



**20
20**

BILANCIO DI PREVISIONE

ANNUALE 2020
TRIENNALE 2020 - 2022



TOR VERGATA
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA



BUDGET ECONOMICO 2020

PREVISIONE 2020

I	PROVENTI PROPRI	65.260.202
1)	PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000
2)	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	7.000.000
3)	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	19.760.202
II	CONTRIBUTI	210.293.551
1)	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	184.719.422
2)	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-
3)	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-
4)	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.613.826
5)	CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	100.000
6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	21.344.957
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.515.346
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-
IV	PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	20.972.113
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000
	TOTALE PROVENTI (A)	296.590.866
B)	COSTI OPERATIVI	
VIII	COSTI DEL PERSONALE	178.495.844
1)	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	136.344.953
a)	<i>DOCENTI/RICERCATORI</i>	121.933.215
b)	<i>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)</i>	11.684.389
c)	<i>DOCENTI A CONTRATTO</i>	961.230
d)	<i>ESPERTI LINGUISTICI</i>	804.332
e)	<i>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</i>	961.787
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.150.891
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	92.519.242
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	42.983.927
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	8.159.135
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	3.012.012
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	11.000
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	26.737.376
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	2.209.052
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	258.133



12)	ALTRI COSTI	9.148.606
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.165.000
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	785.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.380.000
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	2.000.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.912.611
	TOTALE COSTI (B)	294.092.697
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	2.498.169
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.758.773)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.758.773)
3)	UTILI E PERDITE SU CAMBI	-
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
1)	RIVALUTAZIONI	-
2)	SVALUTAZIONI	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-
1)	PROVENTI	-
2)	ONERI	-
F	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(10.848.000)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(11.108.604)
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	11.108.604
	RISULTATO A PAREGGIO	-



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2020		FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
A	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			2.074.000
1)	COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-
2)	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	50.000	-	50.000
3)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E \DIRITTI SIMILI	-	-	-
4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
5)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.024.000	-	2.024.000
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			7.666.272
1)	TERRENI E FABBRICATI	4.305.680	-	4.305.680
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	1.390.592	-	1.390.592
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	-	-	-
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	165.000	-	165.000
5)	MOBILI E ARREDI	170.000	-	170.000
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.635.000	-	1.635.000
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.740.272	-	9.740.272



Sommario

QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO.....	3
CRITERI DI REDAZIONE E PRINCIPI DI VALUTAZIONE APPLICATI.....	5
BUDGET ECONOMICO.....	6
COSTI E RICAVI.....	6
IMPOSTE SUL REDDITO.....	6
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI.....	6
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	6
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	8
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	10
COLLEGAMENTO TRA OBIETTIVI E RISORSE.....	11
RICERCA.....	13
DIDATTICA.....	14
SERVIZI AGLI UTENTI E TERZA MISSIONE.....	15
ORGANIZZAZIONE E AMBIENTE DI LAVORO.....	16
BUDGET ECONOMICO 2020.....	18
SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO.....	18
COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BUDGET ECONOMICO.....	20
A) I - PROVENTI PROPRI.....	22
A) II - CONTRIBUTI.....	29
A) V – ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI.....	32
A) VI – VARIAZIONE DELLE RIMANENZE.....	33
A) VII – INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI.....	33
B) VIII – COSTI DEL PERSONALE.....	33
B) IX – COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE.....	40
B) X – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI.....	50
B) XI – ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI.....	50
B) XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	52
C) – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.....	52
D) – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.....	53
E) – IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE.....	53
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020.....	53
A) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	55



A) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	56
PREVISIONE TRIENNALE	58
BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2020 - 2022	58
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2020 – 2022	60
RISPETTO DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA.....	62
BILANCIO PREVENTIVO UNICO D’ATENEIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA IN TERMINI DI CASSA.....	64
CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI	65
INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.LGS 49/2012	66
ALLEGATO 1	
ALLEGATO 2	



Quadro normativo di riferimento

Nel 2011 è entrata in vigore la riforma del sistema universitario nazionale (cd «Riforma Gelmini»), con delega al Governo dell'introduzione, nelle università, «...di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato di Ateneo sulla base di principi contabili e schemi di bilancio stabiliti e aggiornati dal Ministero, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sentita la CRUI...» (art. 5, comma 4, lettera a) Legge 30 dicembre 2010 n. 240).

Il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, di attuazione della delega di cui sopra, delinea un quadro informativo economico-patrimoniale che, con riferimento alla fase di previsione delle università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della L. 196/2009, prevede la predisposizione dei seguenti prospetti:

- Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di Ateneo;
- Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;
- Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
- Prospetto contenente la riclassificazione della spesa per missioni e programmi.

Il Decreto Ministeriale del 14 gennaio 2014 n. 19, che disciplina i principi contabili e gli schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università, ha previsto che la disciplina degli schemi di budget economico e budget degli investimenti sarebbe avvenuta con successivo decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sentita la CRUI.

In ossequio di ciò, in data 10 dicembre 2015 è stato emesso il Decreto Interministeriale n. 925 contenente gli «Schemi di budget economico e budget degli investimenti».

Il decreto prevede un'impostazione degli schemi di budget basata sui seguenti criteri:

- Comprensibilità e trasparenza del bilancio;
- Utilità per tutti gli stakeholder;
- Confrontabilità dei dati contabili previsionali con quelli di rendicontazione, utilizzando schemi conformi con il Conto Economico e con lo Stato Patrimoniale del Bilancio Unico d'Ateneo;
- Esigenze di valutazione in merito alla capacità di governo dei ricavi da parte di ciascun Ateneo.

Nella formazione del budget 2020 sono stati inoltre seguiti i criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità dell'attività, nonché i criteri di formazione e di valutazione (ulteriori rispetto a quelli sopra enunciati) di cui ai principi speciali del D.I. 19/2014 e generali O.I.C.:

- Veridicità;
- Correttezza e ragionevolezza;



- ▮ Attendibilità;
- ▮ Coerenza;
- ▮ Integrità;
- ▮ Universalità;
- ▮ Flessibilità;
- ▮ Unità;
- ▮ Imparzialità;
- ▮ Pubblicità;
- ▮ Criterio del costo;
- ▮ Equilibri di bilancio.

Al fine di garantire la massima confrontabilità e coerenza con i dati consuntivi, lo schema di budget economico adottato nel presente documento recepisce le modifiche al Conto Economico consuntivo d'Ateneo introdotte dal Decreto Interministeriale MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017.

Gli schemi di budget tengono conto altresì della previsione dell'art. 2 «Principi contabili e postulati di bilancio» del Decreto Interministeriale MIUR/MEF n. 19/2014, laddove declina il principio di «Equilibrio del bilancio» prevedendo che «... nel budget economico del bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale si possono utilizzare riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio per assorbire eventuali disequilibri di competenza».

Il Bilancio unico d'Ateneo di previsione 2020, che accoglie le suddette disposizioni normative, è il documento fondamentale per l'autorizzazione al sostenimento dei costi previsti per l'esercizio oggetto di previsione. Accanto ad esso è stato predisposto il Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa, ai soli fini del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, secondo quanto previsto dall'art. 1 della L. 196/2009, confermato dal decreto legislativo n. 18/2012 attuativo della Riforma Gelmini e modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017. In tale riclassificazione si è ritenuto opportuno ricomprendere tutti gli importi presenti nel budget economico e degli investimenti, ad eccezione delle somme relative agli ammortamenti e agli accantonamenti in quanto di natura strettamente economica e dell'utilizzo dei risconti passivi tra i proventi diversi. Infine è stato considerato l'importo relativo alla quota capitale delle rate dei mutui che non è presente nel bilancio di previsione autorizzatorio di natura economico-patrimoniale, trattandosi di un importo riferibile esclusivamente alla contabilità finanziaria.

Il dettato normativo prevede inoltre la predisposizione del Bilancio unico di previsione triennale, al fine di programmare l'attività istituzionale e di garantire la sostenibilità di tutte le attività ad essa correlate nel medio-lungo periodo.



Il Bilancio unico di Previsione 2020 raccoglie e sintetizza l'attività amministrativa di tutte le strutture dell'Ateneo: l'Amministrazione Generale, i 18 Dipartimenti, i 12 Centri di gestione autonoma e lo SBA – Servizio Bibliotecario d'Ateneo, nell'ottica di previsione degli stanziamenti necessari al raggiungimento degli obiettivi strategici e allo svolgimento della gestione 2020, tenuto conto delle esigenze legate all'aspetto autorizzatorio e al controllo del rispetto dei limiti di spesa.

Il presente documento tiene conto infine del Decreto Direttoriale n. 1055 del 30 maggio 2019 di adozione della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo, che nel capitolo «Schema di Nota illustrativa al Bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio» indica come tale Nota debba riportare talune informazioni minime, fornendo ogni elemento utile a descrivere il processo di stima e determinazione quantitativa dei valori economici, patrimoniali e finanziari indicati nel Bilancio di previsione ed evidenziando la coerenza tra i costi e le attività da attuarsi in funzione della programmazione dell'Ateneo. In ossequio a quanto richiesto dalla nuova e più aggiornata versione del M.T.O., il successivo capitolo contiene un'illustrazione dei criteri di formazione e di valutazione del Bilancio preventivo in riferimento ai principi previsti dalla disciplina speciale del D.I. 19/2014 e generale dell'Organismo Italiano di Contabilità, evidenziandone la coerenza con i principi da adottarsi per il bilancio di esercizio e in conformità con la struttura richiesta dall'art. 5, comma 3, del D.Lgs. 18/2012. Inoltre, la presente Nota illustrativa dà atto in modo analitico del rispetto delle vigenti misure di contenimento della spesa applicabili alle università.

Si sottolinea come la normativa vigente in tema di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni (Decreto Legislativo 27 ottobre 2009 n. 150, così come modificato dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017 n. 74), ponga, come noto, un'enfasi particolare sul collegamento tra gli obiettivi (strategici e operativi) dell'Amministrazione e l'allocazione delle risorse finalizzate al loro conseguimento. Il ciclo di gestione della performance prevede infatti espressamente, tra le sue fasi, il *“collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse”* (art. 4, comma 2, D.Lgs 150/2009); inoltre, per definizione, gli stessi obiettivi sono *“correlati alla quantità e alla qualità delle risorse disponibili”* (art. 5, comma 2, D.Lgs 150/2009). Il presente documento pertanto esplicita i criteri e le modalità adottate dall'Ateneo per rendere effettivo e concreto il collegamento tra obiettivi e risorse, con riferimento agli stanziamenti del Budget economico e del Budget degli investimenti correlati al conseguimento degli specifici obiettivi previsti nel Piano Integrato. Al fine di fornire un'informazione il più possibile completa e trasparente, la Nota contiene ragguagli utili in relazione al budget specificamente stanziato per il conseguimento e perseguimento di azioni e obiettivi strategici, determinando pertanto un sintetico *“budget per attività”* in grado di evidenziare le risorse che, a prescindere dalla loro natura, si prevede di impiegare per l'implementazione di strategie e interventi prioritari delineati nei documenti programmatici dell'Ateneo.

Criteri di redazione e principi di valutazione applicati

Il capitolo contiene un'illustrazione dei criteri di formazione e di valutazione del Bilancio preventivo in riferimento ai principi previsti dalla disciplina speciale del D.I. 19/2014 e generale dell'Organismo Italiano



di Contabilità, evidenziandone la coerenza con i principi da adottarsi per il bilancio di esercizio ed in conformità con la struttura richiesta dall'art. 5, comma 3, del D.Lgs. 18/2012.

La valutazione delle voci previsionali è avvenuta nel rispetto dei criteri speciali definiti all'art. 4 «Principi di valutazione delle poste» del Decreto Interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017 e della disciplina generale O.I.C., nonché tenendo conto di quanto indicato nel Manuale Tecnico Operativo nella terza e più aggiornata versione adottata con Decreto Direttoriale 1055 del 30 maggio 2019.

Si evidenzia la coerenza dei criteri di redazione del Bilancio di previsione e dei principi di valutazione applicati con i principi e i criteri adottati nella predisposizione del Bilancio unico d'Ateneo di esercizio.

BUDGET ECONOMICO

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti nel Bilancio di previsione secondo il principio della prudenza e della competenza economica. I ricavi attesi per contributi in conto esercizio sono correlati ai costi da sostenersi per l'attività a fronte della quale si prevede di ottenere il singolo contributo.

I ricavi attesi per contributi in conto capitale sono correlati agli ammortamenti dei cespiti cui si riferiscono. Le tasse e contributi universitari, che si prevede affluiranno dagli studenti, sono previsti su base storica, tenendo conto delle scelte strategiche attuate dall'Ateneo in merito all'attrattività della propria didattica e dell'andamento delle immatricolazioni a livello nazionale e regionale.

Imposte sul reddito

La previsione del costo da sostenersi per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio oggetto di budget è determinata in base ad una prudenziale stima dell'onere fiscale futuro, in relazione alle vigenti norme tributarie. Non si rende necessaria la stima di imposte differite attive e passive.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano investimenti in beni caratterizzati dalla natura immateriale e dalla mancanza di tangibilità, che manifesteranno i propri benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Le immobilizzazioni immateriali entrano a far parte del patrimonio dell'Università mediante l'acquisizione diretta dall'esterno, gratuita o onerosa, oppure mediante la produzione/realizzazione all'interno dell'Ateneo. In coerenza con quanto effettuato a consuntivo in fase di redazione del Bilancio unico d'Ateneo di esercizio, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo previsto di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo di produzione inserito a budget comprende tutti i costi direttamente



imputabili e quelli di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile. L'IVA indetraibile viene capitalizzata ad incremento del costo del bene cui si riferisce.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo. L'ammortamento dell'esercizio viene considerato nell'opportuna voce di costo del Budget economico.

Nella tabella che segue sono riepilogati i coefficienti di ammortamento utilizzati per le singole categorie di immobilizzazioni immateriali, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 18 dicembre 2014.

Le aliquote utilizzate sono coerenti con quelle suggerite dal Manuale Tecnico Operativo.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	20%
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
Altre immobilizzazioni immateriali	33%

Di seguito sono indicati la natura delle voci ed i criteri utilizzati per ciascuna voce.

Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo

In questa categoria sono iscritti eventuali oneri che l'Ateneo sosterrà per l'ampliamento o per il lancio di nuovi prodotti e servizi qualora, sulla base della loro utilità prospettica, possano generare un presupposto di recuperabilità futura.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I costi per "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno" sono generalmente iscritti a Conto Economico; tuttavia, come consentito dalla norma, si procede alla loro capitalizzazione ed al loro ammortamento - posta la titolarità del diritto di utilizzo - dopo aver valutato l'utilità futura di tali diritti. Sono oggetto di capitalizzazione solo i costi sostenuti per l'ottenimento delle tutele e non anche i costi interni diretti o indiretti sostenuti per la realizzazione dell'invenzione cui il brevetto si riferisce.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è riferibile unicamente a licenze per l'utilizzo di software che verranno ammortizzate sulla base della loro vita utile, stimata dall'Ateneo in cinque anni.

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Nella voce si iscrivono i costi da sostenersi per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni immateriali, per le quali non sia ancora stata acquisita la piena titolarità del diritto (nel caso di brevetti,



marchi ecc.) o riguardanti progetti finalizzati alla loro realizzazione non ancora completati. Tale voce include inoltre i versamenti a fornitori per anticipi riguardanti l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali.

I valori iscritti in questa voce sono esposti al costo storico, senza iscrizione a Budget economico della relativa quota di ammortamento fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto; solo in quel momento tali valori saranno riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali ed avrà inizio il processo di ammortamento sistematico.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" include per la parte maggiormente significativa la previsione dei costi da sostenersi per l'acquisto di software applicativo prodotto per uso interno non tutelato, laddove tali costi si prevede diano dato luogo a programmi utilizzabili per un certo numero di anni all'interno dell'Università.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da investimenti in beni di uso durevole che faranno parte dell'organizzazione permanente dell'Ateneo. Tutti gli investimenti previsti, iscritti in questa voce, devono avere le seguenti caratteristiche:

- L'acquisto genererà costi comuni a più esercizi, pertanto la ripartizione del relativo onere attraverso la procedura di ammortamento concorrerà alla formazione del reddito e della situazione patrimoniale-finanziaria di più esercizi consecutivi;
- Sono dei beni di uso durevole, ossia beni la cui utilità economica si estende oltre i limiti dell'esercizio di prima acquisizione;
- L'utilizzo di tali beni, come strumenti per lo svolgimento dell'attività dell'ente, genererà un trasferimento dei costi sostenuti per l'acquisto ai processi svolti, attraverso la rilevazione delle quote di ammortamento.

In coerenza con quanto effettuato a consuntivo in fase di redazione del Bilancio unico d'Ateneo di esercizio, le immobilizzazioni materiali sono iscritte nel Bilancio di previsione al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori da sostenersi per ottenerne la piena disponibilità e la relativa possibilità di utilizzo nel luogo dove il bene sarà destinato a funzionare.

Il costo di acquisto o di produzione include l'intero importo dell'IVA per gli acquisti inerenti la sfera istituzionale, mentre - per gli acquisti diversi da quelli relativi all'attività istituzionale dell'Ateneo - include la sola quota non detraibile sulla base di limiti oggettivi.

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono imputati interamente nel Budget economico relativo all'esercizio in cui si prevede saranno sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria invece, ossia quelli relativi ad ampliamenti, ammodernamenti o miglioramenti, qualora ad essi sia connesso un



potenziamento della capacità produttiva o della sicurezza del bene, sono portati ad incremento del valore del bene cui fanno riferimento ed inseriti nel Budget degli investimenti.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, determinato come sopra descritto, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, pertanto la quota di ammortamento prevista è iscritta nell'opportuna voce del Budget economico.

L'ammortamento del bene inizia nel momento in cui esso è disponibile e pronto per l'uso. Gli ammortamenti sono previsti anche su eventuali cespiti che si prevede saranno temporaneamente non utilizzati.

Si precisa che i beni che si prevede si acquisiranno nell'ambito di un progetto di ricerca e formazione finanziato da terzi sono ammortizzati conformemente alla categoria di riferimento e non secondo la durata del progetto.

Nella tabella che segue sono riepilogati i coefficienti di ammortamento utilizzati per le singole categorie di immobilizzazioni materiali, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Le aliquote utilizzate sono coerenti con quelle suggerite dal Manuale Tecnico Operativo di cui si è parlato nel capitolo «Quadro normativo di riferimento».

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
Terreni	-
Fabbricati	2%
Fabbricati storico-artistici	-
Impianti e attrezzature generiche	15%
Attrezzature tecnico-scientifiche	25%
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-
Materiale bibliografico	100%
Mobili e arredi	15%
Immobilizzazioni in corso e acconti	-
Automezzi e altri mezzi di trasporto	20%
Apparecchiature informatiche / Macchine elettroniche ufficio	33%
Altre immobilizzazioni materiali	15%

Nelle "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" sono iscritte infine le previsioni di costi per fabbricati e impianti in corso di costruzione. Questi sono valutati al costo, comprensivo degli oneri accessori, e non generano alcun costo per ammortamenti a Budget economico fino al momento in cui si prevede diverranno oggetto di utilizzo produttivo di effetti economici per la gestione.

Terreni

I terreni sono iscritti al costo di acquisto o al valore rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito. In quanto beni non soggetti a deterioramento, i terreni non sono sottoposti ad ammortamento.

Fabbricati



Per quanto riguarda i fabbricati, il criterio utilizzato è quello del costo previsto per l'acquisto (o la costruzione, o l'ampliamento incrementativo del valore), quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito dei beni o infine, ove non disponibili ed applicabili i criteri precedentemente indicati, il valore catastale.

Impianti e attrezzature

Gli investimenti in impianti e attrezzature sono iscritti in base al costo previsto per l'acquisto/costruzione, inclusivo di eventuali oneri accessori.

Attrezzature scientifiche

La voce si riferisce alle previsioni di acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività tecnico-scientifiche e di laboratorio e di ricerca.

Mobili e arredi

La voce si riferisce alla previsione di acquisizioni di mobili e arredi destinati alle attività tecnico-scientifiche, di ricerca, alle attività didattiche e amministrative dell'Ateneo.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Nella voce sono iscritti i costi da sostenersi per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni materiali che non entreranno in uso nell'esercizio oggetto di previsione, in quanto non ancora ultimate. I valori iscritti in questa voce non saranno ammortizzati fino a quando non sarà stata acquisita la titolarità del bene o non sarà stata completata la realizzazione che ne consenta l'utilizzazione. In quel momento tali valori saranno riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Occorre stimare anche le spese di progettazione, direzione lavori e altre attività tecniche direttamente connesse agli interventi; non sono compresi, invece, costi indiretti in quanto non imputabili secondo metodo oggettivo.

Altre immobilizzazioni materiali

Trovano collocazione in questa voce le previsioni di acquisti di beni materiali non altrimenti classificabili, in particolare le attrezzature hardware.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce comprende previsioni di investimenti in partecipazioni in società ed enti diversi da parte dell'Ateneo, destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'Università. Le partecipazioni sono investimenti durevoli in altre imprese, generalmente rappresentati da azioni o quote della società o dell'ente partecipati. L'art. 2359 del Codice Civile definisce «partecipazioni immobilizzate» quelle partecipazioni destinate, per decisione degli organi, ad investimento duraturo, finalizzato al controllo ovvero all'esercizio di un'influenza dominante (partecipazioni in società controllate) oppure all'esercizio di un'influenza notevole (partecipazioni in società collegate o equiparabili in relazione alla misura della partecipazione) nella



gestione della partecipata. Normalmente l'Università acquisisce partecipazioni in società o enti che svolgono attività strumentali a quelle istituzionali o comunque collegate al trasferimento tecnologico e delle conoscenze. Non è applicabile il possesso di partecipazioni in imprese controllanti, in quanto situazione peculiare dei rapporti tra società di capitali. Nella stima si considera il costo che si sosterrà per l'acquisizione della partecipazione, comprensivo degli oneri accessori.

L'organizzazione può anche prevedere di acquistare titoli diversi dalle partecipazioni, che devono essere rappresentati tra le immobilizzazioni finanziarie. I titoli attribuiscono al possessore il diritto di ricevere un flusso determinato o determinabile di liquidità senza attribuire il diritto di partecipazione diretta o indiretta alla gestione dell'entità che li ha emessi.

Le immobilizzazioni finanziarie non sono soggette ad ammortamento, quindi impattano sul Budget economico solo in termini di previsione di eventuali rettifiche di valore dovute a future rivalutazioni o svalutazioni.

Collegamento tra obiettivi e risorse

L'Ateneo di «Tor Vergata» attua un approccio partecipativo di tipo bottom-up che coinvolge nella predisposizione del Bilancio di previsione tutte le Direzioni e le strutture dipartimentali di ricerca e didattica, favorendo la responsabilizzazione delle strutture con riguardo alle risorse assegnate per il perseguimento di obiettivi condivisi e lo svolgimento di attività definite.

A partire dal 2018, alla predisposizione del budget si è affiancata un'azione trimestrale di analisi degli scostamenti tra quanto previsto nel budget approvato e il dato consuntivo periodico. Ciò, come parte integrante del sistema di controllo di gestione, ha permesso di progredire nella conoscenza e valutazione delle voci di bilancio in relazione agli obiettivi pianificati e di fornire, laddove è parso opportuno, soluzioni tempestive.

La predisposizione del Bilancio di Previsione richiede necessariamente l'effettuazione di stime e assunzioni su eventi futuri, per loro natura caratterizzati da incertezza. I principali fattori di incertezza sono i seguenti:

- Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO): La stima per l'esercizio 2020 è stata effettuata sulla base dell'assegnazione 2019, incrementata dell'ultima quota annuale dell'Accordo di Programma 2011-2020 «Cofinanziamento azioni strategiche» assegnato dal MIUR con nota ministeriale n. 1725 dell'11 novembre 2011, del Piano Straordinario per il reclutamento dei ricercatori, di cui al D.M. 204/2019 per la quota differenziale rispetto all'esercizio 2019 e di una stima di 1 milione di Euro per la programmazione triennale 2019-2021. Viene stimato un incremento del Fondo di 3 milioni di Euro, in considerazione del maggiore importo del fondo statale previsto dal DDL "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022";
- Contribuzione studentesca: la stima dei ricavi da tasse e contribuzione è stata effettuata sulla base del *trend* delle immatricolazioni e degli iscritti degli ultimi anni nonché delle previsioni relative alle iscrizioni all'anno accademico 2019/2020;



- Entrate da ricerca e terza missione: esistono fattori di incertezza anche sulla futura capacità di attrarre risorse per progetti di ricerca commissionata e pertanto, in applicazione del principio della prudenza, sono stati considerati solo quelli esistenti e quelli per i quali vi sia ragionevole certezza di assegnazione;
- Costo del personale: rappresenta la categoria di costi più significativa per l'Ateneo; alcune voci di costo rilevanti per il personale sono interessate da fattori di incertezza legati a rinnovi contrattuali e applicazione dei relativi schemi retributivi;
- Oneri per contenziosi e vertenze legali: risulta pendente un contenzioso arbitrale con la Concessionaria Vianini Lavori S.p.A., per il quale, allo stato, non sussistono elementi in grado di fornire indicazioni specifiche in ordine alla quantificazione del rischio di soccombenza. Si rimanda all'informativa fornita nell'ambito della sezione del presente documento dedicata agli accantonamenti per rischi ed oneri.

Come già indicato nel precedente paragrafo «Quadro normativo di riferimento», la normativa vigente in tema di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni (Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, così come modificato dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 74) pone un'enfasi particolare sul collegamento tra gli obiettivi (strategici e operativi) dell'amministrazione e l'allocatione delle risorse finalizzate al loro conseguimento. Il ciclo di gestione della performance prevede infatti espressamente, tra le sue fasi, il "collegamento tra gli obiettivi e l'allocatione delle risorse" (art. 4, comma 2, D.Lgs 150/2009); inoltre, per definizione, gli stessi obiettivi sono "correlati alla quantità e alla qualità delle risorse disponibili" (art. 5, comma 2, D.Lgs 150/2009). Il presente documento pertanto esplicita i criteri e le modalità adottate dall'Ateneo per rendere effettivo e concreto il collegamento tra obiettivi e risorse, con riferimento agli stanziamenti del Budget economico e del Budget degli investimenti correlati al conseguimento degli specifici obiettivi previsti nel Piano Integrato. Al fine di fornire un'informazione il più possibile completa e trasparente, il presente paragrafo contiene raggugli utili in relazione al budget specificamente stanziato per il conseguimento e perseguimento di azioni e obiettivi strategici, dando evidenza delle risorse che si prevede di impiegare per l'implementazione di strategie e interventi prioritari delineati nei documenti programmatici dell'Ateneo.

AREA	OBIETTIVO	BUDGET ECONOMICO 2020 [dati in migliaia di Euro]	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020 [dati in migliaia di Euro]
RICERCA	R1 - Potenziare la ricerca di base e incentivare la ricerca applicata	6.589	20
	R2 - Internazionalizzare la ricerca	785	-
TOTALE RICERCA		7.374	20



DIDATTICA	D1 / D2 - Aumentare l'attrattività dell'offerta formativa migliorandone gli sbocchi occupazionali / Favorire i processi di apprendimento	9.831	5.876
	D3 - Internazionalizzare la didattica	3.520	-
	TOTALE DIDATTICA	13.351	5.876
SERVIZI AGLI UTENTI E TERZA MISSIONE	S1 / TM1 / TM2 - Potenziare le azioni di supporto alla ricerca di Terza missione / Potenziare le azioni di supporto allo sviluppo economico e sociale - Sviluppo di servizi innovativi per la comunità universitaria e il territorio	5.163	3.845
	ORGANIZZAZIONE E AMBIENTE DI LAVORO	1.870	-
	TOTALE BUDGET DESTINATO AL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI	27.758	9.741

RICERCA

Tra i propri principali obiettivi, l'Ateneo si propone di incrementare la produttività scientifica, di promuovere l'impatto della ricerca scientifica e di incentivare la trasferibilità e la produttività delle innovazioni scientifiche nel contesto socio-economico (obiettivo codificato come «R1» nel Piano Integrato 2019-2021). L'ammontare delle risorse stanziate nel Budget 2020 per il perseguimento di tale obiettivo ammonta a 6.589 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico e a 20 migliaia di Euro di costi per investimenti. In particolare, per quanto attiene ai costi dell'esercizio in previsione, fanno riferimento alla realizzazione di questo specifico obiettivo le seguenti voci:

- 2.954 migliaia di Euro destinate ai dottorati di ricerca;
- 1.000 migliaia di Euro per la ricerca scientifica finanziata dall'Ateneo;
- 200 migliaia di Euro per l'organizzazione di convegni e congressi;
- 1.728 migliaia di Euro di trasferimenti a partner per progetti di ricerca coordinati dall'Ateneo;
- 400 migliaia di Euro di assegni di ricerca;
- 250 migliaia di Euro destinati al piano per l'assunzione di tecnologi;
- 57 migliaia di Euro relative ad acquisti di materiale di consumo e altri costi.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questo obiettivo i costi che si prevede di sostenere a carico dell'Ateneo per l'acquisto di attrezzature scientifiche (20 migliaia di Euro).



Sempre con riferimento alla ricerca scientifica, è obiettivo strategico dell'Ateneo quello di potenziare ulteriormente i processi di internazionalizzazione della ricerca, attraverso il sostegno alla partecipazione a progetti di ricerca europea e internazionale e alla promozione della mobilità internazionale dei ricercatori, dei professori e dello staff tecnico-amministrativo (obiettivo «R2»). In particolare, per quanto attiene ai costi previsti per il 2020, essi ammontano complessivamente a 785 migliaia di Euro e fanno riferimento alle seguenti voci:

- 360 migliaia di Euro destinate alla mobilità dei dottorandi;
- 350 migliaia di Euro di docenze a contratto per incrementare gli scambi internazionali dei docenti (*visiting professor*) e la mobilità dei docenti e dei dottorandi in ambito;
- 75 migliaia di Euro di costi per missioni e attività della Divisione Ricerca Internazionale.

In relazione agli investimenti pluriennali, non vi sono in previsione costi pluriennali specificamente ascrivibili al perseguimento di questo obiettivo.

DIDATTICA

Nell'ambito della missione "Didattica", l'Ateneo punta a:

1. aumentare l'attrattività della propria offerta didattica, rendendola interdisciplinare e adatta alle nuove esigenze del mondo del lavoro e del sistema delle imprese e migliorandone gli sbocchi occupazionali, nonché potenziando l'orientamento in entrata (obiettivo «D1»);
2. favorire i processi di apprendimento (obiettivo «D2»);
3. internazionalizzare la didattica (obiettivo «D3»).

Le risorse che l'Ateneo intende destinare, nel 2020, al raggiungimento degli obiettivi «D1» e «D2» sono complessivamente pari a 9.831 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- 167 migliaia di Euro dedicate all'orientamento degli studenti in entrata e al welcome office;
- 979 migliaia di Euro di servizi agli studenti, che includono attività di tutorato e didattico-integrative, viaggi di istruzione, iniziative culturali studentesche;
- 556 migliaia di Euro per borse di studio;
- 3.524 migliaia di Euro di contributi d'Ateneo alle sei Macroaree;
- 806 migliaia di Euro di collaborazioni part time degli studenti, di cui 158 migliaia di Euro destinate al servizio di apertura serale delle biblioteche;
- 130 migliaia di Euro di stage e tirocini curricolari ed extracurricolari;
- 260 migliaia di Euro di trasferimenti a partner per progetti di didattica, tra cui il "Teatro patologico";
- 1.550 migliaia di Euro destinate al potenziamento del Servizio Bibliotecario d'Ateneo (SBA);
- 549 migliaia di Euro, di cui 260 migliaia di Euro attraverso la Commissione CARIS, destinate agli studenti con disturbi dell'apprendimento e disabilità;
- 85 migliaia di Euro per la locazione delle palestre per le esigenze del CdL di Scienze Motorie;
- 200 migliaia di Euro destinate al funzionamento delle scuole di specializzazione;



- 300 migliaia di Euro per il servizio di co-progettazione, ausilio organizzativo e assistenza operativa nella realizzazione di percorsi di alta formazione e per la gestione dei test di accesso;
- 619 migliaia di Euro per le commissioni di Esami di Stato e Lauree Sanitarie;
- 107 migliaia di Euro per insegnamenti ai corsi di formazione FIT e altri costi minori.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questi due obiettivi circa 5.876 migliaia di Euro, così suddivise:

- 3.756 migliaia di Euro di interventi di riqualificazione degli edifici delle macroaree e di rifacimento dell'impermeabilizzazione delle strutture adibite alla didattica;
- 170 migliaia di Euro di arredi delle aule didattiche e biblioteche;
- 670 migliaia di Euro di infrastrutture di rete delle macroaree;
- 425 migliaia di Euro di hardware a servizio delle aule didattiche, informatiche e delle biblioteche;
- 165 migliaia di Euro relative ad acquisizione di materiale librario inventariabile per lo SBA;
- 550 migliaia di Euro per adeguamento CPI (Certificato Prevenzione Incendi) negli edifici che ospitano la Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- 140 migliaia di Euro per apparati multimediali per le aule del Dipartimento di Economia e Finanza.

Le risorse che si intende destinare, con competenza 2020, al raggiungimento dell'obiettivo «D3» sono complessivamente pari a 3.520 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- 2.695 migliaia di Euro destinate alla mobilità internazionale degli studenti;
- 95 migliaia di Euro per la Summer School YERUN;
- 52 migliaia di Euro per CdLM Tourism Strategy Cultural Heritage and Made in Italy a.a. 2019/20;
- 679 migliaia di Euro di costi di personale non di ruolo dedicato alla didattica e di personale tecnico-amministrativo ed altri servizi per le esigenze del CLA e del CLICI.

SERVIZI AGLI UTENTI E TERZA MISSIONE

L'Ateneo si impegna nel continuo miglioramento dei servizi offerti non solo ai suoi studenti, ma anche al personale docente, tecnico-amministrativo e bibliotecario, alle imprese e agli enti della pubblica amministrazione, alla comunità che insiste sul territorio dell'Università e in generale alla società civile (obiettivo strategico «S1»). Inoltre ci si propone di supportare e potenziare lo sviluppo di attività e progetti nazionali e internazionali che sviluppino innovazione, multidisciplinarietà e trasferimento tecnologico, in grado di determinare un impatto positivo economico e sociale promuovendo l'adozione di nuovi partenariati. In attuazione della Mission e della Vision dell'Ateneo, lo sviluppo dei servizi agli utenti e della Terza missione dovrà contribuire a determinare un generale miglioramento globale dal punto di vista economico, sociale ed ambientale, in un'ottica di sviluppo sostenibile (obiettivi strategici «TM1» e «TM2»).

L'ammontare delle risorse stanziato nel Budget 2020 per il perseguimento di tali obiettivi ammontano a 5.163 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico e a 3.845 migliaia di Euro di costi per



investimenti. In particolare, per quanto attiene ai costi dell'esercizio in previsione, fanno riferimento alla realizzazione di questi specifici obiettivi le seguenti voci:

- 450 migliaia di Euro per il servizio di bus navetta;
- 529 migliaia di Euro ascrivibili a partecipazione e organizzazione di eventi istituzionali, convegni e congressi, conferenze e attività di divulgazione e disseminazione;
- 290 migliaia di Euro di quote associative in consorzi ed associazioni;
- 2.382 migliaia di Euro di servizi generali a beneficio del personale e del territorio per la manutenzione degli impianti e delle infrastrutture di servizio, ivi comprese le strade del Campus universitario;
- 370 migliaia di Euro a beneficio del personale per servizi di pertinenza del Servizio Prevenzione e Protezione;
- 271 migliaia di Euro destinate allo sviluppo sostenibile, incluse le iniziative deliberate dal Comitato per l'attuazione della Mission e della Vision, la certificazione del Rapporto di sostenibilità dell'Ateneo, la certificazione di "Tor Vergata" per la cd. «carbon footprint», le iniziative del Festival per lo sviluppo sostenibile, il progetto «Goccia» per la riduzione dell'uso delle bottiglie in plastica;
- 593 migliaia di Euro per altre iniziative, incluso il sostegno al Centro Universitario Sportivo (C.U.S. Tor Vergata) e gli oneri finanziari sul mutuo ottenuto per la realizzazione del progetto «Olimpia»;
- 279 migliaia di Euro per servizi stampa, multimediali e costi di telefonia mobile ed esigenze dell'Ufficio Terza missione.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questi due obiettivi circa 3.845 migliaia di Euro, così suddivise:

- 50 migliaia di Euro per tutele brevettuali;
- 615 migliaia di Euro per attrezzature hardware ed informatiche;
- 2.024 migliaia di Euro per l'acquisizione di software, tra cui si segnalano quelli per la gestione degli studenti e per la cybersecurity;
- 100 migliaia di Euro per attrezzature per il Servizio di Prevenzione e Protezione;
- 1.056 migliaia di Euro per la riqualificazione impiantistica delle Macroaree con particolare riguardo a Scienze MM.FF.NN..

ORGANIZZAZIONE E AMBIENTE DI LAVORO

In quest'ambito l'Ateneo punta a:

1. razionalizzare le spese di gestione, al fine di liberare risorse da investire in azioni strategiche (obiettivo «OA1»);
2. sviluppare i servizi ai dipendenti e il welfare aziendale, migliorando il clima organizzativo (obiettivo «OA2»);



3. prevenire la corruzione attraverso la promozione della trasparenza e dell'integrità (obiettivo «OA3»).

I costi d'esercizio che l'Ateneo intende destinare, nel 2020, al raggiungimento dei tre obiettivi sono complessivamente pari a 1.870 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- 140 migliaia di Euro per formazione del personale, inclusa la formazione in materia di trasparenza e normativa anticorruzione;
- 100 migliaia di Euro per interventi miranti alla valorizzazione delle diversità per il personale d'Ateneo;
- 360 migliaia di Euro per il "Percorso salute" per i dipendenti presso il Policlinico Tor Vergata;
- 25 migliaia di Euro per il Fondo di solidarietà al personale tecnico amministrativo;
- 600 migliaia di Euro per i buoni pasto ai dipendenti dell'Ateneo;
- 645 migliaia di Euro per ulteriori servizi relativi all'agevolazione per la mobilità sostenibile per il dipendenti dell'Università, affari sociali, incentivi per funzioni tecniche.



Budget economico 2020

Di seguito è riportato, in affiancamento alla colonna che indica il dato economico previsionale per il 2020, l'ammontare dell'analoga voce di previsione per l'esercizio precedente (come da Bilancio unico di Previsione 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 dicembre 2018) con le relative variazioni di budget approvate nel corso dell'esercizio 2019.

SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

	BUDGET 2020	VARIAZIONI DI BUDGET 2019	BUDGET 2019
A) PROVENTI OPERATIVI			
I PROVENTI PROPRI	65.260.202	-	62.514.091
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000	-	43.260.000
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	7.000.000	-	4.319.703
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	19.760.202	-	14.934.387
II CONTRIBUTI	210.293.551	-	212.836.275
1) CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	184.719.422	-	184.394.506
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-	-	423.376
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.613.826	-	1.714.612
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	100.000	-	221.771
6) CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	21.344.957	-	23.861.939
7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.515.346	-	2.220.071
III PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-	-	-
IV PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO	-	-	-
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	20.972.113	-	21.375.227
VI VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-
VII INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000	-	65.000
TOTALE PROVENTI (A)	296.590.866	-	296.790.592
B) COSTI OPERATIVI			
VIII COSTI DEL PERSONALE	178.495.844	(1.600.000)	178.215.428
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	136.344.953	(1.500.000)	135.759.935
a) <i>DOCENTI/RICERCATORI</i>	<i>121.933.215</i>	<i>(1.500.000)</i>	<i>125.928.487</i>
b) <i>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)</i>	<i>11.684.389</i>	-	<i>6.534.894</i>
c) <i>DOCENTI A CONTRATTO</i>	<i>961.230</i>	-	<i>885.429</i>
d) <i>ESPERTI LINGUISTICI</i>	<i>804.332</i>	-	<i>711.094</i>



BILANCIO DI PREVISIONE

	BUDGET 2020	VARIAZIONI DI BUDGET 2019	BUDGET 2019
e) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	961.787	-	1.700.030
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.150.891	(100.000)	42.455.493
IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	92.519.242	1.700.000	86.846.682
1) COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	42.983.927	(140.000)	41.426.847
2) COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3) COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4) TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	8.159.135	-	3.648.766
5) ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	3.012.012	-	4.655.202
6) VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-	-
7) ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	11.000	-	99.500
8) ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	26.737.376	1.630.000	27.846.512
9) ACQUISTO ALTRI MATERIALI	2.209.052	-	2.572.149
10) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11) COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	258.133	-	329.620
12) ALTRI COSTI	9.148.606	210.000	6.268.085
X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.165.000	82.500	17.255.000
1) AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	785.000	-	105.000
2) AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.380.000	82.500	17.150.000
3) SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
4) SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-	-
XI ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	2.000.000	-	1.100.000
XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.912.611	-	2.905.500
TOTALE COSTI (B)	294.092.697	182.500	286.322.610
A - B DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	2.498.169	(182.500)	10.467.982
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.758.773)	-	(2.828.263)
1) PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.758.773)	-	(2.828.263)
3) UTILI E PERDITE SU CAMBI	-	-	-
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-
1) RIVALUTAZIONI	-	-	-
2) SVALUTAZIONI	-	-	-
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1) PROVENTI	-	-	-
2) ONERI	-	-	-



	BUDGET 2020	VARIAZIONI DI BUDGET 2019	BUDGET 2019
F			
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(10.848.000)	-	(11.192.925)
RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(11.108.604)	(182.500)	(3.553.206)
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	11.108.604	182.500	3.553.206
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

Le variazioni di Budget, approvate dal Consiglio di Amministrazione nell'adunanza del 28 maggio 2019, hanno generato un peggioramento del risultato economico previsionale 2019 di 183 migliaia di Euro, da imputarsi al combinato effetto di:

- maggiori costi per utenze elettriche e altri costi di energia per 730 migliaia di Euro;
- maggiori costi per servizi e collaborazioni per 550 migliaia di Euro;
- maggiori costi per 200 migliaia di Euro relativi al cofinanziamento della "Clean Room" di Ingegneria Elettronica e al "Lab BioScience", anch'essi classificati nella voce "Costi per servizi e collaborazioni";
- maggiori costi per interventi ordinari sugli edifici per 150 migliaia di Euro;
- maggiori costi per 210 migliaia di Euro relativi per 60 migliaia di Euro a spin-off e per 150 migliaia di Euro ad ulteriori iniziative d'Ateneo, classificati nella voce "Altri costi";
- maggiori costi per ammortamenti per 83 migliaia di Euro, calcolati su 550 migliaia di Euro come ulteriori previsioni di investimento in impianti per la Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- minori costi del personale docente e ricercatore per 1.500 migliaia di Euro derivanti dallo slittamento temporale del piano d'Ateneo per il reclutamento di tecnologi;
- minori costi del personale tecnico amministrativo per 100 migliaia di Euro;
- minori costi per il sostegno degli studenti per 140 migliaia di Euro (contributi ai corsi di laurea "ex extra fee" al netto dei maggiori costi di contributi per laboratori di Scienze).

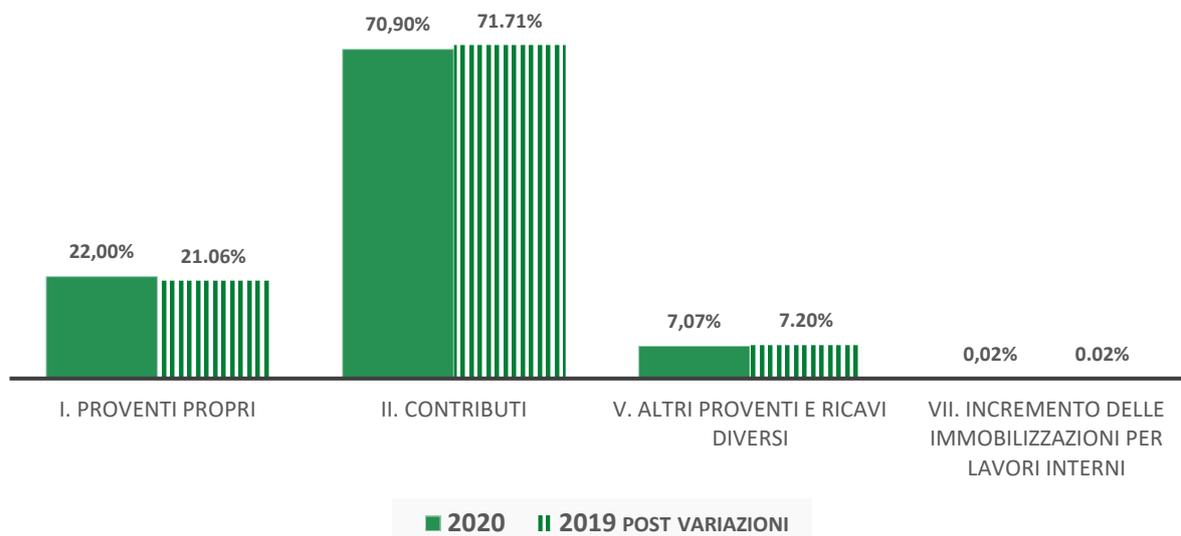
COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

Prima di commentare in modo analitico le diverse categorie di proventi e di costi iscritti a Budget, si sintetizza graficamente la composizione delle voci di Proventi e Costi Operativi nelle macro-componenti che le costituiscono, a confronto con il Budget 2019.

A parità delle altre componenti dei proventi, dal raffronto tra le composizioni dei componenti positivi di reddito nei Bilanci unici d'Ateneo di previsione annuale 2019 e 2020 emerge lo spostamento di circa un punto percentuale dai contributi (che passano dal 71,7% del 2019 al 70,9% del 2020) ai proventi propri (che passano dal 21,1% del 2019 al 22,0% del 2020).



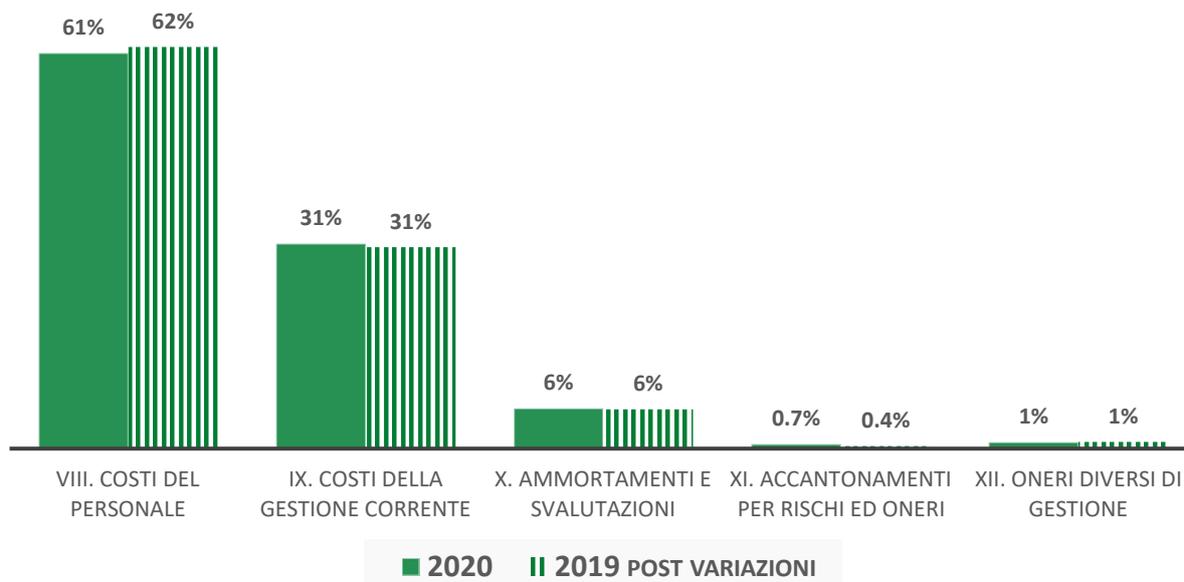
COMPOSIZIONE DEI PROVENTI OPERATIVI



Per quanto riguarda invece i costi operativi si nota lo spostamento di circa un punto percentuale dai costi della gestione corrente (che passano dal 30,9% del 2019 al 31,6% del 2020) ai costi del personale (che passano dal 61,7% del 2019 al 60,9% del 2020), mentre le altre componenti minori rimangono sostanzialmente stabili, come si evince dagli istogrammi rappresentati nel grafico che segue («Composizione dei costi operativi»).



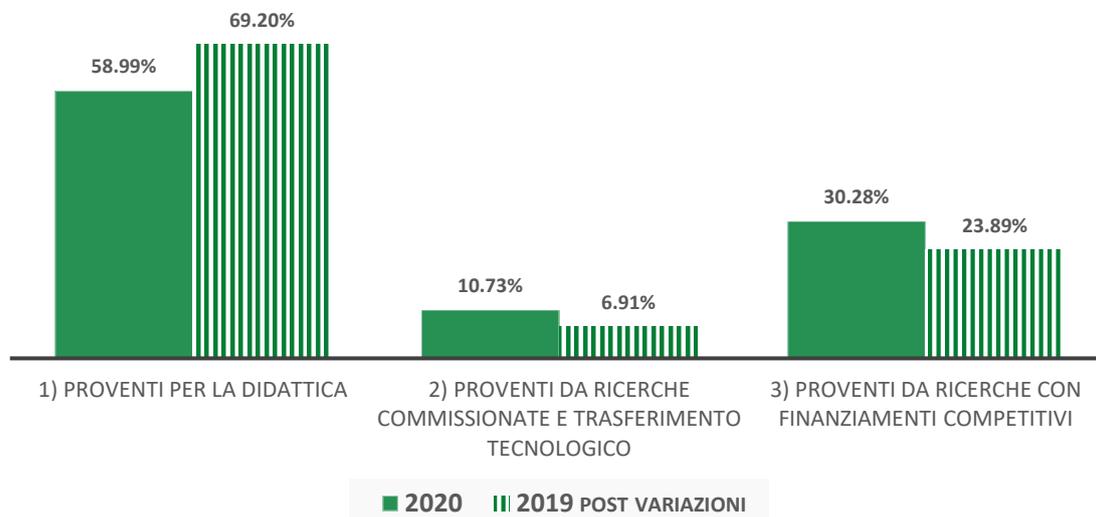
COMPOSIZIONE DEI COSTI OPERATIVI



A) I - Proventi propri

La rappresentazione grafica della composizione dei Proventi propri previsti per il 2020 mostra una percentuale nettamente prevalente, pur se in calo rispetto alla previsione precedente - pari al 59% - di proventi per la didattica, seguita da un 30,3% di proventi da ricerche con finanziamenti competitivi e da un 10,7% di proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico.

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI PROPRI





1) Proventi per la didattica

La determinazione dell'importo di previsione complessivo, effettuata attraverso stime basate su dati storici, è pari a 38.500 migliaia di Euro, più prudente rispetto alla previsione 2019 e coerente con i flussi di ricavo effettivi, consuntivati fino alla data del 19 novembre 2019 in circa 39.000 migliaia di Euro.

Essa si articola, come evidenziato nella tabella che segue, nelle seguenti componenti:

DESCRIZIONE	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
TASSE E CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE AI CORSI DI LAUREA	31.000.000	36.000.000	(5.000.000)
TASSE E CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE ALLE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	1.600.000	1.600.000	-
TASSE E CONTRIBUTI ISCRIZIONE A CORSI DI PERFEZIONAMENTO E MASTER	4.000.000	3.710.000	290.000
CORSI SINGOLI	50.000	100.000	(50.000)
CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE E FREQUENZA AI CORSI DI DOTTORATO DI RICERCA	-	250.000	(250.000)
CONTRIBUTI DIVERSI	1.000.000	770.000	230.000
CONTRIBUTI PER ESAMI DI STATO	350.000	330.000	20.000
TEST DI PRE-IMMATRICOLAZIONE	500.000	500.000	-
TOTALE PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000	43.260.000	(4.760.000)

La stima per i rimborsi delle tasse è di 200 migliaia di Euro, in linea con i dati della gestione 2019 alla data di predisposizione del presente documento nonché con il budget 2019.

Occorre inoltre precisare che il D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135, ha tra l'altro così modificato l'art. 5 - comma 1 - del DPR n. 306/1997: «*La contribuzione studentesca degli studenti italiani e comunitari iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello non può eccedere il 20 per cento dell'importo dei trasferimenti statali correnti attribuiti dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca. È fatto obbligo agli atenei che superano tale limite di destinare le maggiori entrate al finanziamento di borse di studio a favore degli studenti*».

Stima rapporto contribuzione studenti / F.F.O.

DESCRIZIONE	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000	43.260.000	(4.760.000)
POST LAUREAM	5.600.000	5.860.000	(260.000)
REGOLARIZZAZIONI E TASSE SERVIZIO	850.000	1.300.000	(450.000)
ONERI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI	200.000	200.000	-
SERVIZI PER GLI STUDENTI, DI CUI:	4.768.932	5.304.500	(535.568)
COLLABORAZIONE A TEMPO PARZIALE EX ART. 13 L. 390/91	806.400	770.400	36.000
ATTIVITÀ CULTURALI STUDENTI	110.000	110.000	-



<i>SERVIZI PER GLI STUDENTI</i>	1.035.372	966.000	69.372
<i>PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI</i>	300.000	100.000	200.000
<i>SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI</i>	260.000	220.000	40.000
<i>CONTRIBUTI ALLE MACROAREE / FACOLTÀ</i>	2.232.160	3.123.100	(890.940)
<i>PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE</i>	25.000	15.000	10.000
IMPORTO CONTRIBUZIONE NETTA DA RAPPORTARE AL F.F.O.	11.418.932	12.664.500	(1.245.568)
F.F.O.	160.163.754	158.502.334	1.661.420
RAPPORTO	16,91%	19,30%	(2,39%)

Applicando la suddetta normativa ai dati di budget 2020, emerge che la previsione in bilancio riferita alla contribuzione studentesca netta, per i soli corsi di laurea di primo e secondo livello, rapportata agli ipotizzati trasferimenti correnti da parte del MIUR, determina una percentuale del 16,91%, quindi al di sotto del limite massimo definito dalla norma sopra citata. Si fa rilevare, tuttavia, che la suddetta percentuale tiene conto di tutta la contribuzione studentesca riferita ai corsi di laurea di primo e secondo livello, comprensiva anche degli studenti fuori corso ed extracomunitari, poiché al momento non è disponibile il dato per i soli studenti in corso italiani e comunitari. Pertanto la suddetta percentuale non può che ridursi.

La previsione dei proventi per la didattica derivante dalle iscrizioni a master (4.000 migliaia di Euro) è stata effettuata per la quasi totalità dai Dipartimenti e dai Centri autonomi di gestione delle macroaree. L'importo è frutto di un'aggregazione delle previsioni puntuali per i master di sicura attivazione.

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

L'importo in previsione, riferito ai ricavi per contratti di ricerca conto terzi, è pari ad 7.000 migliaia di Euro e corrisponde all'importo stimato dai Dipartimenti e dai Centri dell'Ateneo.

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

Sono stati inclusi in tale voce i finanziamenti erogati all'Ateneo da enti territoriali, enti pubblici e privati derivanti da contratti, convenzioni e accordi di programma stipulati tra l'Università ed i soggetti eroganti a seguito di presentazione dei relativi progetti da parte dei Dipartimenti dell'Ateneo. La determinazione dell'importo di previsione complessivo è pari a 19.760 migliaia di Euro e si articola come segue:

FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
CONTRIBUTI DA MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	5.800.732	1.472.719	4.328.013
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON UNIONE EUROPEA	10.494.273	8.300.691	2.193.582



CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON ALTRI ENTI PUBBLICI O PRIVATI, ITALIANI ED ESTERI	3.465.197	5.161.177	(1.695.980)
TOTALE	19.760.202	14.934.387	4.825.815

Nei finanziamenti per progetti di ricerca competitiva sono inclusi numerosi progetti di grande rilevanza scientifica, dei quali illustriamo di seguito una ristretta selezione, basata sulla rilevanza del provento stimato per l'esercizio in previsione, suddivisa per Macroarea di afferenza.

Contributi da MIUR e altre amministrazioni centrali:

La voce accoglie principalmente i progetti di ricerca finanziati dal MIUR per il PRIN 2017 in corso di esecuzione, per un valore di circa 5.500 migliaia di Euro.

La voce residuale si riferisce ad altri progetti finanziati dal Ministero della Salute e dal Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale.

Contratti, convenzioni e accordi con UE:

Macroarea di Economia

📄 Progetto CoCEAL (*The Common Core of European Administrative Law*), gestito attraverso il Centro Interdipartimentale CTIF e coordinato dal prof. Giacinto della Cananea della Macroarea di Giurisprudenza e, dal 2019, dalla prof.ssa Martina Conticelli della Macroarea di Economia. Il progetto, per il quale è previsto un provento 2020 di 360 migliaia di Euro, mira ad accertare se, e in che misura, la metodologia del *Common core* consolidata nell'ambito del diritto privato europeo possa essere applicata al diritto amministrativo dei paesi europei, consentendo inoltre di comprendere se la natura specifica degli interessi riconosciuti e tutelati dalle norme di diritto pubblico richiedano metodologie giuridiche distinte.

Macroarea di Ingegneria

📄 Progetto ESPResSO (*Efficient Structures and Processes for Reliable Perovskite Solar Modules*) al quale il Dipartimento di Ingegneria Elettronica, prof. Aldo Di Carlo, partecipa in qualità di partner. Il progetto ESPResSo (400 migliaia di Euro per il 2020) mira a portare la nuova tecnologia ibrida delle celle solari organiche-inorganiche di Perovskite (PSC) al livello di maturità. Negli ultimi anni, questa tecnologia solare ha raggiunto valori di efficienza paragonabili a quelli della tecnologia fotovoltaica (PV) a film sottile. La sfida è ora quella di trasferire questo progresso senza precedenti a una tecnologia scalabile, stabile e a costi sostenibili;

📄 Progetto MiGaNSOS (*Millimetre wave Gallium Nitride Space evaluation and application to Observation Satellites*) al quale il Dipartimento di Ingegneria Elettronica partecipa in qualità di capofila, coordinatore il prof. Ernesto Limiti. Obiettivo del progetto è la dimostrazione della possibilità di uso simultaneo di tecnologie GaN/Si all'interno dello stesso circuito, per l'applicazione futura di tali tecnologie ad apparecchiature spaziali avanzate e per la diffusione dei risultati ottenuti, mettendo a disposizione la



tecnologia per le comunità scientifiche e industriali e affrontando nuove opportunità di mercato (provento stimato per il 2020: 428 migliaia di Euro);

- Progetto FLEXGAN (*Ka-band GaN-based SSPA for flexible payloads and multicarrier operation for 5G satellite concept*) al quale il Dipartimento di Ingegneria Elettronica, Prof. Paolo Colantonio, partecipa in qualità di partner. Il progetto FLEXGAN (200 migliaia di Euro come stima di provento 2020) mira alla progettazione e realizzazione di un combinatore spaziale in guida d'onda;
- Progetto GrapheneCore2 (*Graphene Flagship Core Project 2*) al quale il Dipartimento di Ingegneria Elettronica, prof. Aldo Di Carlo, partecipa in qualità di partner (437 migliaia di Euro di proventi previsti per il 2020). La Graphene Flagship ha il compito di riunire ricercatori accademici e industriali per portare la tecnologia basata sul grafene dai laboratori accademici alla società europea nell'arco di 10 anni, generando così crescita economica, nuovi posti di lavoro e nuove opportunità;
- Progetto APOLO (*Smart designed full printed flexible robust efficient organic halide Perovskite solar cells*), al quale il Dipartimento di Ingegneria Elettronica (prof.ssa Francesca Brunetti) partecipa in qualità di partner. Il progetto (200 migliaia di Euro come stima di provento 2020) ha come obiettivo l'implementazione del mercato delle celle solari di Perovskite, fornendo PSC flessibili e stabili utilizzando processi scalabili ed a basso costo, riducendo la quantità di materiali tossici e consentendo lo sviluppo di un prodotto totalmente nuovo, i cui moduli possano essere integrati nella progettazione architettonica degli edifici. Le nuove applicazioni di questa tecnologia potranno aprire le porte ad altri mercati, come l'industria automobilistica, tessile ecc.;
- Progetto BPR4GDPR (*Business Process Re-engineering and functional toolkit for GDPR compliance*), al quale il Dipartimento di Ingegneria Elettronica, Prof. Giuseppe Bianchi, partecipa in qualità di partner. Il progetto BPR4GDPR (200 migliaia di Euro come stima di provento 2020) mira a sviluppare e dimostrare in scenari applicativi una piattaforma software per la modellizzazione dei processi e la verifica semi-automatica della compliance con il nuovo regolamento europeo sulla privacy (GDPR - General Data Protection regulation). Nell'ambito di tale progetto, il Dipartimento dell'Ateneo ha principalmente il ruolo di sviluppare, sperimentare ed integrare nella piattaforma software tecnologie e soluzioni avanzate di protezione dei dati e della privacy;
- Progetto SmartFan (*Smart by design and intelligent by architecture for turbine blade fan and structural components Systems*) al quale il Dipartimento di Ingegneria Industriale, prof. Fabrizio Quadrini, partecipa come partner. Il progetto 150 migliaia di Euro di provento previsto per il 2020) mira a sviluppare materiali compositi leggeri e trasferire le proprietà di componenti intelligenti in materiali sfusi: nanoparticelle elettromagnetiche per rilevamento e schermatura di campi, coloranti per la marcatura di crepe e difetti, materiali piezoelettrici possono essere la base per la produzione di nuovi materiali intelligenti;
- Progetto Ultrawave (*Ultra capacity wireless layer beyond 100 GHz based on millimeter wave Traveling Wave Tubes*), La domanda di traffico richiede un passaggio di marcia dal backhaul a onde millimetriche a microonde ad alta capacità e supera gli attuali limiti tecnologici. Il progetto Ultrawave (200 migliaia di



Euro di proventi stimati per il 2020), gestito dal prof. Ernesto Limiti del Dipartimento di Ingegneria Elettronica, risponde alla sfida del backhaul ad alta capacità e alta densità cellulare proponendo, per la prima volta, lo sfruttamento dell'intero spettro d'onde millimetriche oltre i 100 GHz;

- Progetto Eurofusion (*Implementation of activities described in the Roadmap to Fusion during Horizon 2020 through a Joint programme of the members of the EUROfusion consortium*) al quale partecipa il prof. Marco Marinelli del Dipartimento di Ingegneria Industriale, con l'obiettivo di realizzare il know-how necessario per avviare la costruzione di una centrale elettrica da fusione nucleare dimostrativa entro il 2030, al fine di raggiungere l'obiettivo dell'elettricità da fusione entro il 2050.

Macroarea di Lettere

- Progetto PEAI (*Public Epigraphy in Ancient Italy - third-first centuries BCE*) del prof. Paolo Poccetti (Dipartimento di Studi Letterari, Filosofici e Storia dell'Arte) con l'obiettivo di produrre un censimento delle antiche iscrizioni pubbliche e catalogarle in un database online, compresa l'analisi diretta di una parte significativa delle iscrizioni. L'epigrafia pubblica comprende le iscrizioni destinate al pubblico, indipendentemente dal fatto che siano state il risultato di un'iniziativa ufficiale o privata e costituisce una forma peculiare di comunicazione sociale tipica nel mondo antico. Relativamente al progetto PEAI sono state iscritte in previsione 60 migliaia di Euro di proventi.

Macroarea di Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali

- Progetto StarBios (*Structural Transformation to Attain Responsible BIOSciences*), del quale il Dipartimento di Biologia è capofila europeo; con coordinatore il prof. Vittorio Colizzi, il progetto (1.000 migliaia di Euro di provento atteso 2020) è pensato per adottare strategie per una ricerca responsabile e per l'innovazione, il cui coinvolgimento riguarda le modalità di ricerca e i modelli di apprendimento applicati alle bioscienze;
- Progetto NPTEV (*Uncovering New Phenomena at the TeV Scale With Top Quarks*), del quale l'Ateneo - e in particolare il Dipartimento di Fisica - è istituzione ospitante. Gestito dal prof. Lucio Cerrito, il progetto NPTEV (450 migliaia di Euro nel 2020) ha lo scopo di eseguire cinque misurazioni che coinvolgono i top quark: partendo dall'assunto che la nostra comprensione del mondo subatomico e del tessuto stesso dello spazio-tempo è racchiusa nella teoria "Standard Model of Particle Physics", nuove osservazioni cosmologiche e argomenti teorici portano a concludere che nuove particelle, forze o una nuova struttura spazio-temporale stiano aspettando di essere scoperte;
- Progetto DNA Robotics (*DNA-Based Modular Nanorobotics*) che riunisce i principali gruppi di ricerca nel settore delle nanotecnologie del DNA in Europa per sviluppare collettivamente una piattaforma robotica integrata e modulare e dimostrare le applicazioni della nuova tecnologia. Il progetto è seguito dal prof. Francesco Ricci del Dipartimento di Scienze e Tecnologie Chimiche.
- Progetto Amphora (*Acoustic Markers For Enhanced Remote Sensing Of Radiation Doses*), che mira a sviluppare un sistema di dosimetria in situ non invasivo per la radioterapia con il potenziale della valutazione della dose online, fondendo gli ultrasuoni di contrasto (UCA) in dispositivi theranostici "dose



sensing". Il progetto fa capo, nell'ambito del Dipartimento di Scienze e Tecnologie Chimiche, al prof. Gaio Paradossi e ad esso è associata una previsione di provento 2020 pari a 200 migliaia di Euro;

Scuola IAD (Istruzione a Distanza)

- Progetto OLTRE (*Oltre l'orizzonte. Contro narrazioni dai margini al centro*) del prof. Andrea Volterrani (proventi previsti per il 2020 pari a 500 migliaia di Euro). L'intento progettuale considera la natura relazionale specifica del contesto della radicalizzazione religiosa di giovani musulmani, adottando un approccio multisituato, co-progettazione e pratiche partecipative. Studi empirici dimostrano che campagne di collaborazione partecipativa che coinvolgono gruppi target misti (giovani musulmani e non musulmani) per le seconde/"nuove" generazioni, permettono di limitare la stigmatizzazione e i relativi contraccolpi. Lo sviluppo di un modello di valutazione d'impatto, che coinvolga più fonti (ad esempio, i gruppi target diretti, altri gruppi target, beneficiari, stakeholder, web analytics, feeds ecc.), utilizzando indicatori e indici trasferibili ad altri progetti e diversi contesti in Europa e oltre. L'obiettivo è quello di affrontare la presenza di estremisti in rete e l'uso di Internet da parte dei terroristi, nonché di sostenere la produzione di alternative/contro-narrative online, la loro diffusione e monitoraggio da parte delle organizzazioni della società civile.

Contratti, convenzioni e accordi con altri enti pubblici e privati, italiani o esteri:

Macroarea di Medicina

- Progetto finanziato da ASI «Agenzia Spaziale Italiana», afferente il Centro di BioMedicina Spaziale, coordinato dal Prof. Francesco Lacquaniti, per il quale vengono previsti proventi per 1.000 migliaia di Euro;
- Progetti finanziati da AIRC «Associazione Italiana per la Ricerca sul cancro», afferenti il Dipartimento di Medicina Sperimentale, coordinati dal prof. Gennaro Melino e dalla prof.ssa Eleonora Candi, che si riferiscono rispettivamente a: ruolo dell'interattoma TAp73 nella soppressione dei tumori polmonari (provento stimato per il 2020 pari a 120 migliaia di Euro) e progetto dal titolo "Epigenetic regulation mediated by DeltaNp63" (provento stimato 100 migliaia di Euro);
- Progetto finanziato da AIFA «Agenzia Italiana del Farmaco» del prof. Fabio Placidi, Dipartimento di Medicina dei Sistemi. Il progetto, per il quale sono state previste a budget 100 migliaia di Euro di proventi, ha l'obiettivo di studiare gli effetti della terapia antidepressiva con agomelatina su pazienti affetti da depressione ed epilessia.

Macroarea di Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali

- Progetto Cosmos (*Attività di studio per la comunità scientifica di Cosmologia*), coordinato a livello nazionale dal prof. Nicola Vittorio, ha come obiettivi la definizione di una roadmap per la realizzazione di esperimenti da terra, da pallone e dallo spazio che rendano la comunità cosmologica italiana sempre più competitiva e ben inserita a livello europeo e mondiale. L'accordo con l'ASI - Agenzia Spaziale Italiana prevede che il Dipartimento di Fisica, in qualità di capofila, svolga il coordinamento



scientifico/programmatico delle attività con il coinvolgimento di tutti gli enti che operano nel settore della cosmologia (280 migliaia di Euro nel 2020);

- Progetto Romark (*Studio del meccanismo dell'attività antivirale dei tiazolidi nelle infezioni da virus influenzali*), coordinato dalla prof.ssa Gabriella Santoro (275 migliaia di Euro di provento atteso 2020); gli studi, compiuti nell'ambito del Dipartimento di Biologia hanno consentito di identificare una classe di tiazolidi in grado di interferire selettivamente con specifiche proteine virali durante le infezioni da virus influenzali e rotavirus, portando all'individuazione di un nuovo farmaco anti-influenzale, in grado di agire ad un livello differente rispetto ai farmaci attualmente disponibili;
- Diversi progetti AIRC afferenti i Dipartimenti di Biologia e di Scienze e Tecnologie Chimiche, per un provento atteso totale 2020 di 800 migliaia di Euro, che coprono un ampio spettro di competenze, dalla genetica, alla biochimica, alla biologia molecolare;
- Progetto Biosign-Cyano (*Bio-Signatures and habitable Niches _ Cyanobacteria*) di cui è responsabile la prof.ssa Daniela Billi, finanziato dall'ASI Agenzia Spaziale Italiana. Il progetto, cui è associato un provento 2020 di 130 migliaia di Euro, riguarda la caratterizzazione delle stabilità/degradazione di biomaker in cianobatteri estremofili, della sopravvivenza e del riparo dei danni indotti dopo esposizione a condizioni spaziali e marziane in LEO e simulate a Terra.
- Progetto ISIS@MATCH, di cui è responsabile il prof. Aldo Di Carlo, finanziato da Lazio Innova. Il progetto, nell'ambito del programma di finanziamento specifico regionale POR FESR 2014-2020 e in cooperazione con il Centro di Studi e Ricerche "Enrico Fermi", prevede la creazione di una nuova infrastruttura di ricerca con sede nel Lazio, che funga da hub dell'ISIS, con sede nel Regno Unito, e consenta di mettere in comune le conoscenze e l'esperienza tra il Regno Unito e l'Italia, riconoscendo il valore che le sonde al neutrone e al muone portano alla ricerca multidisciplinare. Il valore complessivo del progetto ammonta a 4.837 migliaia di Euro, dei quali 3.628 finanziati da Lazio Innova.

A) Il - Contributi

1) Contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali

L'importo iscritto è determinato sulla base delle seguenti previsioni:

	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO 2019 AL NETTO DEI DIPARTIMENTI DI ECCELLENZA	155.083.000	158.502.334	(3.419.334)
UTILIZZO CONTRIBUTI MIUR PER DIPARTIMENTI DI ECCELLENZA	1.684.950	4.931.397	(3.246.447)
PIANO STRAORDINARIO RICERCATORI DM 204/2019 – DIFFERENZA 2020	1.319.272	-	1.319.272
STIMA INTERVENTO MIUR PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2019-2021 – DM 989/2019	1.000.000	-	1.000.000
STIMA INCREMENTO FFO 2020 – DDL BILANCIO	3.000.000	-	3.000.000



	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
FINANZIAMENTO MEF PER CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA AI MEDICI	22.000.000	20.209.000	1.791.000
STIMA 5 PER MILLE	150.000	150.000	-
ALTRE PREVISIONI DI CONTRIBUTI DA MIUR E ALTRE AMM.NI CENTRALI	482.200	601.775	(119.775)
TOTALE	184.719.422	184.394.506	324.916

Viene previsto un FFO di 159 migliaia di Euro, stimato sulla base dell'assegnazione 2019 di cui al D.M. 738 dell'8 agosto 2019, che tiene conto dell'effettivo utilizzo del finanziamento per i Dipartimenti di eccellenza, incrementata del Piano Straordinario 2019 per il reclutamento di ricercatori di tipo «B» (D.M. 204 dell'8 marzo 2019) e di una stima dell'intervento inerente la programmazione triennale 2019-2021. Viene inoltre stimato un incremento del fondo di 3.000 migliaia di Euro in considerazione del maggiore importo del fondo statale previsto dal DDL "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022".

2) Contributi da Regioni e Province autonome

Non sono state iscritte previsioni di proventi in questa voce.

3) Contributi da altre Amministrazioni locali

Non sono state iscritte previsioni di proventi in questa voce.

4) Contributi da Unione Europea e Resto del Mondo

La determinazione dell'importo in previsione complessivo afferente tale voce, pari a 1.614 migliaia di Euro, è effettuata sulla base delle assegnazioni già note alla data della redazione del presente documento, nonché attraverso l'applicazione di stime basate su dati storici. La stima afferisce totalmente ai Centri di Gestione Autonoma e fa riferimento a trasferimenti dalla U.E. e da altri organismi internazionali, non derivanti da bandi competitivi.

5) Contributi da Università

La determinazione dell'importo in previsione complessivo afferente tale voce, pari a 100 migliaia di Euro, è effettuata sulla base delle assegnazioni già note alla data della redazione del presente documento, nonché attraverso l'applicazione di stime per analogia basate su dati storici su base temporale. La stima, relativa a proventi per collaborazioni scientifiche con altri atenei, afferisce totalmente ai Centri di Gestione Autonoma.

6) Contributi da altri (pubblici)



La previsione, di 21.345 migliaia di Euro, si riferisce principalmente:

- al trasferimento dalla Fondazione PTV e da altre aziende ospedaliere per l'attività assistenziale, dei quali 13.001 migliaia di Euro per indennità ospedaliera ed 4.828 migliaia di Euro per attività libero-professionale;
- al trasferimento da INDIRE e Consorzio North South Traineeship relativo a borse di mobilità degli studenti per 1.516 migliaia di Euro;
- a contributi messi in previsione da Dipartimenti e Centri dell'Ateneo per un ammontare complessivo di 2.000 migliaia di Euro.

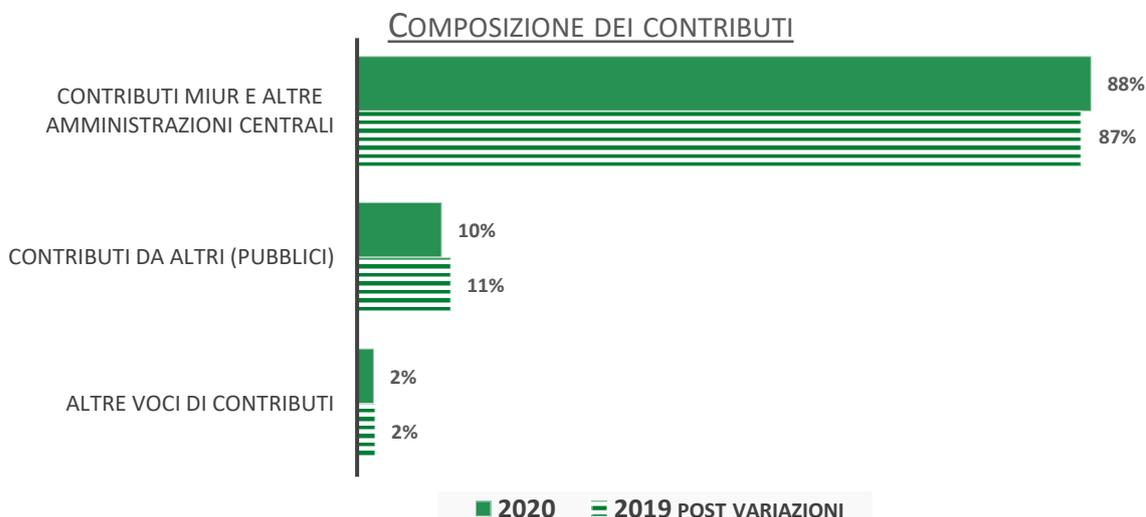
7) Contributi da altri (privati)

L'importo in previsione pari a 2.515 migliaia di Euro è relativo per 459 migliaia di Euro al finanziamento di posti aggiuntivi di personale di ruolo (283 migliaia di Euro) e di contratti ai medici specializzandi (176 migliaia di Euro), per 1.702 migliaia di Euro a trasferimenti da privati per borse di studio per dottorati di ricerca ed infine per 80 migliaia di Euro al contributo Unicredit.

I trasferimenti da privati, tra i quali la Fondazione Telethon e diverse società farmaceutiche e di ingegneria, per il finanziamento di borse di studio di dottorati di ricerca possono così suddividersi:

- 1.547 migliaia di Euro di finanziamenti per borse del 33°, 34° e 35° ciclo;
- 30 migliaia di Euro per finanziamenti relativi a periodi di formazione all'estero;
- 126 migliaia di Euro per attività di ricerca in Italia e all'estero.

Il contributo annuo da parte dell'Istituto Cassiere, previsto dalla convenzione con il medesimo, è destinato ad iniziative culturali, al finanziamento di progetti didattici o di ricerca e comunque finalizzati al perseguimento di scopi istituzionali dell'Ateneo. La parte residua (274 migliaia di Euro) comprende 244 migliaia di Euro inerenti la quota di ricavo da utilizzare nell'anno 2020 del contributo riscosso nel 2016 dalla





Fondazione Sebastiano e Rita Raeli per “Tor Vergata” per il finanziamento di borse di studio che si prevede di erogare nell’anno 2020.

La rappresentazione grafica sintetica dei Proventi per contributi mostra come circa l’88% della previsione dei finanziamenti attratti dall’Ateneo nel periodo oggetto di budget derivi dal MIUR e dalle altre Amministrazioni centrali dello Stato, circa il 10% da altri Enti pubblici (diversi da Enti Locali e altre Amministrazioni regionali dello Stato), l’1% ed il rimanente 2% dall’Unione Europea e da altri organismi di natura internazionale, Regioni, Province autonome, altre Amministrazioni locali e soggetti privati.

A) V – Altri proventi e ricavi diversi

L’importo complessivo previsto si riferisce alle seguenti componenti positive di reddito:

DESCRIZIONE	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
TARIFE PER L’EROGAZIONE DI SERVIZI AGLI STUDENTI	15.000	15.400	(400)
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI E TERRENI	441.081	456.376	(15.295)
RECUPERI E RIMBORSI (ACEA, AGENZIA NAZIONALE TRAPIANTI E ALTRO)	1.085.926	1.070.926	15.000
RIMBORSI SPESE ANTICIPATE ALLA FONDAZIONE P.T.V. PER ONERI FINANZIARI	188.345	532.668	(344.323)
RICAVI PER VENDITA MERCHANDISING	105.000	-	105.000
RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.000.000	1.500.000	500.000
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI MOBILI)	4.000.000	4.000.000	-
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMOBILI)	8.430.000	8.870.000	(440.000)
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMATERIALI)	70.000	70.000	-
RILASCIO FONDO IMPOSTE	800.000	800.000	-
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.836.761	4.059.857	(223.096)
TOTALE	20.972.113	21.375.227	(403.114)

La stima è stata effettuata su dati puntuali per alcune poste (ad esempio fitti attivi, rimborsi dalla Fondazione PTV) e attraverso l’applicazione di stime basate su dati storici per altre poste (rilascio dei fondi, rigiro dei risconti ecc.).

In particolare, per quanto riguarda il rigiro dei risconti passivi per sterilizzare il costo annuo degli ammortamenti dei beni materiali acquistati con contributi a fondo perduto, essi fanno riferimento a:

- ▣ Fabbricato “Policlinico Tor Vergata” e suoi impianti per circa 6.200 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Ingegneria e suoi impianti per circa 1.700 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Medicina e suoi impianti per circa 1.600 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Economia e suoi impianti per circa 1.000 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Nuovo Rettorato e Macroarea di Giurisprudenza per circa 650 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Scienze e suoi impianti per circa 610 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Lettere e suoi impianti per circa 340 migliaia di Euro;



- Orto Botanico, Stabulario, Stazione di Idrobiologia per circa 200 migliaia di Euro;
- “Casali” per circa 100 migliaia di Euro;
- Altri fabbricati (ad es. “Boccone del Povero”) circa 100 migliaia di Euro.

A) VI – Variazione delle rimanenze

Non sono previsti importi a budget.

A) VII – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Si stimano proventi per incrementi di immobilizzazioni per lavori interni inerenti il compenso per le attività di R.U.P. - attribuito a personale interno – relativo agli interventi per la riqualificazione degli immobili, in particolare degli edifici afferenti la Macroarea di Scienze MM.FF.NN. e la Macroarea di Medicina. La stima è stata mantenuta pari a quella effettuata in sede di budget dell’esercizio 2019 e prudenziale rispetto al consuntivo degli anni precedenti (247 migliaia di Euro nel 2017, 123 migliaia di Euro nel 2018).

B) VIII – Costi del personale

La tabella che segue sintetizza la composizione dei costi del personale in previsione 2020, a confronto con la previsione precedente. A seguire sono fornite le ulteriori informazioni di dettaglio relative alle singole voci di costo.

DESCRIZIONE	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	136.344.953	135.759.934	585.019
A) DOCENTI E RICERCATORI	121.933.215	125.928.487	(3.995.272)
<i>TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE</i>	<i>70.753.793</i>	<i>65.228.133</i>	<i>5.525.660</i>
<i>TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE RICERCATORE</i>	<i>24.200.611</i>	<i>25.370.180</i>	<i>(1.169.569)</i>
<i>SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE - DOCENTI</i>	<i>485.528</i>	<i>485.528</i>	<i>-</i>
<i>SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE - RICERCATORI</i>	<i>4.637.659</i>	<i>4190592</i>	<i>447067</i>
<i>INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI</i>	<i>11.143.704</i>	<i>14.170.407</i>	<i>(3.026.703)</i>
<i>INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI A T.D.</i>	<i>591.705</i>	<i>300.330</i>	<i>291.375</i>
<i>ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO</i>	<i>4.300.000</i>	<i>4.944.454</i>	<i>(644.454)</i>
<i>ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE T.D.</i>	<i>150.000</i>	<i>36.382</i>	<i>113.618</i>
<i>COSTI IMPUTABILI A SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CENTRI DI GESTIONE AUTONOMA</i>	<i>3.639.513</i>	<i>7.974.838</i>	<i>(4.335.325)</i>
<i>COFINANZIAMENTO AL 50% DA PARTE DELL'ATENEO DI ULTERIORI ESIGENZE DI RICERCATORI DI TIPO «A» E TECNOLOGI DA PARTE DEI DIPARTIMENTI DELLE MACROAREE</i>	<i>-</i>	<i>1.500.000</i>	<i>(1.500.000)</i>



PIANO STRAORDINARIO RICERCATORI FINANZIATO DAL MIUR (D.M. 204/2019)	1.994.322	-	1.994.322
ESIGENZE CLA E CLICI	36.380	605.443	(569.063)
UNA TANTUM 2019	-	1.122.200	(1.122.200)
B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE	11.684.389	6.534.894	5.149.495
C) DOCENTI A CONTRATTO	961.230	885.429	75.801
D) ESPERTI LINGUISTICI	804.332	711.094	93.238
E) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	961.787	1.700.030	(738.243)
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.150.891	42.455.494	(304.603)
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO	39.295.836	39.483.766	(187.930)
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	653.886	762.384	(108.498)
PIANO PER L'ASSUNZIONE DI TECNOLOGI (*)	250.000	-	250.000
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	1.951.169	2.209.343	(258.174)
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	178.495.844	178.215.428	280.416

(*) nell'anno 2019 il Piano per il reclutamento di ricercatori di tipo a) e tecnologi stimato in 1.500 migliaia di Euro era stato allocato nella voce di costo "Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica".

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

a) Docenti e ricercatori: 121.933 migliaia di Euro

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	118.257.322	117.348.204	909.118
PREVISIONE PER ULTERIORI ESIGENZE DEL CLA, DEL CLICI ED ALTRI	36.380	605.444	(569.064)
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CGA	3.639.513	7.974.839	(4.335.326)
TOTALE	121.933.215	125.928.487	(3.995.272)

La voce B) VIII 1) a) del 2019 è stata impattata da variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione nel maggio 2019 per un ammontare di (1.500) migliaia di Euro. Si rimanda al paragrafo denominato "Schema di Budget economico" del presente documento.

La spesa per il trattamento fondamentale del personale di ruolo è stata quantificata in modo parametrico sulla base del personale in servizio al 1° novembre 2019, tenendo conto delle assunzioni e delle cessazioni previste. Sono stati stimati i presunti effetti dell'incremento stipendiale del 2% del personale docente per il 2020 in attesa dell'emanazione del relativo DPCM.

TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE DI RUOLO



QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
DOCENTI	774	704	54.476.281	50.221.847	16.277.512	15.006.286	70.753.793	65.228.133
RICERCATORI	409	427	18.633.054	19.533.555	5.567.557	5.836.625	24.200.611	25.370.180
TOTALE	1.183	1.131	73.109.335	69.755.402	21.845.069	20.842.911	94.954.404	90.598.313

SPESA PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
RICERCATORI TEMPO DET.	112	103	3.536.249	3.196.840	1.076.570	968.912	4.612.819	4.165.752
ACCESSORIO DOCENTI			25.000	25.000	6.050	6.050	31.050	31.050
ACCESSORIO RICERCATORI			20.000	20.000	4.840	4.840	24.840	24.840
INDENNITÀ DI CARICA			365.924	365.924	88.554	88.554	454.478	454.478
INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI			8.580.000	11.669.186	2.563.704	2.501.221	11.143.704	14.170.407
INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI TEMPO DET.			450.000	232.531	141.705	67.799	591.705	300.330
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO			4.300.000	4.944.453	-	-	4.300.000	4.944.453
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE TEMPO DET.			150.000	36.382	-	-	150.000	36.382
TOTALE			17.427.173	20.490.315	3.881.423	3.637.376	21.308.596	24.127.691
TOTALE COMPLESSIVO			90.536.508	90.245.717	25.726.492	24.480.287	116.263.000	114.726.004

Si dettaglia di seguito la previsione relativa alle spese fisse per il personale di ruolo.

PERSONALE DOCENTE

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 NOVEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE	745	735	50.253.437	47.678.380	15.015.727	14.246.300	65.269.164	61.924.680
PROGRESSIONI			1.724.024	1.636.695	515.138	489.044	2.239.162	2.125.739
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			3.110.631	1.066.583	929.457	318.694	4.040.088	1.385.277
CONFERME E RICOSTRUZIONI			300.000	300.000	89.640	89.640	389.640	389.640
ASSUNZIONI			1.474.111	-	440.464	-	1.914.575	-
CESSAZIONI	46	31	(2.385.922)	(459.811)	(712.914)	(137.392)	(3.098.836)	(597.203)
TOTALE	699	704	54.476.281	50.221.847	16.277.512	15.006.286	70.753.793	65.228.133

PERSONALE RICERCATORE

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 NOVEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE	409	438	17.402.357	18.720.000	5.199.824	5.593.536	22.602.181	24.313.536
PROGRESSIONI			589.681	543.767	176.197	162.477	765.878	706.244
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			1.063.954	377.467	317.910	112.786	1.381.864	490.253



CONFERME E RICOSTRUZIONI			20.000	20.000	5.976	5.976	25.976	25.976
CESSAZIONI	15	11	(442.938)	(127.679)	(132.350)	(38.150)	(575.288)	(165.829)
TOTALE	394	427	18.633.054	19.533.555	5.567.557	5.836.625	24.200.611	25.370.180
TOTALE COMPLESSIVO	1.093	1.131	73.109.335	69.755.402	21.845.069	20.842.911	94.954.404	90.598.313

Alle previsioni riportate nelle tabelle (116.263 migliaia di Euro) sono stati aggiunti:

- costi imputabili a specifici progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma per un importo stimato in 3.640 migliaia di Euro, riferiti ad assunzioni, missioni e competenze accessorie a carico dei progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma;
- Piano straordinario ricercatori finanziato dal MIUR (D.M. 204/2019) per 1.994 migliaia di Euro;
- 36 migliaia di Euro riferite ad esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA), del CLICI (Centro di Lingua e Cultura Italiana) e di altre strutture non dotate di autonomia.

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.): 11.684 migliaia di Euro

Il costo previsto si riferisce ad assegni di ricerca finanziati dall'Ateneo per 400 migliaia di Euro, nonché ad altre collaborazioni su singoli progetti di ricerca dei C.G.A. stimate dalle strutture stesse in 11.284 migliaia di Euro.

c) Docenti a contratto: 961 migliaia di Euro

La spesa complessiva prevista comprende:

- Euro 116 migliaia di Euro inerenti incarichi di insegnamento per le esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA);
- 350 migliaia di Euro relative a Docenti a contratto per incrementare gli scambi internazionali di docenti (*visiting professor*) e la mobilità di docenti e dottorandi nell'ambito del network YERUN;
- Complessive 242 migliaia di Euro a valere su progetti didattici dei C.G.A.;
- 254 migliaia di Euro per le altre esigenze dell'Ateneo.

d) Esperti linguistici: 804 migliaia di Euro

Il costo stimato si riferisce ai contratti a tempo indeterminato e determinato ed è così composto:

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
LETTORI	13	12	370.285	405.452	93.074	102.022	463.359	507.474
LETTORI ASSUNTI A TEMPO DETERMINATO	6	6	113.884	104.970	37.254	36.796	151.138	141.766
TOTALE	19	18	484.169	510.422	130.328	138.818	614.497	649.240



A questi si aggiungono contratti per ulteriori 170 migliaia di Euro per le esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA) e del Centro di Lingua e Cultura Italiana (CLICI) e 20 migliaia di Euro per le esigenze di altre strutture dell'Università.

e) Costi per altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica: 962 migliaia di Euro

Il costo previsto si riferisce a contratti di collaborazione finanziati da progetti di ricerca di competenza dei CGA per 748 migliaia di Euro, mentre per la residua quota di 214 migliaia di Euro è da attribuirsi ad ulteriori esigenze delle strutture non dotate di autonomia, in particolare del CLICI (172 migliaia di Euro).

2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO	39.295.836	39.483.766	(187.930)
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	653.886	762.384	(108.498)
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	2.201.169	2.209.343	(8.174)
TOTALE	42.150.891	42.455.493	(304.602)

La voce B) VIII 2) del 2019 è stata impattata da variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione nel maggio 2019 per un ammontare di (100) migliaia di Euro. Si rimanda al paragrafo denominato "Schema di Budget economico" del presente documento.

Il costo quantificato per il 2020 per il trattamento fondamentale ed accessorio, per l'importo complessivo di 39.296 migliaia di Euro è così calcolato:

SPESE FISSE OBBLIGATORIE PERSONALE DI RUOLO

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
DIRIGENTI DI RUOLO	4	4	199.148	190.568	59.505	56.942	258.653	247.510
PERSONALE TECNICO, AMMINISTRATIVO E BIBLIOTECARIO	940	938	24.917.692	24.502.394	7.359.848	7.514.265	32.277.540	32.016.659
TOTALE	944	942	25.116.840	24.692.962	7.419.353	7.571.207	32.536.193	32.264.169

SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019



DIRETTORE GENERALE (INCLUSIVO DI INDENNITÀ DI RISULTATO, 20% DEL LORDO ANNUO PARI A EURO 34.400)	1	1	206.400	206.400	63.041	63.041	269.441	269.441
NON DOCENTI A TEMPO DET.	48	46	795.054	1.206.000	270.568	357.000	1.065.622	1.563.000
ART. 87-90 CCNL			3.637.117	3.637.117	880.182	880.182	4.517.299	4.517.299
PERSONALE NON DOCENTE LAVORO STRAORDINARIO			143.574	143.574	34.745	34.745	178.319	178.319
PERSONALE NON DOCENTE FONDO DIRIGENTI 2^ FASCIA DI RUOLO			201.258	188.301	60.136	51.894	261.394	240.195
INDENNITÀ OSPEDALIERA NON DOCENTI			360.000	352.717	107.568	98.626	467.568	451.343
TOTALE			5.343.403	5.734.109	1.416.240	1.482.165	6.759.643	7.219.597
TOTALE COMPLESSIVO			30.460.243	30.427.071	8.835.593	9.056.695	39.295.836	39.483.766

In dettaglio, le spese fisse obbligatorie stimate per il personale tecnico amministrativo non dirigente sono state così quantificate:

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 NOVEMBRE 2019	940	950	24.446.423	24.603.078	7.453.865	7.544.349	31.900.288	32.147.427
ADEGUAMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019 E 2020			714.009	-	213.346	-	927.355	-
CESSAZIONI 2020	16	16	(242.740)	(100.684)	(72.531)	(30.084)	(315.271)	(130.768)
TOTALE	924	938	24.917.692	24.502.394	7.359.848	7.514.265	32.277.540	32.016.659

Il fondo per il trattamento accessorio del personale non docente è composto dalle seguenti voci:

	2020	2019
ART. 65 (EX ART. 70) CCNL	396.000	396.000
ART. 63 (EX ART. 67) CCNL	3.241.117	3.241.117
TOTALE	3.637.117	3.637.117

Il Fondo salario accessorio messo in previsione per il 2020 è stato determinato sulla base del fondo 2019. Sono stati inoltre previsti i seguenti altri oneri per il personale:

	2020	2019
MISSIONI ISTITUZIONALI	70.000	54.400
PIANO PER L'ASSUNZIONE DI TECNOLOGI	250.000	-
FORMAZIONE DEL PERSONALE	165.000	130.000
BUONI PASTO	600.000	600.000
ACCERTAMENTI SANITARI RESI NECESSARI DALL'ATTIVITÀ LAVORATIVA	10.000	10.000
INCENTIVI CCNL (ART. 60) AGEVOLAZIONI ABBONAMENTI TRASPORTO	50.000	50.000
INCENTIVI AL PERSONALE PER FUNZIONI TECNICHE	347.777	225.131
AFFARI SOCIALI	130.000	130.000
CONVENZIONE PTV SORVEGLIANZA SANITARIA	360.000	360.000
ULTERIORE ESIGENZA DI 1 AMMINISTRATIVO A TD PER IL CLA	42.112	38.221
ESIGENZE DEL CLICI	57.280	-
ULTERIORE ESIGENZA DI 6 AMM.VI A TD PER LA DIREZIONE SISTEMI OPERATIVI DI GESTIONE	-	236.722
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE TAB	119.000	374.869
TOTALE	2.201.169	2.209.343



La previsione di costi 2020 per la remunerazione delle risorse umane dell'Ateneo attribuisce al personale dedicato alla ricerca e alla didattica il 76,4% dei costi ed al personale dirigente e tecnico amministrativo il restante 23,6% del totale del costo del personale.

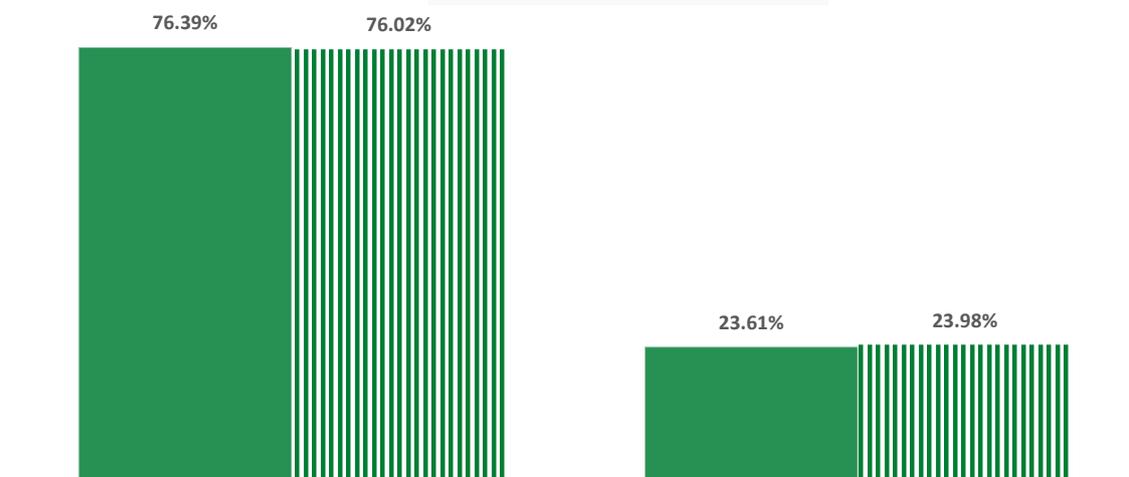
All'interno della voce "Costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica":

- l'89% circa è relativo alla remunerazione del personale docente e ricercatore;
- il 9% circa è relativo ai collaboratori scientifici (assegnisti di ricerca, collaboratori ecc.);
- il rimanente 2% è riferito ai docenti a contratto, ai collaboratori esperti linguistici e ad altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica.

La stima dei costi relativi a buoni pasto, accertamenti sanitari, affari sociali è stata mantenuta invariata in considerazione del fatto che l'assunzione di 30 tecnologi nel secondo semestre dell'anno sarà compensata da una prevista riduzione del numero totale di dipendenti, come risultante dalla tabella della pagina precedente (da 938 del 2019 a 924 in previsione 2020).

COMPOSIZIONE DEI COSTI DEL PERSONALE

■ 2020 ■ 2019 POST VARIAZIONI

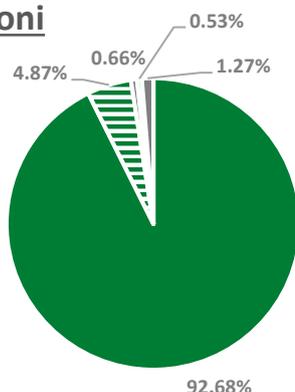


1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E DIDATTICA

2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO

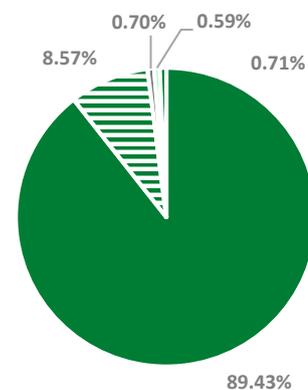
2019 post variazioni

- A) DOCENTI E RICERCATORI
- B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI, ECC.)
- C) DOCENTI A CONTRATTO
- D) ESPERTI LINGUISTICI
- E) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E DIDATTICA



2020

- A) DOCENTI E RICERCATORI
- B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI, ECC.)
- C) DOCENTI A CONTRATTO
- D) ESPERTI LINGUISTICI
- E) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E DIDATTICA





B) IX – Costi della gestione corrente

1) Costi per il sostegno degli studenti

Gli interventi a favore degli studenti prevedono la spesa per erogazione di borse di studio (dottorati, specializzazione, premi agli studenti meritevoli), la mobilità *incoming* e *outcoming*, gli interventi per gli studenti disabili e gli interventi per la formazione permanente. Gli interventi in previsione sono così dettagliati:

COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	2020		2019	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA	12.031.550	2.352.457	13.164.975	1.166.175
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA (AUMENTO ESTERO)	360.000	-	360.000	-
CONTRATTI PER MEDICI SPECIALIZZANDI	22.176.001	-	20.261.000	-
PROGRAMMI DI MOBILITÀ E SCAMBI CULTURALI STUDENTI	2.694.881	-	2.784.988	-
INIZIATIVE CULTURALI STUDENTI	110.000	-	110.000	-
PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI	375.873	-	400.000	-
BORSE DI STUDIO PER STUDENTI STRANIERI	20.000	-	30.000	-
SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI	260.000	-	220.000	-
PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE	25.000	-	15.000	-
CONTRIBUTI ALLE MACROAREE	2.389.660	-	2.556.100	-
DEI QUALI ALLOCATI PER NATURA DAI CGA	(1.772.622)	-	(1.667.100)	-
INCENTIVO LAUREE INTERESSE NAZIONALE E COMUNITARIO	46.000	-	46.000	-
LABORATORI DIDATTICI	567.000	-	567.000	-
SERVIZIO BUS NAVETTA	450.000	-	350.000	-
ATTIVITÀ DI COLLABORAZIONI PART-TIME	806.400	-	770.400	-
ACCOGLIENZA, ORIENTAMENTO E TUTORAGGIO	301.000	-	385.000	-
VIAGGI DI ISTRUZIONE	50.000	-	50.000	-
RIMBORSO TASSE	200.000	-	200.000	-
ALTRI SERVIZI AGLI STUDENTI	1.893.184	-	823.484	-
TOTALE	42.983.927	2.352.457	41.426.847	1.166.175

La voce B) IX 1) del 2019 è stata impattata da variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione nel maggio 2019 per un ammontare di (140) migliaia di Euro. Si rimanda al paragrafo denominato “Schema di Budget economico” del presente documento.

Borse di studio per la frequenza di dottorati di ricerca



Le borse di studio ordinarie non finanziate da enti esterni o da Dipartimenti sono 163 per il 33° ciclo, 165 per il 34° ciclo e 170 per il 35° ciclo, autorizzate con delibera del Consiglio di Amministrazione del 02/04/2019. Le borse sono finanziate parzialmente dal MIUR sull'FFO e parzialmente dall'Ateneo. Oltre alle borse di studio deliberate dal Consiglio di Amministrazione, nella spesa presunta sono state inserite per ciascun ciclo le borse attribuite su economie derivanti da rinunce, decadenze o sospensioni dei dottorandi borsisti e n. 8 borse di studio di Ateneo che saranno destinate con priorità a candidati stranieri per migliorare l'attrattività dei corsi, in coerenza con l'obiettivo di "Internazionalizzazione della ricerca". Al valore così determinato è stato aggiunto un importo di 360 migliaia di Euro relativo a soggiorni all'estero per borse di dottorato finanziate dall'Ateneo a norma di quanto previsto dall'art. 9 comma 2 del D.M. 94/2013 nonché 1.243 migliaia di Euro per attività di ricerca in Italia e all'estero, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del succitato D.M..

Contratti per medici specializzandi

La voce fa riferimento all'ammontare previsto da destinarsi ai beneficiari dei contratti di formazione medico-specialistica finanziato dal MEF e, per 176 migliaia di Euro, da sponsor privati. Le borse di studio per le Scuole di specializzazione medica sono definite annualmente di concerto tra il MIUR ed il Ministero della Salute.

Programmi di mobilità e scambi culturali degli studenti

Data l'efficace politica di Ateneo degli ultimi anni in materia di mobilità incoming e outgoing si segnala, per il prossimo anno, la previsione di un significativo incremento della mobilità in uscita (circa 810 studenti) ed in entrata (circa 460 studenti).

Attività culturali per gli studenti

La voce presenta i contributi che, tramite bando annuale, vengono assegnati agli studenti regolarmente iscritti ai corsi di laurea per la realizzazione di iniziative di carattere scientifico-culturale concernenti convegni, mostre, rassegne cinematografiche a tema, attività teatrali, attività musicali dal vivo, attività di cultura sportiva. La voce in previsione è invariata rispetto all'esercizio precedente.

Premi agli studenti meritevoli

Il D.Lgs 68/2012 sul diritto allo studio prevede, all'art. 9 comma 7 lettera b) che "gli studenti che concludano gli studi entro i termini previsti dai rispettivi ordinamenti con regolarità nella acquisizione dei crediti previsti dal piano di studi" possano essere esonerati dal pagamento di tasse e contributi. Per questa finalità, gli organi di indirizzo politico di questo Ateneo hanno voluto destinare ogni anno un fondo pari a 300 migliaia di Euro con lo scopo di premiare il 5% (corso per corso) degli studenti più bravi. Il premio di Euro 600 ciascuno, al lordo delle imposte, è svincolato dal requisito del reddito, che viene considerato solo in caso di ex æquo.



A tale ammontare si aggiunge un'ulteriore stima, pari a 224 migliaia di Euro per il 2020, relativa ai premi agli studenti meritevoli che saranno erogati sui fondi conferiti, in base a deliberazioni del 24 marzo e del 26 giugno 2016, dalla Fondazione Sebastiano e Rita Raeli per "Tor Vergata".

Borse di studio per studenti stranieri

Al fine di promuovere e consolidare il processo di internazionalizzazione dell'Ateneo, in coerenza con la linea strategica adottata dall'Ateneo che volge verso un'internazionalizzazione della didattica in relazione agli sbocchi occupazionali dei suoi corsi di studio ed alla creazione di un campus di stampo internazionale, l'Ateneo intende utilizzare le risorse premiali per l'internazionalizzazione attribuite dal MIUR per:

- Azioni volte al sostegno della mobilità internazionale degli studenti iscritti a corsi di studio che comportino il rilascio di titoli doppi o congiunti;
- Promozione dell'attività internazionale dell'Ateneo con l'attivazione di nuove borse di studio in favore di studenti stranieri in possesso di un titolo di studio conseguito all'estero e che si iscrivono a corsi di studio dell'Ateneo;
- Supporto di iniziative di Ateneo dedicate all'informazione e alla promozione riguardo alla mobilità internazionale.

Sostegno agli studenti con disabilità e disturbi dell'apprendimento

La voce include costi previsti per tutoraggio, accompagnamento, operatori per la comunicazione, libri, ausili, corsi per l'inclusione, eventi e convegni su tematiche per il sociale, progetti per l'inclusione. L'accresciuto numero di studenti iscritti presso l'Ateneo ha reso necessario un adeguamento dell'impegno per il servizio di tutoraggio; il totale della voce si incrementa pertanto da 220 a 260 migliaia di Euro.

Progetto lauree scientifiche

L'art. 4 del D.M. 1047/2017 riguarda le assegnazioni di fondi agli Atenei che presentano progetti nell'ambito del "Piano Nazionale Lauree Scientifiche". Attualmente l'Ateneo partecipa a n. 5 progetti con altri atenei in veste di partner. I progetti sono stati presentati da dipartimenti di area scientifica (Fisica, Matematica, Biologia e Biotecnologia, Chimica e Scienze naturali). L'Ateneo partecipa con un cofinanziamento del 10%. I progetti hanno l'obiettivo di:

- migliorare la preparazione degli studenti relativamente alle conoscenze richieste all'ingresso ai corsi di laurea scientifici;
- ridurre il tasso di abbandono tra il primo e il secondo anno;
- mettere a sistema la pratica del laboratorio per l'insegnamento delle scienze di base e l'opportunità di crescita professionale dei docenti di materie scientifiche in servizio nella scuola secondaria di secondo grado.

Contributi alle macroaree e laboratori didattici



La voce in previsione è così costituita:

- Corsi di laurea che necessitano di ulteriori fondi per le spese di funzionamento (come da deliberazioni del Consiglio di Amministrazione del 29 marzo 2017 e del 26 luglio 2017) per 2.075 migliaia di Euro;
- Corsi in modalità mista della Scuola IAD (come da deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 29 marzo 2017) per 315 migliaia di Euro;
- I contributi per i laboratori (come da deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 29 marzo 2017) ammontano a 567 migliaia di Euro, come per l'esercizio precedente.

Incentivo lauree di interesse nazionale e comunitario

La L. 170/2003 (detta "Fondo giovani e per la mobilità") introduce l'incentivazione per le iscrizioni ai corsi di studio considerati di interesse nazionale e comunitario, rivolta nei primi anni a classi di lauree scientifiche quali Chimica, Fisica, Matematica e Biologia e, dal 2014 in poi, anche ad alcuni corsi di laurea in Ingegneria. Gli organi di indirizzo politico provvedono alla ripartizione del fondo alle due Macroaree interessate (Scienze MM.FF.NN. e Ingegneria) in relazione al numero degli studenti iscritti. La voce si mantiene inalterata rispetto al Budget dell'esercizio precedente.

Servizio di bus navetta

Il servizio di bus navetta garantisce il collegamento tra i principali poli del Campus (incluso Campus X) ed i principali nodi di scambio del sistema di trasporto su ferro, sia urbano («Anagnina» metro A e «Torre Angela» metro C) che extraurbano (stazione ferroviaria Tor Vergata). Il servizio copre anche le fasce serali in concomitanza con l'apertura delle biblioteche d'Ateneo, nonché le corse aggiuntive nelle giornate di svolgimento dei test d'ingresso. L'importo a Budget vede un incremento di 100 migliaia di Euro rispetto alla previsione 2019 in considerazione dell'impegno dell'Ateneo nell'azione di sostegno offerta alla mobilità con l'introduzione in via sperimentale di un'ulteriore navetta ad integrazione del servizio già esistente, per garantire ulteriori corse negli orari di maggior afflusso degli utenti.

Attività di collaborazioni part time

Le attività di collaborazione a tempo parziale rese dagli studenti sono attivate secondo quanto disposto dal D.Lgs 68/2012 e dai regolamenti di Ateneo. Il costo per le collaborazioni studentesche part-time attivate nell'ambito dei servizi resi dalle Macroaree, dai Servizi Generali di Ateneo e per l'apertura serale e domenicale delle Biblioteche di Area vedono un incremento di 36 migliaia di Euro rispetto alla previsione precedente; tale incremento è dato dall'aumento del numero di collaborazioni da destinare a CARIS e al Servizio Bibliotecario d'Ateneo.

Accoglienza, orientamento e tutoraggio



La voce si compone per 160 migliaia di Euro di costi per orientamento, per 20 migliaia di Euro di costi per i PCTO – Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento, per 110 migliaia di Euro di costi per attività di tutorato e didattico integrative, per 90 migliaia di Euro di costi per collaborazioni a tempo parziale per attività di tutoring, per 11 migliaia di Euro di costi per il "Welcome office", inclusa la quota del CLICl.

Per il 2020 l'Ateneo intende consolidare le attività di orientamento, sia interne all'Ateneo come Porte Aperte, Open Day e Welcome Weeks, sia esterne come saloni e fiere. Le attività saranno potenziate attraverso un migliore allestimento degli stand, comunicazione attraverso i canali social, gadget e materiale promozionale-divulgativo. Si proseguirà inoltre nell'azione, già avviata, di realizzazione di un orientamento itinerante nelle scuole secondarie di II grado del territorio laziale e nazionale, con incontri formativi-informativi, workshop ed attività laboratoriali all'interno degli istituti e in sede.

Al fine di migliorare la partecipazione di tutto l'Ateneo e di potenziare le iniziative rivolte agli studenti, nel 2020 si attiverà il Progetto «UNILAB – Scuola, Università, Lavoro per una scelta consapevole» (POT MIUR 2018 – 2019 per Economia ed Ingegneria e i PLS MIUR di Ateneo, Chimica, Scienze dei Materiali, Fisica, Matematica, Informatica, Biologia e Biotecnologie). Il progetto UNILAB è un ciclo di seminari tematici nelle aree più innovative del sapere e del mondo professionale, rivolto agli studenti del III, IV e V anno di scuola superiore con la finalità di orientarli verso una scelta consapevole dei corsi di laurea, attraverso incontri anche a carattere laboratoriale. Si tratta di specifici percorsi di orientamento pre-universitario e universitario destinati agli studenti, da svolgere in collaborazione con le scuole, durante gli ultimi due anni di corso della scuola secondaria di secondo grado o nel periodo intercorrente tra il conseguimento del diploma e l'immatricolazione; nel caso dei nostri triennalisti, la partecipazione avverrà durante il loro primo anno.

Sarà elaborato un Catalogo dell'offerta tematica, cui le scuole dovranno aderire in un'apposita riunione con i docenti scolastici e il team di progetto.

Per quanto riguarda i PCTO, la legge di bilancio 2019 è intervenuta ridenominando i progetti di Alternanza scuola-lavoro in "Progetti per le competenze trasversali e per l'orientamento". Lo scopo è di facilitare le conoscenze trasversali con percorsi orientativi di qualità, rispondenti a standard elevati e coerenti con il percorso di apprendimento dello studente interessato. L'obiettivo dell'Ateneo è quello di potenziare e migliorare le attività formative mettendo al centro lo studente e fornendogli ulteriori strumenti di valutazione per una scelta cosciente. L'attività, nel suo più ampio complesso, tende a fidelizzare gli studenti quali potenziali future matricole.

La programmazione di tutte le azioni di orientamento si inserisce infatti in un ampio progetto di azione congiunta tra la l'Ateneo e le scuole di secondo grado, al fine di favorire la comunicazione e potenziare il processo collaborativo tra le due istituzioni. L'orientamento rappresenta un importante supporto sia per gli studenti, che devono scegliere il corso di studi universitari più consono alle proprie passioni e capacità, sia per le scuole, che devono pianificare momenti di informazione e approfondimento per i propri alunni.

Dall'analisi dell'attività svolta negli anni precedenti sono emerse alcune criticità riguardanti i costi che alcuni progetti generano per lo svolgimento delle attività didattiche, quali ad esempio gli acquisti di materiale di



consumo per i laboratori, costi di logistica e per la predisposizione di materiale divulgativo. Pertanto si è ritenuto opportuno intervenire con un budget contenuto.

Viaggi di istruzione

La voce fa riferimento all'assegnazione di rimborsi spese agli studenti per viaggi di istruzione finalizzati ad approfondimenti di studio e organizzati da un docente responsabile in luoghi di interesse didattico con fondi di Ateneo. Anche per l'anno 2020 si intende infatti istituire un fondo per viaggi di istruzione in Italia e all'estero, al fine di approfondire temi affrontati durante lo svolgimento dei corsi di studio. In particolare, ogni docente titolare di un insegnamento può chiedere l'assegnazione di un contributo (totale o parziale) delle spese degli studenti che partecipano ai viaggi di istruzione. Questo tipo di attività è coerente – come già esaurientemente illustrato nella parte iniziale della presente Nota – con il Piano Integrato di Ateneo che prevede azioni mirate al miglioramento della qualità e all'internazionalizzazione della ricerca e della didattica, favorendone il raggiungimento anche attraverso la valorizzazione di strategie didattiche partecipate.

Rimborso tasse

La voce fa riferimento al procedimento relativo all'assegnazione di rimborsi delle tasse e contributi a studenti che, nelle situazioni previste dal regolamento tasse e contributi, hanno diritto ad ottenere il rimborso. La voce è in linea con la previsione precedente, nonché con la proiezione di consuntivo al 31 dicembre 2019.

Altri servizi agli studenti

La voce «Altri servizi agli studenti» comprende:

- Costi connessi a servizi di gestione di Master attivati in convenzione con BAICR Cultura della Relazione per 210 migliaia di Euro;
- Quota da destinare al C.U.S. – Centro Universitario Sportivo per le proprie attività, 130 migliaia di Euro;
- Scuderia «Tor Vergata» per 20 migliaia di Euro; la Scuderia Tor Vergata è un'associazione studentesca dell'Università (A.S.D. VIS Motorsport – Virtù e ingegno studentesco) che partecipa alla competizione internazionale universitaria di design ingegneristico Formula SAE. L'esperienza in Scuderia Tor Vergata offre agli studenti, attraverso la progettazione e la produzione di un'auto da corsa, la possibilità di affiancare agli studi teorici una consistente e impegnativa attività pratica, costituita dalle applicazioni progettuali e realizzative, che contribuisce alla formazione professionale in termini di lavoro di gruppo e di obiettivi da raggiungere, funzionamento di un team di lavoro, competenze tecniche e acquisizione degli strumenti di progettazione tipici del settore *automotive*;
- Progetto «Prepararsi al FUTURO», seconda edizione, da un'idea di Piero Angela, per 30 migliaia di Euro. Il progetto si articola in cinque incontri, dal mese di dicembre 2019 al mese di aprile (a Budget è



stata inserita la quota di costo relativa al solo periodo gennaio / aprile 2020). Per ogni incontro sono previste due lezioni di un'ora con relatori esperti di alto profilo tra i quali lo stesso Piero Angela e con particolare focus sui temi della sostenibilità. La partecipazione degli istituti secondari superiori al progetto ha per l'Ateneo una valenza anche ai fini delle attività di orientamento e viene riconosciuta come PCTO;

- Contributo SIAE per 49 migliaia di Euro;
- 37 migliaia di Euro per tirocini curriculari;
- Altri costi relativi alla gestione dei master non allocati per natura dai CGA.

2) Diritto allo studio

Non sono previsti importi a Budget, essendo la gestione interamente demandata a DiSCo Lazio.

3) Costi per attività editoriale

Non sono previsti importi a Budget.

4) Trasferimento a partner per progetti coordinati

In presenza di progetti di ricerca o di didattica comuni realizzati da più soggetti, in cui "Tor Vergata" svolge il ruolo di capofila, l'Ateneo acquisisce i contributi da terzi per lo svolgimento del progetto e provvede a trasferire agli altri partner le quote di loro spettanza. Nella voce «Trasferimenti a partner di progetti coordinati», pari a 8.159 migliaia di Euro nel Budget 2020, sono previste appunto le somme che i responsabili scientifici di progetti coordinati da più unità trasferiscono ai partner coinvolti. A valere su tale categoria di costi sono state previste le seguenti somme:

- 1.086 migliaia di Euro per il trasferimento alla Fondazione INUIT- Tor Vergata della seconda annualità del progetto di Biomedicina del Centro Sportivo Polivalente, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 novembre 2018;
- 110 migliaia di Euro di trasferimenti ad enti partner per le scuole di specializzazione, i cui contributi da parte degli studenti sono percepiti da "Tor Vergata" e devono pertanto essere ridistribuiti in base agli accordi di partnership;
- 150 migliaia di Euro di trasferimenti relativi al progetto «Teatro Patologico», la tecnica di teatro-terapia messa a punto da Dario D'Ambrosi, fondatore del Teatro Patologico, e dall'Università di Roma "Tor Vergata", in grado di favorire il recupero di persone con disabilità psichiche anche gravi. Il progetto è sostenuto dal MIUR e ha l'obiettivo di giungere a una validazione scientifica formale dei metodi innovativi di Teatro terapia (Teatro patologia) a vantaggio di soggetti con disabilità mentali di diverso grado. La prima fase del progetto è rappresentata dal Corso di formazione sperimentale offerto dall'Associazione Teatro Patologico che ogni anno viene bandito e ha una durata di 6 mesi. Questa iniziativa risponde alle sfide di inclusione che "Tor Vergata" intende affrontare e in linea con la missione dell'Ateneo a



favore della sostenibilità. In questa direzione, “Tor Vergata” vuole offrire a giovani studenti e specializzandi la possibilità di formarsi in un campo di indagine/operatività ancora poco conosciuto come quello dei disturbi mentali; a giovani soggetti (diplomati) in condizione di svantaggio mentale, il progetto riesce ad offrire un’esperienza positiva finalizzata a migliorare l’integrazione con i propri familiari e la società, eventualmente spendibile in un futuro proseguimento degli studi universitari;

- 642 migliaia di Euro relative a trasferimenti al Centro Studi e Ricerche Enrico Fermi nell’ambito del progetto per la realizzazione di una Infrastruttura di Ricerca “ISIS@Match”;
- 6.078 migliaia di Euro allocate dai CGA e inerenti progetti di ricerca dei quali l’Ateneo opera in qualità di capofila.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

È stato previsto un importo di 3.012 migliaia di Euro per l’acquisto di materiale di consumo dei laboratori, interamente a valere su progetti dei CGA.

6) Variazioni rimanenze materiale di consumo per laboratori

Non sono previsti importi a budget.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

La voce è pari a 11 migliaia di Euro nel 2020, imputabili per 5 migliaia di Euro ad acquisto monografie e periodici cartacei e online del CLA e del CLICI e per 6 migliaia di Euro ad abbonamenti a riviste legali ed acquisto testi per l’Ufficio Legale.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

La spesa prevista per il 2020, di complessive 26.737 migliaia di Euro, è così suddivisa tra costi dell’amministrazione generale e costi su specifici progetti dei CGA:

COSTI PER ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI	2020		2019		DIFFERENZA
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	
SERVIZI DI PUBBLICAZIONE	30.000	-	20.000	-	10.000
ACCESSO A BANCHE-DATI E CANONI VARI	1.574.660	-	1.710.900	-	(136.240)
PREMI DI ASSICURAZIONE	770.000	-	834.262	-	(64.262)
GETTONI DI PRESENZA E COMPENSI AI MEMBRI DI ORGANI ISTITUZIONALI	217.655	-	217.655	-	-
SERVIZI GIORNALISTICI E RASSEGNA STAMPA	28.350	-	15.000	-	13.350
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	25.000	-	45.000	-	(20.000)



SPESA PER TELEFONIA FISSA	240.000	-	270.000	-	(30.000)
SPESA PER TELEFONIA MOBILE	40.000	-	40.000	-	-
SPESA PER SMALTIMENTO RIFIUTI NOCIVI E RADIOATTIVI	48.141	-	219.755	-	(171.614)
SPESA PER SERVIZI AUSILIARI, TRASPORTI E FACCHINAGGIO	58.800	-	50.000	-	8.800
SPESA PER STUDI, CONSULENZE E INDAGINI	69.450	-	25.000	-	44.450
SPESA LEGALI	270.000	-	180.000	-	90.000
SPESA NOTARILI	12.200	-	10.000	-	2.200
MANUTENZIONE ORDINARIA APPARECCHIATURE	96.500	-	335.116	-	(238.616)
ASSISTENZA INFORMATICA, LICENZE E MANUTENZIONE SOFTWARE	2.003.000	-	3.323.873	-	(1.320.873)
MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI	4.731.520	-	4.300.047	-	431.473
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E INFRASTRUTTURE	2.381.515	-	1.884.130	-	497.385
SPESA PULIZIA LOCALI	4.049.774	-	4.023.039	-	26.735
SPESA VIGILANZA LOCALI E IMPIANTI	2.562.772	-	2.823.178	-	(260.406)
SPESA ENERGIA ELETTRICA	4.023.696	-	4.265.065	-	(241.369)
SPESA ACQUA	650.000	-	650.000	-	-
SPESA GAS	900	-	650	-	250
SPESA PER ALTRI SERVIZI	2.853.443	961.438	2.603.842	1.484.522	249.601
TOTALE	26.737.376	961.438	27.846.512	1.484.522	(1.109.136)

La voce B) IX 8) del 2019 è stata impattata da variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione nel maggio 2019 per un ammontare di 1.630 migliaia di Euro. Si rimanda al paragrafo denominato "Schema di Budget economico" del presente documento.

La voce residuale "Spese per altri servizi" include, tra l'altro, spese per bonifica e campionamento, calibrazione e predisposizione dei luoghi di lavoro inserite in previsione dal Servizio Prevenzione e Protezione (240 migliaia di Euro), tirocinanti laureati (circa 81 migliaia di Euro), costi per servizi dedicati alla valorizzazione delle diversità per il personale d'Ateneo (100 migliaia di Euro), costi per ulteriori servizi di funzionamento richiesti dalle Direzioni d'Ateneo e dai Centri di Gestione Autonoma.

9) Acquisto di altri materiali

Il costo previsto per il 2020 è suddiviso come segue:

COSTI PER ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	2020		2019	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
ACQUISTO CANCELLERIA, MATERIALE INFORMATICO E TECNICO DI CONSUMO	880.000	400.000	1.242.600	1.000.000



ACQUISTO MERCHANDISING	75.000	-	-	-
ACQUISTO STAMPATI E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.254.052	749.052	1.329.549	757.549
TOTALE	2.209.052	1.149.052	2.572.149	1.757.549

10) Costi per il godimento di beni di terzi

Il costo previsto per il 2020 è suddiviso come segue:

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2020		2019	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
NOLEGGI E SPESE ACCESSORIE	173.339	-	176.226	-
LICENZE PER SOFTWARE E PROCEDURE INFORMATICHE NON INVENTARIABILI	-	-	64.200	64.200
SPESE PER AFFITTO LOCALI	84.794	-	89.194	-
TOTALE	258.133	-	329.620	64.200

11) Altri costi

Il costo previsto per il 2020 è suddiviso come segue:

ALTRI COSTI OPERATIVI	2020		2019	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI DI INTERESSE CULTURALE E SCIENTIFICO	2.891.631	1.391.519	2.925.600	1.400.000
QUOTE ASSOCIATIVE A CONSORZI E ASSOCIAZIONI	293.322	-	124.000	-
COMPENSI COMMISSIONI DI CONCORSO ED ESAMI DI STATO	631.021	-	550.000	-
FONDO DI SOLIDARIETÀ	25.000	-	26.000	-
ERARIO PER VINCOLI DI LEGGE	481.399	-	474.151	-
TERZA MISSIONE	150.000	-	205.000	-
COSTI INERENTI IL PROGETTO ISIS@MATCH	4.129.268	-	-	-
ALTRE SPESE CORRENTI	546.965	-	1.963.334	1.073.267
TOTALE	9.148.606	1.391.519	6.268.085	2.473.264

La voce B) IX 12) del 2019 è stata impattata da variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione nel maggio 2019 per un ammontare di 210 migliaia di Euro. Si rimanda al paragrafo denominato "Schema di Budget economico" del presente documento.

La voce residuale "Altre spese correnti" include, tra l'altro, costi per garantire il funzionamento delle scuole di specializzazione (200 migliaia di Euro), Gestione della summer school Yerun di luglio 2020 (95 migliaia di Euro), costi del Progetto ISIS@MATCH e altre esigenze specifiche delle Direzioni d'Ateneo.



La voce “Erario per vincoli di legge” comprende l’importo a preventivo per le restituzioni al bilancio dello Stato, adeguate alle disposizioni del DDL “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022” – art. 72, comma 7, calcolata incrementando del 10% i versamenti previste dagli artt. 61 del D.L. 122/2008 e dall’art. 6 comma 21 del D.L. 78/2010, per un importo totale di 481 migliaia di Euro, così suddivisi:

	2020	2019
ART. 61 COMMA 17 DEL D.L. 112/2008 (RIDUZIONI RELATIVE AGLI ORGANI DI ATENEO, ALLE SPESE DI RAPPRESENTANZA E PER LA PUBBLICITÀ)	28.883	26.257
ART. 67 COMMA 6 DEL D.L. 112/2008 (PER RIDUZIONE DI FONDI RELATIVI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA)	401.679	401.679
ART. 6, COMMA 21, D.L. 78/2010 (PER RIDUZIONI RELATIVE A SPESE PER LE INDENNITÀ DEGLI ORGANI DI ATENEO, DI RAPPRESENTANZA, PUBBLICITÀ, MISSIONI, FORMAZIONE DEL PERSONALE, UTILIZZO E MANUTENZIONE AUTOVETTURE)	50.837	46.215
TOTALE	481.399	474.151

B) X – Ammortamenti e svalutazioni

Il costo stimato per ammortamenti 2020 è pari a 18.165 migliaia di Euro. Una quota di tali costi, pari a 12.500 migliaia di Euro (8.430 migliaia di Euro per beni immobili, 4.000 migliaia di Euro per beni mobili e 70 migliaia di Euro per immobilizzazioni immateriali), è compensata dal rigiro dei risconti calcolati sui finanziamenti a fondo perduto ottenuti per l’acquisizione delle immobilizzazioni stesse, iscritto alla voce di ricavo «Altri proventi» nel Budget Economico, alla quale si rimanda per ulteriori dettagli sulla composizione della voce. Non sono stati previsti costi per svalutazioni. La voce B) X 2) del 2019 è stata impattata da variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione nel maggio 2019 per un ammontare di 82 migliaia di Euro. Si rimanda al paragrafo denominato “Schema di Budget economico” del presente documento.

B) XI – Accantonamenti per rischi ed oneri

Viene accantonato l’importo complessivo di 2.000 migliaia di Euro per copertura di oneri futuri il cui determinarsi è considerato probabile, la cui natura è certa, ma dei quali non sono conosciuti o l’ammontare o la data di sopravvenienza.

Il valore quantificato si riferisce a:

- Contenzioso con Cimolai S.p.A. per 700 migliaia di Euro per lavori eseguiti presso la cd. «Città dello Sport» (valore di 4.950 migliaia di Euro);
- Contenzioso con la RESS Sviluppo per 100 migliaia di Euro;
- Arbitrato Vianini Lavori S.p.A. per 1.000 migliaia di Euro;
- Altri contenziosi minori per 200 migliaia di Euro.



Con riferimento all'accantonamento inerente la Vianini Lavori S.p.A., risulta pendente un contenzioso arbitrale (notificato il 19 ottobre 2017) relativo alla convenzione di concessione n. 121 del 23.03.1987 (con la quale l'Università ha affidato all'A.T.I. Vianini Lavori S.p.A. la progettazione e l'esecuzione delle opere ex art. 7 della Legge 3 aprile 1979, n. 122- Realizzazione della seconda Università di Roma) avente ad oggetto la pronuncia su due quesiti: in particolare, si chiede l'accertamento del diritto della Concessionaria relativamente all'affidamento dei lavori della Città dello Sport in relazione "al riconoscimento della somma di Euro 234.336.458,35 in accoglimento della riserva n. 3" e, per l'effetto, la condanna dell'Università "al pagamento della predetta somma, ovvero di quella diversa somma maggiore o minore ritenuta di giustizia e determinata anche ex art. 1226 c.c., ovvero, in via ulteriormente gradata, a titolo di arricchimento senza causa ex art. 2041 c.c., il tutto oltre agli interessi anche anatocistici, legali e moratori ed alla rivalutazione monetaria come per legge, oltre I.V.A., se dovuta". Il secondo quesito ha ad oggetto "il riconoscimento della somma di Euro 810.913,37 in accoglimento della riserva n. 4" e, per l'effetto, la condanna dell'Università "al pagamento della predetta somma ovvero di quella diversa somma maggiore o minore ritenuta di giustizia e determinata anche ex art. 1226 c.c., ovvero, in via ulteriormente gradata, a titolo di arricchimento senza causa ex art. 2041 c.c., il tutto oltre gli interessi, anche anatocistici, legali e moratori ed alla rivalutazione monetaria come per legge, oltre I.V.A. se dovuta". Pertanto, la richiesta totale ammonta ad Euro 235.147.372.

L'Ateneo è difeso dal Professor Giovanni Bruno che svolge il patrocinio gratuitamente ad eccezione delle spese vive. Relativamente al rischio di soccombenza con conseguente esborso di somme, il summenzionato Difensore con nota del 15 aprile u.s. ha dichiarato che "non è allo stato possibile fare previsioni attendibili sugli esiti del giudizio". Successivamente, con nota del 1 dicembre 2019, il Prof. Bruno ha comunicato che "...considerati i profili di rischio e l'entità delle richieste attoree (di complessivi Euro 235.147.371), si suggerisce di procedere al prudentiale accantonamento di somme destinate ad un'eventuale soccombenza, secondo le regole generali della contabilità di Stato, essendo, l'Università, un ente pubblico". Non vengono fornite dal Legale indicazioni specifiche in ordine alla quantificazione di tale rischio di soccombenza. Appare rilevante però, a tali fini, rappresentare che, in sede arbitrale, nel corso della prossima udienza del 17 dicembre p.v., sarà con probabilità affidato un incarico peritale dal quale potranno essere tratti ulteriori utili elementi per una quantificazione più precisa, anche alla luce delle valutazioni che saranno effettuate dal consulente tecnico incaricato dall'Università stessa. Allo stato, in disparte ogni considerazione circa l'an debeat in ordine alla quantificazione dell'ipotetico danno a carico dell'Ateneo – che comunque non appare supportato da convincenti elementi di fondatezza – dopo aver sentito l'Ufficio Tecnico dell'Ateneo circa la "fondatezza" dei rilievi contenuti nelle due riserve n. 3 e n. 4, emerge, da un lato, che la quantificazione effettuata da parte della Vianini sia, in ordine alle varie voci di danno imputate (mancato utile, ritardata percezione dell'utile, mancato ammortamento macchinari, ridotta produzione manodopera etc.), non proporzionata, anche in considerazione del ruolo svolto dalla medesima Società, concessionaria dell'Università a far data dal 1987, diretta referente dei lavori di edificazione



all'interno del campus e consapevole, nella specie, delle criticità intervenute nel corso dei lavori della Città dello Sport (il definanziamento dell'opera veniva comunicato, con nota del Comune di Roma del 31 luglio 2008 prot. DPC/CG/0051309, anche all'A.T.I. Vianini).

Alla luce di tutto quanto esposto, e tenuto conto della linea di difesa adottata, l'Ateneo ha ritenuto congruo un accantonamento complessivo di 1 milione di Euro.

B) XII – Oneri diversi di gestione

Sono stati stimati oneri diversi di gestione per un importo complessivo di 2.913 migliaia di Euro, così determinato:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2020		2019	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
IMPOSTA DI REGISTRO	17.200	-	17.200	-
TARI	1.600.000	-	1.600.000	-
IMPOSTA DI BOLLO	800.000	-	800.000	-
ALTRE IMPOSTE E TASSE	95.411	-	88.300	3.200
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	400.000	-	400.000	-
TOTALE	2.912.611	-	2.905.500	3.200

C) – Proventi ed oneri finanziari

In questa sezione sono allocati principalmente gli interessi passivi relativi alla quota annua delle rate di ammortamento dei mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione degli edifici e l'acquisizione delle attrezzature destinati alle sedi dell'Ateneo, ivi compreso il Policlinico Tor Vergata. Il totale della voce, pari a 2.759 migliaia di Euro, si compone come di seguito indicato:

- 2.107 migliaia di Euro di interessi su mutuo di 63 milioni di Euro per l'edificazione del Nuovo Rettorato;
- 81 migliaia di Euro di interessi su mutuo di 18 milioni di Euro per l'edificazione della Macroarea di Lettere e Filosofia;
- 383 migliaia di Euro di interessi sul finanziamento di 13 milioni di Euro ottenuto dall'Istituto per il Credito Sportivo per la realizzazione del «Progetto Olimpia»;
- 188 migliaia di Euro interessi su mutuo di 34 milioni di Euro per le attrezzature destinate al Policlinico Tor Vergata.

Per gli interessi relativi a mutui stipulati nell'interesse della Fondazione P.T.V. è previsto un corrispondente provento derivante dal rimborso di tali oneri da parte della Fondazione stessa, iscritto nella voce «Altri proventi e ricavi diversi» del Budget economico.



D) – Proventi ed oneri straordinari

Non sono state previste partite straordinarie, né attive né passive.

E) – Imposte sul reddito d’esercizio correnti, differite e anticipate

Viene prevista una somma stimata in 10.848 migliaia di Euro a titolo di imposte sul reddito, la cui natura è descritta di seguito:

- 8.256 migliaia di Euro a titolo di IRAP sulle spese fisse obbligatorie del personale di ruolo;
- 1.992 migliaia di Euro a titolo IRAP su competenze al personale non di ruolo e spese accessorie;
- 600 migliaia di Euro a titolo di IRES prevista per l’esercizio 2020.

Budget degli investimenti 2020

Lo schema di budget degli investimenti è stato adottato in coerenza con il citato Decreto Interministeriale n. 925 contenente gli «Schemi di budget economico e budget degli investimenti» ed è assimilabile nei contenuti allo schema di Stato Patrimoniale, macrovoce «A - Immobilizzazioni» di cui all’allegato 1 del D.M. del 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. n. 394/2017, al fine di garantire la perfetta comparabilità del bilancio preventivo (per la parte investimenti) con le analoghe risultanze consuntive del Bilancio unico d’Ateneo del medesimo esercizio.

Lo schema del MIUR prevede l’indicazione delle fonti di finanziamento a copertura (patrimoniale e finanziaria) degli investimenti previsti. Il budget degli investimenti predisposto per l’anno 2020 presenta le seguenti previsioni:

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2020		FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) Contributi da terzi finalizzati (c/capitale e/o c/impianti)	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
A	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.074.000	-	2.074.000
1)	COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-
2)	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL’INGEGNO	50.000	-	50.000
3)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
5)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.024.000	-	2.024.000
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.666.272	-	7.666.272



INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2020		FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) Contributi da terzi finalizzati (c/capitale e/o c/impianti)	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
1) TERRENI E FABBRICATI	4.305.680	-	-	4.305.680
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	1.390.592	-	-	1.390.592
3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	-	-	-	-
4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	165.000	-	-	165.000
5) MOBILI E ARREDI	170.000	-	-	170.000
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-	-
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.635.000	-	-	1.635.000
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.740.272	-	-	9.740.272

Il preventivo 2020 presenta importi di investimenti in immobilizzazioni materiali più ridotti rispetto al preventivo 2019, in virtù del fatto che l'esercizio ora in chiusura non ha visto l'inizio, previsto invece nel Budget precedente, della realizzazione del nuovo corpo aule d'Ateneo nell'area adiacente il Nuovo Rettorato.

Il progetto, la cui ultimazione era stata inizialmente prevista per la fine del 2020, prevede un onere complessivo di 13 milioni di Euro di cui 500 migliaia di Euro relative a progettazione (già eseguita nell'anno 2018) e 12,5 milioni di Euro di edificazione, suddivisa sia dal punto di vista temporale che dal punto di vista economico in due esercizi. La sospensione dei lavori rispetto alla programmazione inizialmente stabilita trova motivazione nel fatto che la conclusione delle attività inerenti al Protocollo di Intesa Regione-Ateneo sul Policlinico Tor Vergata – prevista entro il 2018 – ha subito un ritardo ormai superiore ad un anno. Questa situazione, che ha generato il blocco degli investimenti già nei primi mesi del 2019, sta diventando ormai di difficile sostenibilità, tenuto conto delle notevoli somme anticipate dall'Ateneo alla Fondazione PTV.

Il presente Budget degli Investimenti 2020 si discosta dal Budget degli Investimenti 2020 incluso nel Bilancio preventivo 2019-2021 per le seguenti principali motivazioni:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali

- Non erano stati previsti importi per la tutela nazionale e/o internazionale di brevetti, inseriti quest'anno in previsione per 50 migliaia di Euro;
- Non erano stati previsti importi, per circa 2.024 migliaia di Euro, inerenti il rinnovo di software inventariabili, in particolare il software dedicato alla gestione dei dati degli studenti.



Investimenti in immobilizzazioni materiali

- La somma di 6.250 migliaia di Euro relativa al 50% dei lavori di realizzazione del corpo aule d'Ateneo, che era stata inserita nella previsione triennale 2019-2021, è stata sospesa nella presente programmazione vista la necessità di verificare la presenza, in futuro, di condizioni patrimoniali e finanziarie tali da garantire la sostenibilità dell'investimento;
- Sono stati inseriti in previsione importi per 550 migliaia di Euro per interventi finalizzati all'ottenimento e adeguamento C.P.I. (Certificazione Prevenzione Incendi) della Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- È stato inserito in previsione un importo complessivo di 3.756 migliaia di Euro relativo a prioritari interventi strutturali di riqualificazione ed impermeabilizzazione degli edifici delle macroaree;
- Non è più presente l'importo di 1.030 migliaia di Euro incluso tra gli investimenti previsti per il 2020 nel Budget 2019-2021 relativo all'intervento per la realizzazione di un percorso ciclabile. L'intervento, presentato al MIUR ai sensi dell'art. 10 del DM 587/2018, non è stato ammesso a finanziamento;
- Sono stati inseriti in previsione investimenti per l'acquisto di materiale bibliografico (165 migliaia di Euro), di attrezzature (1.391 migliaia di Euro), di arredi (170 migliaia di Euro) e di apparecchiature informatiche (1.635 migliaia di Euro).

Le fonti di finanziamento degli investimenti programmati hanno la provenienza indicata nel prospetto che segue:

FONTI	2020
ACCENSIONE DI MUTUI	-
PATRIMONIO NON VINCOLATO DELL'ATENEO	9.740.272
FINANZIAMENTI DA MIUR E ALTRE AMM.NI CENTRALI	-
ALTRI FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI AFFERENTI I C.G.A.	-

A) I - Immobilizzazioni immateriali

2) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Viene previsto l'importo di 50 migliaia di Euro in relazione alle esigenze previste dalla Divisione Terza Missione dell'Ateneo per il deposito di nuove domande di brevetto nazionali ed eventuale estensione internazionale delle domande di brevetto e/o maggiori mantenimenti. Tutta la voce è finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

5) Altre immobilizzazioni immateriali



L'importo stimato (2.024 migliaia di Euro) si riferisce all'acquisizione di licenze software inventariabili necessarie a sostituire pacchetti informatici oggi in uso, ma non più funzionali alle esigenze dell'Ateneo, in particolare per quanto attiene al software dedicato alla gestione degli studenti. L'intera voce è finanziata con risorse proprie dell'Ateneo.

A) II - Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati

Viene previsto l'importo complessivo di 4.306 migliaia di Euro, delle quali:

- € 550 migliaia di Euro per l'ottenimento del certificato di prevenzione incendi (C.P.I.) della Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- € 3.756 migliaia di Euro di interventi urgenti per la riqualificazione degli immobili, in particolare degli edifici afferenti la Macroarea di Scienze MM.FF.NN. e la Macroarea di Medicina.

La voce è finanziata per l'intero importo da risorse proprie dell'Ateneo.

2) Impianti e attrezzature

Viene previsto l'importo complessivo di 1.391 migliaia di Euro, delle quali:

- € 1.056 migliaia di Euro per interventi di riqualificazione impiantistica incrementativa del valore relativa agli impianti a servizio degli edifici delle macroaree, in particolare della Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- € 100 migliaia di Euro relative ad acquisto di apparecchiature per il Servizio Prevenzione e Protezione;
- € 215 migliaia di Euro per apparati VOIP e multimediali delle macroaree;
- € 20 migliaia di Euro di ulteriori apparecchiature.

Tutta la voce è finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

3) Attrezzature scientifiche

Non sono previsti importi a Budget.

4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale

È previsto un investimento di 165 migliaia di Euro relativo ad acquisto di libri inventariabili da parte del Servizio Bibliotecario d'Ateneo (SBA). La voce è finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

5) Mobili ed arredi



L'investimento previsto, interamente finanziato con risorse proprie dell'Ateneo, di ammontare totale pari a 170 migliaia di Euro, si riferisce per 30 migliaia di Euro all'acquisto di arredi per la didattica e per 140 migliaia di Euro ad arredi per le biblioteche di Medicina ed Economia.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Per le motivazioni indicate nel paragrafo introduttivo relativo al Budget degli investimenti 2020, non sono previsti importi a Budget.

7) Altre immobilizzazioni materiali

Ammontano a 1.635 migliaia di Euro e si riferiscono interamente ad hardware ed apparecchiature per informatica, per quota significativa (670 migliaia di Euro) legate al progetto di rifacimento del cablaggio delle reti delle macroaree. La voce è interamente finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.





Previsione triennale

Sono stati predisposti i seguenti schemi di Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale non autorizzatorio, composto da Budget Economico e Budget degli Investimenti.

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2020 - 2022

	2020	2021	2022
A) PROVENTI OPERATIVI			
I PROVENTI PROPRI	65.260.202	65.760.202	65.760.202
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000	39.000.000	39.000.000
2\ PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	7.000.000	7.000.000	7.000.000
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	19.760.202	19.760.202	19.760.202
II CONTRIBUTI	210.293.551	220.293.551	220.293.551
1) CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	184.719.422	194.719.422	194.719.422
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-	-	-
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.613.826	1.613.826	1.613.826
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	100.000	100.000	100.000
6) CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	21.344.957	21.344.957	21.344.957
7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.515.346	2.515.346	2.515.346
III PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-	-	-
IV PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	20.972.113	20.972.113	20.972.113
VI VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-
VII INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000	65.000	65.000
TOTALE PROVENTI (A)	296.590.866	307.090.866	307.090.866
B) COSTI OPERATIVI			
VIII COSTI DEL PERSONALE	178.495.844	178.495.844	178.495.844
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	136.344.953	136.344.953	136.344.953
a) <i>DOCENTI/RICERCATORI</i>	<i>121.933.215</i>	<i>121.933.215</i>	<i>121.933.215</i>
b) <i>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)</i>	<i>11.684.389</i>	<i>11.684.389</i>	<i>11.684.389</i>
c) <i>DOCENTI A CONTRATTO</i>	<i>961.230</i>	<i>961.230</i>	<i>961.230</i>
d) <i>ESPERTI LINGUISTICI</i>	<i>804.332</i>	<i>804.332</i>	<i>804.332</i>
e) <i>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</i>	<i>961.787</i>	<i>961.787</i>	<i>961.787</i>
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO- AMMINISTRATIVO	42.150.891	42.150.891	42.150.891
IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	92.519.241	92.519.242	92.519.242
1) COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	42.983.927	42.983.927	42.983.927



BILANCIO DI PREVISIONE

2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	8.159.135	8.159.135	8.159.135
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	3.012.012	3.012.012	3.012.012
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	11.000	11.000	11.000
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	26.737.376	26.737.376	26.737.376
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	2.209.052	2.209.052	2.209.052
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	258.133	258.133	258.133
12)	ALTRI COSTI	9.148.606	9.148.606	9.148.606
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.165.000	18.165.000	18.165.000
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	785.000	785.000	785.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.380.000	17.380.000	17.380.000
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	2.000.000	1.100.000	1.100.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.912.611	2.912.611	2.912.611
	TOTALE COSTI (B)	294.092.696	293.192.696	293.192.696
A-B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	2.498.170	13.898.170	13.898.169
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.758.773)	(2.523.706)	(2.358.417)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.758.773)	(2.523.706)	(2.358.417)
3)	UTILI E PERDITE SU CAMBI	-	-	-
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-
1)	RIVALUTAZIONI	-	-	-
2)	SVALUTAZIONI	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1)	PROVENTI	-	-	-
2)	ONERI	-	-	-
F	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(10.848.000)	(10.848.000)	(10.848.000)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(11.108.604)	526.464	691.752
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	11.108.604	-	-
	RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2020 – 2022

	2020	2021	2022	TOTALE TRIENNIO
A IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.074.000	-	-	2.074.000
1) Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	50.000	-	-	50.000
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.024.000	-	-	2.024.000
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.666.272	9.590.795	532.800	21.589.110
1) Terreni e fabbricati	4.305.680	1.716.800	532.800	6.555.280
2) Impianti e attrezzature	1.390.592	274.752	-	1.665.344
3) Attrezzature scientifiche	-	-	-	-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	165.000	-	-	165.000
5) Mobili e arredi	170.000	-	-	170.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	6.799.243	3.799.243	10.598.486
7) Altre immobilizzazioni materiali	1.635.000	800.000	-	2.435.000
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.740.272	9.590.795	4.332.043	23.663.110
FONTI	2020	2021	2022	TOTALE TRIENNIO
ACCENSIONE DI MUTUI	-	6.799.243	3.799.243	10.598.485
CONTRIBUTI DA TERZI	-	-	-	-
UTILIZZO DI RISORSE PROPRIE	9.740.272	2.791.552	532.800	13.064.625
TOTALE FONTI	9.740.272	9.590.795	4.332.043	23.663.110



Gli interventi per investimento inseriti in previsione per il triennio 2020-2022 generano una necessità di copertura con risorse dell'Ateneo per 13.065 migliaia di Euro. La sostenibilità di tale previsione è fondata sulla presenza, nel Patrimonio Netto non vincolato risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo di esercizio 2018, ultimo approvato alla data di predisposizione del presente documento, di riserve non vincolate per 36.991 migliaia di Euro.

La tabella che segue dettaglia l'utilizzo del Patrimonio Netto non vincolato risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo al 31 dicembre 2018, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo nella seduta del 7 maggio 2019 e tenendo conto delle variazioni di budget 2019 approvate dal Consiglio stesso nell'adunanza del 28 maggio 2019. La tabella mostra la quota residua di Patrimonio Netto non vincolato 2018 conseguente alle stime di investimento e di funzionamento indicate nel presente documento, considerando prudenzialmente tutti gli investimenti del triennio in previsione che si intende finanziare con risorse proprie:

PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO AL 31.12.2018	36.990.876
<i>DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET ECONOMICO 2019*</i>	<i>(3.735.706)</i>
<i>DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019-2021 ANNO 2019**</i>	<i>(6.198.916)</i>
PATRIMONIO NON VINCOLATO 2018 RESIDUO	27.056.253
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020-2022	(13.064.625)
BUDGET ECONOMICO 2020	(11.108.604)
PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO 2018 RESIDUO ANCORA UTILIZZABILE	2.883.024

() L'importo include la variazione di budget approvata dal Consiglio di Amministrazione del 28 maggio 2019
(**) L'importo non include l'investimento previsto nel Budget degli investimenti 2019 relativo alla realizzazione del corpo aule d'Ateneo, in quanto sospeso dalla previsione 2020-2022 fino al rideterminarsi di una situazione di liquidità e di patrimonializzazione tali da consentirne l'esecuzione.*

Per un'informativa maggiormente dettagliata circa l'utilizzo del patrimonio netto, si rimanda all'**Allegato 1** nel quale, come richiesto dal M.T.O. del MIUR e a differenza di quanto riportato nella tabella precedente, si è inserito esclusivamente l'utilizzo del patrimonio per investimenti dell'anno 2020. Si risconterà pertanto un patrimonio netto residuo più elevato.

Il Budget degli Investimenti 2021 include, nella voce "Terreni e fabbricati":

- 500 migliaia di Euro per adeguamento e ottenimento C.P.I. delle macroaree di Economia e Medicina;
- 723 migliaia di Euro per lavori di riqualificazione degli edifici delle macroaree;
- 244 migliaia di Euro di interventi sull'edificio del Rettorato d'Ateneo;
- 250 migliaia di Euro di lavori sulla "piastra" del Policlinico Tor Vergata;



nella voce “Impianti e attrezzature” 274 migliaia di Euro di interventi di riqualificazione degli impianti; nella voce “Immobilizzazioni in corso e acconti” 6.799 migliaia di Euro, pari alla prima fase (50% del totale), del cd. «Progetto Olimpia» e nella voce “Altre immobilizzazioni materiali” 800 migliaia di Euro di infrastrutture di rete della Macroarea di Ingegneria.

Il Budget degli Investimenti 2022 include, nella voce “Terreni e fabbricati”, 532 migliaia di Euro per lavori di riqualificazione degli edifici delle macroaree e nella voce “Immobilizzazioni in corso e acconti” 3.799 migliaia di Euro, pari alla seconda e conclusiva fase del cd. «Progetto Olimpia».

RISPETTO DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Come già indicato nel paragrafo «Quadro normativo di riferimento», nella predisposizione del presente documento si è tenuto conto del Manuale Tecnico Operativo (adottato nella sua terza versione con Decreto Direttoriale n. 1055 del 30 maggio 2019) che nel capitolo «Contenuto minimo della Nota Illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio ed al Bilancio Unico di Ateneo di previsione triennale» indica come tale Nota debba riportare talune informazioni minime ed in particolare stabilisce che «...si darà atto in modo analitico del rispetto delle vigenti misure di contenimento della spesa applicabili alle università».

Si riporta pertanto di seguito il dettaglio delle misure di contenimento della spesa applicabili, in via presuntiva, all’esercizio 2020 nonché la stima dei relativi costi inseriti in previsione nel Budget Economico e/o nel Budget degli Investimenti.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO		LIMITE	STIMA A BUDGET 2020
LEGGE 266/2005 (FINANZIARIA 2006) RISPETTO DEI LIMITI ART. 1 COMMA 11	ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO AUTOVETTURE	50% SPESA 2004 (€ 119.673,99) = € 59.837,00	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2020
LEGGE 244/2007 (FINANZIARIA 2008) RISPETTO DEI LIMITI	ART. 2 COMMA 593 SPESE POSTALI E TELEFONICHE	SPESE POSTALI SPESA 2008 € 86.135,09 SPESE TELEFONICHE SPESA 2008 € 601.917,33 TOTALE LIMITE DI SPESA € 688.052,42	COSTO STIMATO 2020 SPESE POSTALI € 25.000 SPESE TELEFONICHE € 280.000 TOTALE € 305.000
	ART. 2 COMMI 618-623 MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA	LIMITE MANUT ORD. STRAORD 2% IMMOBILI DI PROPRIETA' AL 31/12/2016 VALORE FABBRICATI € 279.776.091 = € 5.595.522	COSTO STIMATO 2020 € 4.731.520
	ART. 3 COMMA 80 TETTO DI SPESA TEMPO DETERMINATO E CO.CO.CO	LIMITE 35% SPESA € 167.245,24	COSTO STIMATO 2020 ONERI NON A CARICO DEL F.F.O.
DL 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE 133/2008: RISPETTO DEL LIMITE E VERSAMENTO ALL'ERARIO	ART. 27 TAGLIA-CARTA; rispetto del limite	LIMITE SPESA PUBBLICAZIONI 50% SPESA 2007 (€ 201.905,86) = € 100.952,93	COSTO STIMATO 2020 € 30.000
	ART. 1 COMMA 5 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro marzo	LIMITE SPESA 50% SPESA 2007 (€ 19.822,73) = € 9.911,36	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2020



PUBBLICITA'			
ART. 1 COMMA 5 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro marzo RAPPRESENTANZA	LIMITE SPESA 50% SPESA 2007 (€ 32.692,11) = € 16.346,06	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2020	
ART. 67 COMMA 5 FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA: rispetto del limite e versamento all'erario entro ottobre	RIDUZIONE SPESA 10% fondi 2004 FONDO DIRIGENTI 2004 € 284.650,00 10% = € 28.465,00 FONDO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO 2004 € 3.732.136,00 10% = € 373.214,00	VERSAMENTO PREVISTO NEL 2020 € 401.679	
ART. 86 CCNL 2006/2009 (EX ART. 66 CCNL 1998/2001) LAVORO STRAORDINARIO	LIMITE SPESA 1999 € 277.999.000 = € 143.574,00	COSTO LORDO SOGGETTO STIMATO 2020 € 143.574	
D.L. 78/2010 CONVERTITO IN LEGGE 122/2010: RISPETTO DEL LIMITE E VERSAMENTO ALL'ERARIO	ART. 6 COMMA 8 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro giugno PUBBLICITA'	LIMITE SPESA 20% SPESA 2009 (€ 8.933,64) = € 1.786,74	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2020
	ART. 6 COMMA 8 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro giugno RAPPRESENTANZA	LIMITE SPESA 20% SPESA 2009 (€ 16.639,20) = € 3.327,84	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2020
	ART. 6 COMMA 14 SPESE PER L'ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO AUTOVETTURE: rispetto del limite e versamento all'erario entro giugno	LIMITE SPESA 80% SPESA 2009 (€ 77.633,88) = € 62.107,10	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2020
D.L. 95/2012 CONVERTITO IN LEGGE 135/2012	ART. 5 PARCO AUTO: rispetto del limite	LIMITE SPESA 50% SPESA 2011 (€ 55.560,92) = € 27.780,46	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2020

Il DDL "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" prevede, al comma 4 dell'art. 72 "Misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica", che a decorrere dall'anno 2020 le amministrazioni pubbliche – e tra esse le università – non potranno sostenere spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità nel triennio 2016-2018, salvo corrispondente incremento dei propri proventi.

La tabella che segue mostra come, in base alla summenzionata norma, la previsione 2020 dell'Ateneo rientri pienamente nei parametri di riferimento indicati.



VOCI DI BUDGET ECONOMICO RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2016	2017	2018	MEDIA 2016-2018	BUDGET 2020
ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	39.871	166.499	153.035	119.802	11.000
ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO- GESTIONALI	33.742.633	30.722.969	28.951.707	31.139.103	26.737.376
ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	1.204.027	965.150	1.204.253	1.124.477	2.209.052
TOTALE				32.383.381	28.957.428

La media aritmetica dei costi d'esercizio sostenuti per l'acquisto di beni e servizi nel triennio indicato dalla norma esubera di oltre 3,4 milioni di Euro la previsione di costi da sostenersi nell'esercizio 2020.

Il comma 23 del medesimo articolo del DDL dispone inoltre che per il triennio 2020-2022 le amministrazioni pubbliche garantiscano un risparmio del 10% della spesa globale sostenuta per la gestione corrente del settore informatico nel biennio 2016-2017. Anche in questo caso la previsione 2020 dell'Ateneo rientra pienamente nei parametri di riferimento indicati, come mostra la tabella che segue:

VOCI DI COSTO CHE ACCOLGONO I COSTI D'ESERCIZIO RELATIVI AL SETTORE INFORMATICO	2016	2017	MEDIA 2016-2017	BUDGET 2020
LICENZE SOFTWARE E PROCEDURE INFORMATICHE NON INVENTARIABILI	974.393	1.030.917	1.002.655	
ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE	1.563.072	2.153.088	1.858.080	
TOTALE			2.860.735	
APPLICAZIONE RIDUZIONE DEL 10% AL TOTALE MEDIO			2.574.662	2.568.000

BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEONON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA IN TERMINI DI CASSA

È stato predisposto il Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa, ai soli fini del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche secondo quanto previsto dall'art. 1 della L. 196/2009, confermato dal decreto legislativo n. 18/2012 attuativo della Riforma Gelmini e modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017. In tale riclassificazione si ricomprendono tutti e solo gli importi presenti nel budget economico e degli investimenti per il 2020, con l'eccezione di:

- somme relative agli ammortamenti ed agli accantonamenti in quanto di natura strettamente economica (non presenti nel bilancio in contabilità finanziaria);
- importo relativo alla quota capitale delle rate dei mutui per 6.008 migliaia di Euro (non presente nel budget economico, ma rilevante in termini di flussi di cassa);
- della stima di riscossione di parte dei crediti (21.160 migliaia di Euro) derivanti dalle quote di mutuo anticipate dall'Ateneo per conto della Fondazione Policlinico Tor Vergata per un totale di oltre 100 milioni di Euro, che sono oggetto di trattativa con la Regione Lazio nell'ambito del riconoscimento della Fondazione di Diritto pubblico Policlinico Tor Vergata, di cui all'art. 25 comma 3 del Protocollo di Intesa



approvato con DCA n. U00501/2017 (non presente nel budget economico, ma rilevante in termini di flussi di cassa).

Le previsioni di entrata complessiva di cassa ammontano a 303.283 migliaia di Euro, così come quelle di spesa.

Si rimanda all'**Allegato 2 «Bilancio di previsione riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 - D.I. 394 dell'8 giugno 2017»**, suddiviso in «Parte Entrate» e «Parte Spese».

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Come richiesto dall'art. 4 del D.Lgs n. 18 del 27 gennaio 2012, attuativo della Riforma Gelmini, l'Ateneo, in quanto università considerata amministrazione pubblica ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, è tenuto alla predisposizione di un apposito prospetto, da allegare al bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONI COFOG (II LIVELLO)	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	BUDGET 2020	BUDGET 2019
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	01.4	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	118.176.480	111.939.110
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA	04.8	R&S PER GLI AFFARI ECONOMICI	10.644.350	13.405.917
		07.5	R&S PER LA SANITÀ	-	-
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	09.4	ISTRUZIONE SUPERIORE	97.926.969	105.070.938
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	09.6	SERVIZI AUSILIARI DELL'ISTRUZIONE	-	-
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	07.3	SERVIZI OSPEDALIERI	31.570.436	39.148.484
	ASSISTENZA IN MATERIA VETERINARIA	07.4	SERVIZI DI SANITÀ PUBBLICA	-	-
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	INDIRIZZO POLITICO	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	723.237	760.510
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	44.241.063	42.123.381
FONDI DA RIPARTIRE	FONDI DA ASSEGNARE	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	-	-
TOTALE				303.282.535	312.448.340



INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.LGS 49/2012

Al fine di assicurare la sostenibilità e l'equilibrio della gestione economico-patrimoniale e finanziaria delle università, a livello ministeriale sono stati definiti i seguenti indicatori fondamentali:

- Costo del personale su FFO e tasse nette;
- Indice di indebitamento;
- Indice di sostenibilità economico-finanziaria (ISEF).

Di seguito si riporta la stima di tali indicatori determinata a partire dalle voci del presente Bilancio di previsione per l'anno 2020.

L'indicatore **Costi del personale su FFO** e tasse nette è calcolato come rapporto tra i costi fissi e accessori sostenuti per il personale (compreso il personale a tempo determinato e la didattica a contratto) e le entrate complessive (ossia finanziamento ordinario ministeriale più contribuzione studentesca). Il valore di riferimento che non deve essere superato è assunto pari all'80%. In linea generale, l'indicatore consente di verificare la 'sostenibilità' del costo del personale dell'Ateneo, evidenziando la quota di ricavi stabili assorbita dallo stesso e la residua quota disponibile per il sostenimento di altri costi.

INDICATORE COSTI DEL PERSONALE SU FFO	
SPESE PER IL PERSONALE A CARICO ATENEO (A)	147.062.485
FFO (B)	150.632.473
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (C)	1.000.000
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (D)	38.300.000
TOTALE (E) = (B + C + D)	189.932.473
RAPPORTO A / E = < 80%	77,43%

L'**Indicatore di indebitamento** è calcolato rapportando l'importo annuo dell'ammortamento dei finanziamenti passivi (quota capitale più quota interessi) al totale delle entrate correnti complessive, al netto delle spese per il personale e dei fitti passivi. Il valore limite è posto pari al 10% e influenza la percentuale di turnover solo quando l'indicatore relativo alle spese per il personale è superiore all'80%.

INDICATORE DI INDEBITAMENTO	
AMMORTAMENTO MUTUI (CAPITALE + INTERESSI) (A)	5.780.238
FFO (B)	150.632.473
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (C)	1.000.000
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (D)	38.300.000
SPESE DI PERSONALE A CARICO ATENEO (E)	147.062.485
FITTI PASSIVI A CARICO ATENEO (F)	-
TOTALE (G) = (B + C + D - E - F)	42.869.988
RAPPORTO A / G = < 15%	13,48%



L'Indicatore di sostenibilità economico finanziaria (ISEF) superiore ad 1 rappresenta uno dei requisiti da assicurare, congiuntamente ad altri, ai fini dell'accreditamento delle sedi e dei corsi di studio. È calcolato come l'82% del rapporto fra E ed H dove E è pari alla sommatoria di alcune poste di entrata nette (FFO, fondo di programmazione triennale, contribuzione netta degli studenti al netto dei fitti passivi) ed H è dato dal costo del personale e oneri di ammortamento dei finanziamenti passivi.

INDICATORE DI SOSTENIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA	
FFO (A)	150.632.473
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (B)	1.000.000
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (C)	38.300.000
FITTI PASSIVI A CARICO ATENEO (D)	-
TOTALE (E) = (A + B + C - D)	189.932.473
SPESE DI PERSONALE A CARICO ATENEO (F)	147.062.485
AMMORTAMENTO MUTUI (CAPITALE + INTERESSI) (G)	5.780.238
TOTALE (H) = (F + G)	152.842.723
RAPPORTO (82% DI E/H = > 1)	1,02%



ALLEGATO 1

UTILIZZO DELLE RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	BILANCIO UNICO D'ATENEO D'ESERCIZIO 31/12/2018			BILANCIO DI PREVISIONE 2019		BILANCIO DI PREVISIONE 2020		
	P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 31/12/2018	DESTINAZIONE UTILE, COPERTURA DELLA PERDITA CDA 7/5/2019	DESTINAZIONE UTILE, COPERTURA DELLA PERDITA POST CDA	VARIAZIONI P.N. DERIVANTI DAL BILANCIO DI PREVISIONE 2019	VARIAZIONI INTERVENUTE A SEGUITO DI DELIBERA CDA 28/5/2019	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO 2020	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI 2020	VALORE RESIDUO
A) PATRIMONIO NETTO								
I) FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	8.333.567	-	-	-	-	-	-	8.333.567
II PATRIMONIO VINCOLATO								
1) Fondi vincolati da terzi	832.371	-	-	-	-	-	-	832.371
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	24.821.212	-	-	-	-	-	-	24.821.212
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	27.431.908	-	-	-	-	-	-	27.431.908
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	53.085.491	-	-	-	-	-	-	53.085.491
III) PATRIMONIO NON VINCOLATO								
1) Risultato d'esercizio	1.336.685	(1.336.685)	-	-	-	-	-	-
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	35.654.190	1.336.685	-	(9.752.122)	(182.500)	(11.108.604)	(9.740.272)	6.207.377
- di cui CoEP	35.654.190	1.336.685	-	(9.752.122)	(182.500)	(11.108.604)	(9.740.272)	6.207.377
- di cui CoFi	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	36.990.875	-	-	(9.752.122)	(182.500)	(11.108.604)	(9.740.272)	6.207.377
TOTALE PATRIMONIO NETTO	98.409.933	-	-	(9.752.122)	(182.500)	(11.108.604)	(9.740.272)	67.626.435

Allegato 2

**BILANCIO RICLASSIFICATO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
D.I. 394 DELL'8 GIUGNO 2017**

- PARTE ENTRATE

- PARTE SPESE

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020
DI 394 del 08/06/2017

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Codice	Descrizione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
2	Trasferimenti correnti	
201	Trasferimenti correnti	
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
2010101	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</i>	189.719.422,00
2010102	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i>	25.073.159,00
	Totale Liv.3 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche"	214.792.581,00
20102	Trasferimenti correnti da famiglie	
2010201	<i>Trasferimenti correnti da famiglie</i>	20.000,00
	Totale Liv.3 "Trasferimenti correnti da famiglie"	20.000,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	
2010302	<i>Altri trasferimenti correnti da imprese</i>	2.271.245,00
	Totale Liv.3 "Trasferimenti correnti da Imprese"	2.271.245,00
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
2010501	<i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i>	12.745.826,00
	Totale Liv.3 "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo"	12.745.826,00
	Totale Liv.2 "Trasferimenti correnti"	229.829.652,00
	Totale Liv.1 "Trasferimenti correnti"	229.829.652,00
3	Entrate extratributarie	
301	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	
30102	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	45.780.000,00
30103	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	441.081,00
	Totale Liv.2 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni"	46.221.081,00
305	Rimborsi e altre entrate correnti	
30502	Rimborsi in entrata	27.231.802,00
	Totale Liv.2 "Rimborsi e altre entrate correnti"	27.231.802,00
	Totale Liv.1 "Entrate extratributarie"	73.452.883,00
		303.282.535,00
Totale generale		303.282.535,00

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
10101 Retribuzioni lorde	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	37.351.195,36
		Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	56.635.063,80
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	385.924,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	17.872.095,78
	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	22.455.077,56
Totale SIOPE 10101			142.842.201,00
10102 Contributi sociali a carico dell'ente		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	10.728.396,01
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	14.101.332,20

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	88.554,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	4.458.787,28
	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	5.315.343,52
Totale SIOPE 10102			34.692.413,00
10201 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	3.599.848,56
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	600.000,00
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	4.546.365,80
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	31.104,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	2.549.012,08
	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	1.972.969,56
Totale SIOPE 10201			13.299.300,00

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
10301 Acquisto di beni	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	580.026,00
		Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	2.086.032,00
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	1.060.000,00
Totale SIOPE 10301			5.232.064,00
10302 Acquisto di servizi	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	1.286.386,50
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	12.325.846,01
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	395.500,00

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2020

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	16.360.756,01
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	217.655,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	7.213.722,48
Totale SIOPE 10302			37.799.866,00
1040101 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	Istruzione universitaria	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	481.399,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040101			481.399,00
1040102 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
Totale SIOPE 1040102			
1040103 Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza			
Totale SIOPE 1040103			
10402 Trasferimenti correnti a Famiglie	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	784.101,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
Totale SIOPE 10402			784.101,00
1040203 Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	25.923.211,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2020

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	12.583.322,00
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040203			38.506.533,00
1040205 Altri trasferimenti a famiglie	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	1.788.783,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040205			1.788.783,00
1040399 Trasferimenti correnti a altre imprese	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	303.000,00

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente	Università degli Studi di Roma Tor Vergata
-----------	---

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	50.000,00
Totale SIOPE 1040399			353.000,00
1040401 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040401			
1040504 Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
<hr/>			
Totale SIOPE 1040504			
1040599 Altri Trasferimenti correnti alla UE			
Totale SIOPE 1040599			
10705 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	2.758.773,00
			2.758.773,00
Totale SIOPE 10705			
10899 Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 10899			
10901 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 10901			
10999 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	200.000,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	1.500,00

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
Totale SIOPE 10999			201.500,00
11003 Versamenti IVA a debito	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 11003			
11004 Premi di assicurazione	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	260.599,39
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	260.599,39
	Servizi istituzionali e generali	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	41.115,65
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	207.687,57

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
Totale SIOPE 11004			770.000,00
11005 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 11005			
11099 Altre spese correnti n.a.c.	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	218.312,00
Totale SIOPE 11099			218.312,00

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
20201 Beni materiali	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	4.081.872,83
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	3.746.873,30.
	Servizi istituzionali e generali	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	499.543,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	1.361.983,87
Totale SIOPE 20201			9.690.273,00
20203 Beni immateriali	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	50.000,00

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2020

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 20203			50.000,00
2030102 Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	642.335,00
		Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 2030102			642.335,00
2030303 Contributi agli investimenti a altre Imprese	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	7.163.800,00
Totale SIOPE 2030303			7.163.800,00
2030401 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
Totale SIOPE 2030401			
2030502 Contributi agli investimenti al Resto del Mondo			
Totale SIOPE 2030502			

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2020
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
40301 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	6.007.792,00
Totale SIOPE 40301			6.007.792,00
70101 Versamenti di altre ritenute	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70101			
70102 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70102			
70103 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70103			
70199 Altre uscite per partite di giro	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2020
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2020

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2020
			Totali
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70199			
70204 Depositi di/presso terzi	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70204			
Totale UPB			303.282.535,00
Totale generale			303.282.535,00