

Università di Roma



Tor Vergata



BILANCIO UNICO D'ATENEIO
DI PREVISIONE ANNUALE

2019

e

BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE
TRIENNALE 2019 - 2021



BUDGET ECONOMICO 2019

PREVISIONE 2019

A)	PROVENTI OPERATIVI	
I	PROVENTI PROPRI	62.514.091
1)	PROVENTI PER LA DIDATTICA	43.260.000
2)	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	4.319.703
3)	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	14.934.387
II	CONTRIBUTI	
1)	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	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	1.714.612
5)	CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	221.771
6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	23.861.939
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	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	21.375.227
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000
	TOTALE PROVENTI (A)	296.790.592
B)	COSTI OPERATIVI	
VIII	COSTI DEL PERSONALE	178.215.428
1)	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	135.759.935
a)	DOCENTI/RICERCATORI	125.928.487
b)	COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)	6.534.894
c)	DOCENTI A CONTRATTO	885.429
d)	ESPERTI LINGUISTICI	711.094
e)	ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	1.700.030
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.455.493
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	86.846.682
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	41.426.847
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	3.648.766
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4.655.202
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	99.500
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	27.846.512
	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	2.572.149
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	329.620
12)	ALTRI COSTI	6.268.085
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	17.255.000
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	105.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.150.000
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.100.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.905.500
	TOTALE COSTI (B)	286.322.610
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	10.467.982

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.828.263)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(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	-
F	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(11.192.925)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	
	RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	(3.553.206)
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	3.553.206
	RISULTATO A PAREGGIO	-

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2019		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	123.200	-	123.200
1)	COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-
2)	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNERIA	50.000	-	50.000
3)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
5)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	73.200	-	73.200
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.355.483	2.029.767	12.325.716
1)	TERRENI E FABBRICATI	2.174.350	-	2.174.350
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	2.189.967	-	2.189.967
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.000.000	1.000.000	-
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	165.000	-	165.000
5)	MOBILI E ARREDI	265.000	-	265.000
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	7.279.767	1.029.767	6.250.000
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.281.400	-	1.281.400
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	14.478.683	2.029.767	12.448.916

Sommario

QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO	5
CRITERI DI REDAZIONE E PRINCIPI DI VALUTAZIONE APPLICATI	7
BUDGET ECONOMICO	7
COSTI E RICAVI	7
IMPOSTE SUL REDDITO	8
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	8
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	8
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	9
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	12
OBIETTIVI	12
BUDGET ECONOMICO 2019	14
SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO	14
COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BUDGET ECONOMICO.....	15
A) I - PROVENTI PROPRI	16
A) II - CONTRIBUTI.....	24
A) V – ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI.....	26
A) VI – VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	27
A) VII – INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI.....	27
B) VIII – COSTI DEL PERSONALE.....	27
B) IX – COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE.....	31
B) X – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI.....	39
B) XI – ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	40
B) XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE	40
C) – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	40
D) – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.....	41
E) – IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	41
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019.....	42
A) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	44
A) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	45
PREVISIONE TRIENNALE.....	47
BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2019 - 2021	47
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2019 – 2021	49
RISPETTO DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA	52
BILANCIO PREVENTIVO UNICO D’ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA IN TERMINI DI CASSA.....	53
CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	54

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 2019 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.l. 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 2019, 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. Inoltre l'avanzo di amministrazione è stato integrato con gli importi derivanti dalle disponibilità sui progetti finanziati e attivati sulle risorse del bilancio 2017 e precedenti. Infine è stato riportato 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 2019 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 – Sistema Bibliotecario d'Ateneo, nell'ottica di previsione degli stanziamenti necessari allo svolgimento della gestione 2019, tenuto conto delle esigenze legate all'aspetto autorizzatorio e al controllo del rispetto dei limiti di spesa.

Si ricorda che occorre conciliare le voci contabili di costo e di ricavo anche con la codifica prevista dal SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici), secondo le disposizioni del decreto MEF del 1° marzo 2007. Esso contiene i «Criteri per l'omogenea redazione dei conti consuntivi dell'Università» cui attenersi per la compilazione dello schema di riclassificazione delle voci di bilancio e per la trasmissione dei dati. Tale strumento informativo è nato dall'esigenza di migliorare la conoscenza dei conti pubblici nazionali, attraverso un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni presso gli enti tesorieri e cassieri. I dati di bilancio vengono classificati secondo una codifica uniforme, esposta nei decreti MEF n. 11746 del 18 febbraio 2005 e n. 135554 del 14 novembre 2006, confluendo poi in un archivio informatico che la Ragioneria Generale ha dato in gestione alla Banca d'Italia.

Il presente documento tiene conto infine del Decreto Direttoriale n. 1841 del 26 luglio 2017 di adozione della versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo, 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, 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.

Criteri di redazione e principi di valutazione applicati

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 versione adottata con Decreto Direttoriale 1841 del 26 luglio 2017.

Si evidenzia la coerenza dei criteri di redazione del Bilancio di Previsione e dei principi di valutazione applicati con i principi adottati per la 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 prudentiale 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 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.

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	20%

Di seguito vengono 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.

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 ammortizzati 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 la previsione dei costi da sostenersi per l'acquisto di software applicativo prodotto per uso interno non tutelato, laddove tali costi si prevede diano luogo a programmi utilizzabili per un certo numero di anni all'interno dell'Università, nonché la previsione dell'onere pluriennale per l'ottenimento della certificazione dell'impronta ambientale dell'Ateneo, come sarà meglio illustrato nel prosieguo del documento.

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.

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 in data 18 dicembre 2014.

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. I terreni non sono soggetti 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 ad influenza dominante (partecipazioni in società controllate) oppure ad 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.

Obiettivi

Il Bilancio Unico d'Ateneo di previsione annuale 2019 ed il Bilancio Unico d'Ateneo di previsione triennale 2019 - 2021 sono stati predisposti prestando la massima attenzione agli equilibri strutturali dell'Ateneo, perseguendo un corretto bilanciamento tra componenti positive e negative di reddito di natura ordinaria e finanziando, con una quota delle risorse proprie maturate negli esercizi precedenti, parte dei costi diretti al perseguimento delle linee di azione che rientrano nell'ambito del Piano Strategico Integrato di Ateneo.

I risultati previsionali mostrano l'attenzione che questo Ateneo pone sul mantenimento di un equilibrio economico complessivo e concretizzano gli obiettivi che la *governance* si è posta e che sono esplicitati nella sua strategia.

Anche per il 2019 l'Ateneo di «Tor Vergata» ha previsto di dare un forte impulso ai servizi e alle attività a sostegno degli studenti e alla ricerca scientifica, nonché di rafforzare i propri obiettivi di «Università sostenibile».

In particolare si prevede di avviare o proseguire le seguenti attività:

- Consolidamento delle risorse attribuite per il finanziamento dei dottorati di ricerca, dei premi agli studenti meritevoli, delle collaborazioni a tempo parziale degli studenti;

- Consolidamento e incremento dei servizi agli studenti (aperture serali, trasporti, laboratori didattici, nuove aule e arredi per la didattica);
- Consolidamento delle risorse per il finanziamento della ricerca scientifica di Ateneo, attraverso una massiccia azione di reclutamento di giovani ricercatori;
- Incremento delle risorse per l'internazionalizzazione;
- Intervento per la realizzazione del nuovo corpo aule di Ateneo;
- Favorire azioni mirate alla sostenibilità dell'Ateneo e azioni di responsabilità sociale;
- Potenziamento dell'impatto dell'Università sul territorio, a livello sociale e culturale;
- Garantire il benessere del personale e un clima organizzativo che favorisca l'equilibrio tra famiglia e lavoro e che sia finalizzato al miglioramento dei risultati dell'organizzazione.

L'Ateneo di «Tor Vergata», alla terza presentazione del budget autorizzatorio in contabilità economica, ha attuato un approccio partecipativo di tipo bottom-up che ha coinvolto 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.

Nel corso del 2018, per la prima volta dall'applicazione del D.I. 925/2015, alla predisposizione del budget per l'esercizio ancora in corso alla data di approvazione del presente documento si è affiancata un'azione trimestrale di analisi degli scostamenti tra quanto previsto nel budget 2018 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): ad oggi non è determinato l'ammontare definitivo di FFO 2018 assegnato dal MIUR. Pertanto la stima per l'esercizio 2019 è stata effettuata sulla base dell'assegnazione 2017, incrementata della quota annuale dell'Accordo di Programma 2011-2020 «Cofinanziamento azioni strategiche» assegnato dal MIUR con nota ministeriale n. 1725 dell'11 novembre 2011;
- 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 2018/2019, come dettagliatamente specificato nel successivo paragrafo «Proventi propri – Proventi per la didattica»;
- 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 docente e ricercatore sono interessate da fattori di elevata indeterminatezza, legati al rinnovo contrattuale e all'applicazione dei relativi schemi retributivi.

Budget Economico 2019

Di seguito è riportato, in affiancamento alla colonna che indica il dato economico previsionale per il 2019, l'ammontare dell'analoga voce di previsione per l'esercizio precedente (come da Bilancio Unico di Previsione 2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 dicembre 2017) con le relative variazioni di budget approvate nel corso dell'esercizio 2018.

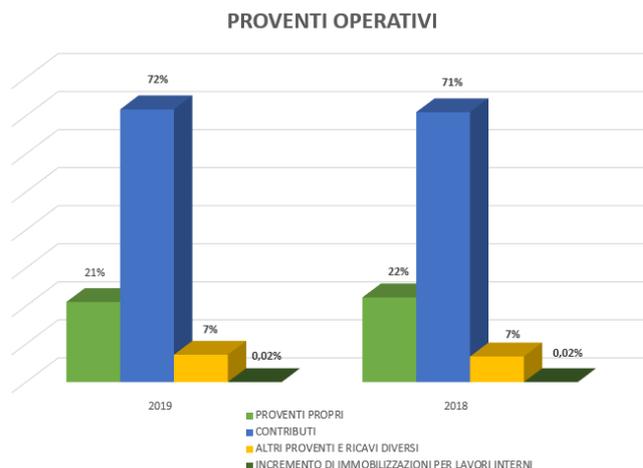
Schema di Budget Economico

	BUDGET 2019	VARIAZIONI DI BUDGET 2018	BUDGET 2018
A) PROVENTI OPERATIVI			
I PROVENTI PROPRI	62.514.091		65.016.456
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	43.260.000	-	45.101.380
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	4.319.703	-	8.691.533
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	14.934.387	-	11.223.543
II CONTRIBUTI	212.836.275	-	207.159.501
1) CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	184.394.506	-	174.613.000
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	423.376	-	924.701
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	90.000
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.714.612	-	3.141.000
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	221.771	-	25.000
6) CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	23.861.939	-	21.434.643
7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.220.071	-	6.931.157
III PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-	-	-
IV PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO	-	-	-
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	21.375.227	-	19.691.388
VI VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-
VII INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000	-	65.000
TOTALE PROVENTI (A)	296.790.592	-	291.932.345
B) COSTI OPERATIVI			
VIII COSTI DEL PERSONALE	178.215.428	-	176.884.111
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	135.759.935	-	135.012.675
a) DOCENTI/RICERCATORI	125.928.487	-	123.666.840
b) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)	6.534.894	-	7.097.322
c) DOCENTI A CONTRATTO	885.429	-	1.175.137
d) ESPERTI LINGUISTICI	711.094	-	768.728
e) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	1.700.030	-	2.304.648
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.455.493	-	41.871.436
IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	86.846.682	-	83.975.866
1) COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	41.426.847	-	41.073.670
2) COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3) COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4) TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	3.648.766	-	4.596.000
5) ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4.655.202	-	4.153.319
6) VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-	-
7) ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	99.500	-	260.262

8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	27.846.512	-	25.593.357
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	2.572.149	-	1.260.471
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	329.620	-	775.750
12)	ALTRI COSTI	6.268.085	-	6.263.037
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	17.255.000	-	16.257.351
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	105.000	-	72.600
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.150.000	-	16.184.751
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.100.000	-	1.000.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.905.500	-	2.622.605
	TOTALE COSTI (B)	286.322.610	-	280.739.933
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	10.467.982	-	11.192.412
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.828.263)	-	(3.807.242)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.828.263)	-	(3.807.242)
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	(11.192.925)	-	(10.967.954)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(3.553.206)	-	(3.582.784)
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	3.553.206	-	3.582.784
	RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

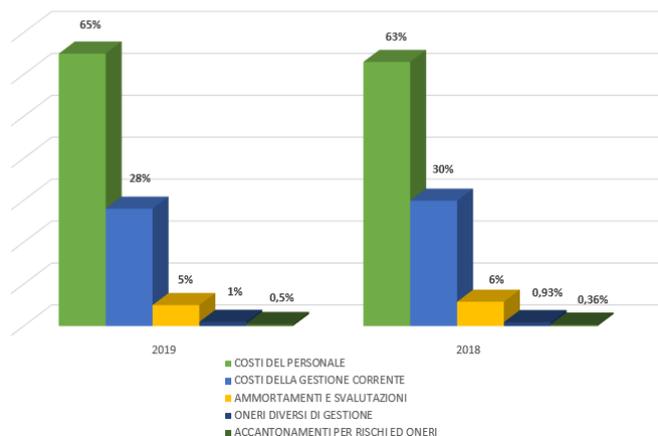
Commento alle principali voci del Budget Economico

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 2018.



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 2018 e 2019 emerge lo spostamento di un punto percentuale dai Proventi propri ai Contributi.

COSTI OPERATIVI



Per quanto riguarda invece i costi operativi si nota lo spostamento di due punti percentuali dai costi della gestione corrente ai costi del personale, mentre le altre componenti minori rimangono sostanzialmente stabili.

A) I - Proventi propri

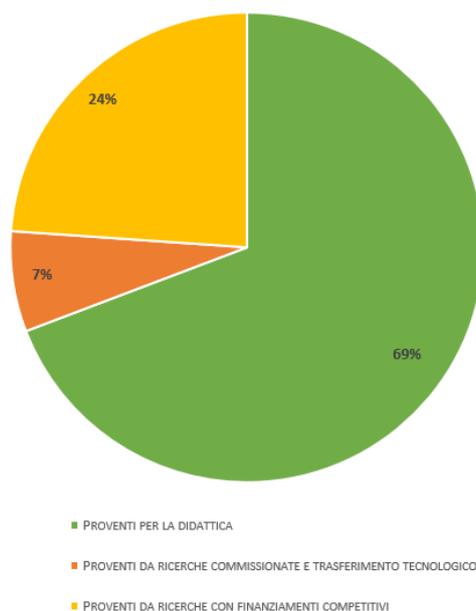
La rappresentazione grafica della composizione dei Proventi propri previsti per il 2019 mostra una percentuale nettamente prevalente - pari al 70% - di proventi per la didattica, seguita da un 17% di proventi da ricerche con finanziamenti competitivi e un 13% di proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico.

1) Proventi per la didattica

La determinazione dell'importo di previsione complessivo, effettuata attraverso stime basate su dati storici, è pari a Euro 43.260.000, lievemente più prudente rispetto alla previsione 2018 e coerente con i flussi di ricavo effettivi, consuntivati fino alla data del 15 novembre 2018 in circa 40 milioni di Euro.

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

PROVENTI PROPRI



DESCRIZIONE	BUDGET 2019	VARIAZIONI DI BUDGET 2018	BUDGET 2018
TASSE E CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE AI CORSI DI LAUREA	36.000.000	-	36.000.000
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	3.710.000	-	5.611.380
CORSI SINGOLI	100.000	-	60.000
CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE E FREQUENZA AI CORSI DI DOTTORATO DI RICERCA	250.000	-	200.000
CONTRIBUTI DIVERSI	770.000	-	800.000
CONTRIBUTI PER ESAMI DI STATO	330.000	-	330.000
TEST DI PRE-IMMATRICOLAZIONE	500.000	-	500.000
TOTALE PROVENTI PER LA DIDATTICA	43.260.000	-	45.101.380

La stima per i rimborsi delle tasse è di Euro 200.000, in linea con i dati della gestione 2018 alla data di predisposizione del presente documento nonché con il budget 2018.

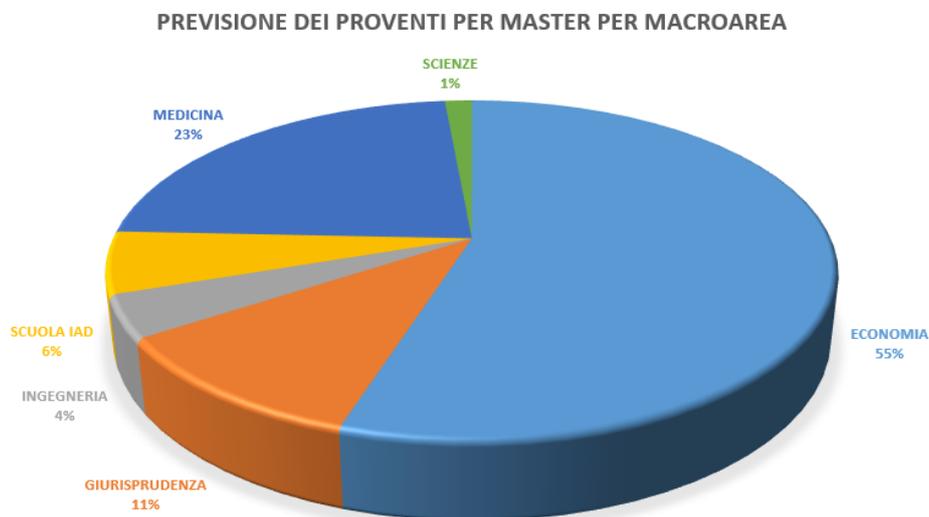
Occorre inoltre precisare che il D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135, ha tra l'altro così modificato l'art. 5 - comma 1 - del DPR n. 306/1997: «*La contribuzione studentesca degli studenti italiani e comunitari iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio 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 2019	BUDGET 2018
PROVENTI PER LA DIDATTICA	43.260.000	45.101.380
POST LAUREAM	5.860.000	8.101.360
REGOLARIZZAZIONI E TASSE SERVIZIO	1.300.000	1.360.000
ONERI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI	200.000	200.000
SERVIZI PER GLI STUDENTI, DI CUI:	5.304.500	5.148.220
COLLABORAZIONE A TEMPO PARZIALE EX ART. 13 L. 390/91	770.400	770.400
ATTIVITÀ CULTURALI STUDENTI	110.000	110.000
SERVIZI PER GLI STUDENTI	966.000	972.320
PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI	100.000	325.000
SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI	220.000	220.000
CONTRIBUTI ALLE MACROAREE / FACOLTÀ	3.123.100	2.735.500
PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE	15.000	15.000
IMPORTO CONTRIBUZIONE NETTA DA RAPPORTARE AL F.F.O.	30.595.500	30.291.800
F.F.O.	157.647.981	155.000.000
RAPPORTO	19,41%	19,54%

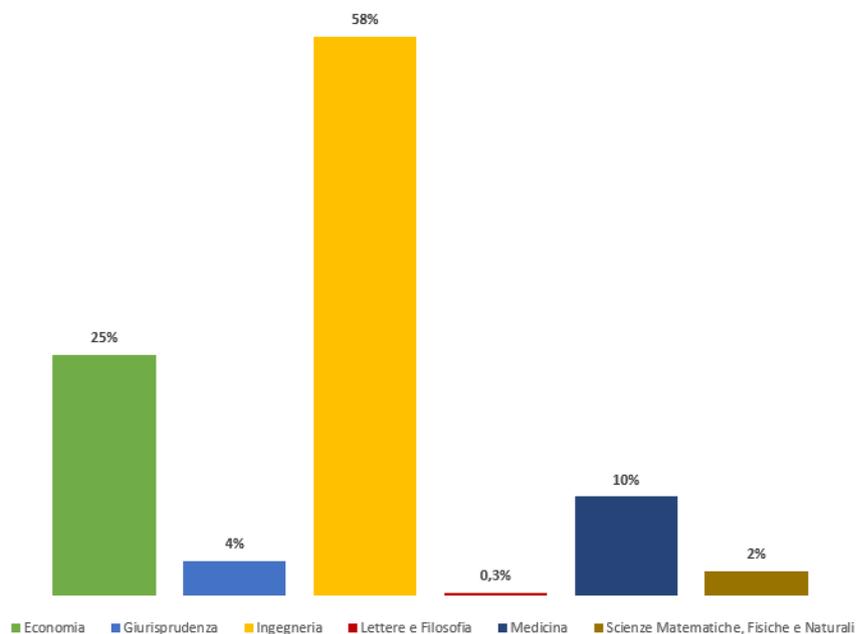
Applicando la suddetta normativa ai dati di previsione 2019, emerge che lo stanziamento allocato in bilancio riferito alla contribuzione studentesca, per i soli corsi di laurea di primo e secondo livello, rapportato agli ipotizzati trasferimenti correnti da parte del MIUR, determina una percentuale del 19,41%, 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 potrà che ridursi.

La previsione dei proventi per la didattica derivante dalle iscrizioni a master (3.710 migliaia di Euro) è stata effettuata per la quasi totalità dai Dipartimenti e dai Centri autonomi di gestione delle macroaree, secondo la suddivisione riportata di seguito.



2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

L'importo in previsione, riferito ai ricavi per contratti di ricerca conto terzi, è pari ad Euro 4.319.703 e corrisponde per la quasi totalità all'importo stimato dai Dipartimenti e dai Centri dell'Ateneo. Nel grafico a fianco viene riportata la ripartizione percentuale dei proventi derivanti da contratti di ricerca commissionata da terzi suddiviso per Macroarea.



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 Euro 14.934.387 e si articola come segue:

FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA	BUDGET 2019	VARIAZIONI DI BUDGET 2018	BUDGET 2018
CONTRIBUTI DA MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	1.472.719	-	3.586.880
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON UNIONE EUROPEA	8.300.691	-	4.350.000
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON ALTRI ENTI PUBBLICI O PRIVATI, ITALIANI ED ESTERI	5.161.177	-	3.286.663
TOTALE	14.934.387	-	11.223.543

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:

Macroarea di Economia

- Progetti finanziati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri relativi a "Integrazione del Ciclo della Performance con il ciclo Programmazione Economico-Finanziaria nella PA" (192 migliaia di Euro in previsione 2019) ed a "Ricerca sull'integrazione di risk management e performance organizzativa nelle Amministrazioni dello Stato per la creazione di valore pubblico" (96 migliaia di Euro per il 2019) coordinati dal prof. Marco Meneguzzo del Dipartimento di Management e Diritto.

Macroarea di Medicina

- Progetto finanziato dal Ministero della Salute relativo a ricerca in materia odontostomatologica del prof. Vincenzo Campanella del Dipartimento di Scienze Cliniche e Medicina Traslazionale (stima provento 2019 pari a 130 migliaia di Euro).

Macroarea di Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali

- Progetto finanziato dal Ministero della Salute relativo alla valutazione di biomarcatori di predisposizione ereditaria in oncologia, coordinato dal Dipartimento di Biologia, prof.ssa Michela Biancolella (stima provento 2019 pari a 125 migliaia di Euro).

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 2019 di 283 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 (580 migliaia di Euro per il 2019) 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 2019: 561 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 (519 migliaia di Euro come stima di provento 2019) 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 (513 migliaia di Euro di proventi previsti per il 2019). 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 (449 migliaia di Euro come stima di provento 2019) 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 (332 migliaia di Euro come stima di provento 2019) 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 (310 migliaia di Euro di provento previsto per il 2019) 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 (229 migliaia di Euro di proventi stimati per il 2019), 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 Life Pla4Coffee, del prof. Vincenzo Tagliaferri del Dipartimento di Ingegneria dell'Impresa «Mario Lucertini». Il progetto, per il quale è stato inserito in previsione un provento 2019 di 147 migliaia di Euro, studia materiali compostabili e processi per la manifattura di capsule per caffè;
- 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 141 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 (1.559 migliaia di Euro di provento atteso 2019) 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 (290 migliaia di Euro nel 2019) 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 CoExAn (*Collective Excitations in Advanced Nanostructures*), del quale il Dipartimento di Fisica è capofila europeo, con coordinatrice la prof.ssa Olivia Pulci. Il progetto, per il quale è stato messo in previsione un provento 2019 di 190 migliaia di Euro, ha lo scopo di sviluppare e realizzare nano-circuiti basati sul carbonio in grado di generare, rilevare ed elaborare segnali elettromagnetici a larga banda;
- 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 e ad esso è associata una stima di provento 2019 di 150 migliaia di Euro;
- 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 2019 pari a 150 migliaia di Euro;
- Progetto Nature Nanodevices (*Nature-inspired theranostic nanodevices for tumor imaging, early diagnosis and targeted drug-release*), del prof. Francesco Ricci (Dipartimento di Scienze e Tecnologie Chimiche) con una previsione di proventi 2019 pari a 150 migliaia di Euro. Il progetto, partendo da una visione della biologia sintetica ispirata alla natura, intende sfruttare i meccanismi normativi in essa presenti in natura (ad esempio allosteria, cooperatività ecc.) con l'obiettivo di migliorare la diagnostica e per una somministrazione di farmaci più "intelligente".

Scuola IAD (Istruzione a Distanza)

- Progetto OLTRE (*Oltre l'orizzonte. Contro narrazioni dai margini al centro*) del prof. Andrea Volterrani (proventi previsti per il 2019 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 Lettere e Filosofia

- Progetto Lazioinnova n. 85/2017 per la realizzazione di un software per l'accesso automatizzato alle scansioni 3D di opere d'arte, gestito dal prof. Carmelo Occhipinti del Dipartimento di Studi Letterari, Filosofici e Storia dell'Arte e con un provento stimato 2019 pari a 113 migliaia di Euro.

Macroarea di Ingegneria

- Progetto "Aerospazio e sicurezza", del prof. Vincenzo Tagliaferri del Dipartimento di Ingegneria dell'Impresa «Mario Lucertini». Il progetto, finanziato dalla Regione Lazio e per il quale è stato inserito in previsione un provento 2019 di 120 migliaia di Euro, ha come obiettivo la realizzazione di progetti imprenditoriali innovativi per il settore aerospazio e sicurezza.

Macroarea di Medicina

- Progetto DCMC (*Disturbi del Controllo Motorio e Cardiorespiratorio*) del prof. Francesco Lacquaniti del Centro di Biomedicina Spaziale, al quale l'Ateneo partecipa in qualità di coordinatore (430 migliaia di Euro di proventi previsti). L'obiettivo del progetto – finanziato dall'ASI Agenzia Spaziale Italiana – è quello di migliorare la qualità della vita delle persone affette da disabilità neuromotorie e cardiorespiratorie, partendo dalla ricerca spaziale, nonché di sviluppare contromisure innovative per la salute degli astronauti;
- Progetto finanziato da AIRC «Associazione Italiana per la Ricerca sul cancro», afferente il Dipartimento di Medicina Sperimentale, coordinato dal prof. Gennaro Melino e relativo al ruolo dell'interattoma TAp73 nella soppressione dei tumori polmonari (provento stimato per il 2019 pari a 300 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 187 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 (291 migliaia di Euro nel 2019);
- Progetto Romark (*Studio del meccanismo dell'attività antivirale dei tiazolidi nelle infezioni da virus influenzali*), coordinato dalla prof.ssa Gabriella Santoro (241 migliaia di Euro di provento atteso 2019); 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;
- Cinque progetti AIRC afferenti il Dipartimento di Biologia, per un provento atteso totale 2019 di 617 migliaia di Euro, che coprono un ampio spettro di competenze, dalla genetica, alla biochimica, alla biologia molecolare;
- Progetto HyperALS (*Sperimentazione di farmaci che modulano il metabolismo per contrastare la degenerazione dei neuroni e dei muscoli nel modello di SLA*) coordinato dalla prof.ssa Maria Teresa Carrì del Dipartimento di

Biologia e finanziato dalla Fondazione Italiana per la SLA (206 migliaia di Euro per il 2019) con lo scopo di affrontare problematiche clinicamente rilevanti che riguardano buona parte dei pazienti affetti da SLA;

- 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 2019 di 164 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.

A) II - Contributi

1) Contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali

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

	BUDGET 2019	VARIAZIONI DI BUDGET 2018	BUDGET 2018
FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO	158.502.334	-	155.000.000
FINANZIAMENTO MEF PER CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA AI MEDICI	20.209.000	-	19.463.000
STIMA 5 PER MILLE	150.000	-	150.000
FFABR E ALTRE PREVISIONI DI CONTRIBUTI DA MIUR E ALTRE AMM.NI CENTRALI DEI CGA	601.775	-	-
CONTRIBUTI MIUR PER DIPARTIMENTI DI ECCELLENZA	4.931.397	-	-
TOTALE	184.394.506	-	174.613.000

Viene previsto un FFO di 157,6 migliaia di Euro, stimato sulla base dell'assegnazione presunta 2018 incrementata della quota assegnata a «Tor Vergata» del Piano Straordinario 2018 per il reclutamento di ricercatori di tipo «B» (D.M. 168 del 28 febbraio 2018).

2) Contributi da Regioni e Province autonome

La determinazione dell'importo di previsione complessivo afferente tale voce, pari a Euro 423.376, 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.

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 Euro 1.714.612, 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 Euro 221.771, 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)

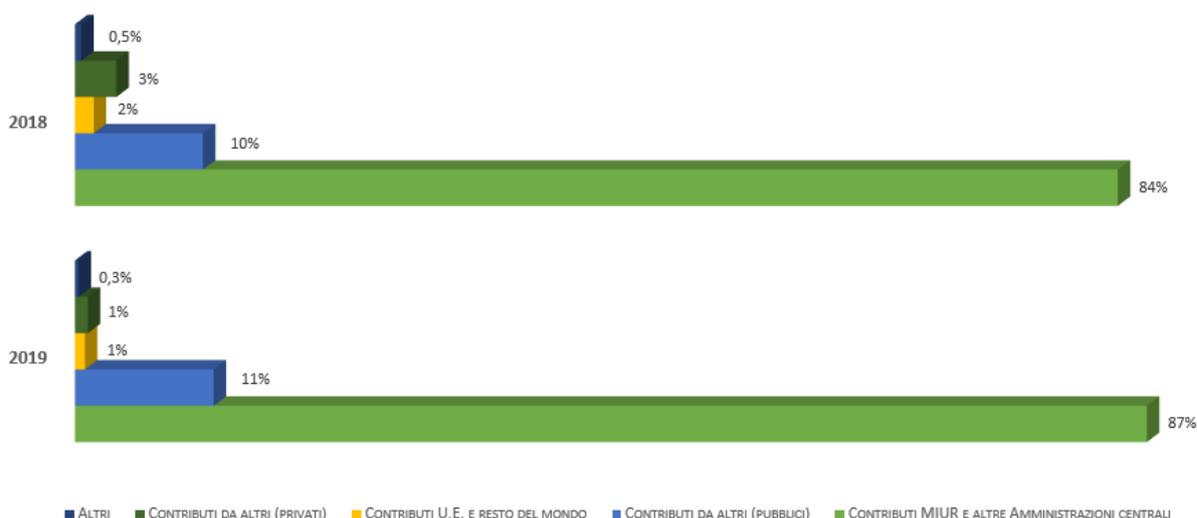
La previsione, di Euro 23.861.939, si riferisce principalmente:

-  al trasferimento dalla Fondazione PTV e da altre aziende ospedaliere per l'attività assistenziale, dei quali Euro 15.996.355 per indennità ospedaliera ed Euro 5.404.206 per attività libero-professionale;
-  al trasferimento da INDIRE relativo a borse di mobilità degli studenti per Euro 1.089.638;
-  a sponsorizzazioni da parte di enti pubblici di posti di medico specializzando per Euro 52.000;
-  a contributi messi in previsione da Dipartimenti e Centri dell'Ateneo per un ammontare complessivo di Euro 1.319.740.

7) Contributi da altri (privati)

L'importo in previsione pari a Euro 2.220.121 è relativo per Euro 272.125 al finanziamento di posti aggiuntivi di personale di ruolo, per Euro 1.341.904 a trasferimenti da privati per borse di studio per dottorati di ricerca, per Euro 136.000 a contributi per erogazione di premi a studenti meritevoli, per Euro 80.000 a contributo Unicredit. Il contributo annuo da parte dell'Istituto Cassiere, previsto dalla convenzione con il medesimo, è destinato ad iniziative culturali, per il finanziamento di progetti didattici o di ricerca e comunque finalizzati al perseguimento di scopi istituzionali dell'Ateneo. La parte residua (Euro 390.042) fa riferimento a contributi che le strutture autonome prevedono di ricevere nel corso dell'esercizio oggetto di budget.

RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI



La rappresentazione grafica sintetica dei Proventi per contributi mostra come circa l'87% della previsione dei finanziamenti attratti dall'Ateneo nel periodo oggetto di budget derivi dal MIUR e dalle altre Amministrazioni centrali dello Stato, circa l'11% da altri Enti pubblici (diversi da Enti Locali e altre Amministrazioni regionali dello Stato), l'1% dall'Unione Europea e da altri organismi di natura internazionale ed il rimanente 1% da 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 2019	VARIAZIONI DI BUDGET 2018	BUDGET 2018
TARIFFE PER L'EROGAZIONE DI SERVIZI AGLI STUDENTI	15.400	-	350.000
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI E TERRENI	456.376	-	756.890
RECUPERI E RIMBORSI (ACÉA, AGENZIA NAZIONALE TRAPIANTI E ALTRO)	1.070.926	-	1.108.636
RIMBORSI SPESE ANTICIPATE ALLA FONDAZIONE P.T.V. PER ONERI FINANZIARI	532.668	-	941.943
RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	1.500.000	-	11.000
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI MOBILI)	4.000.000	-	5.000.000
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMOBILI)	8.870.000	-	7.300.000
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 STIMATI DAI C.G.A.	2.059.857	-	1.352.920
RILASCIO FONDO ONERI DEL PERSONALE PER RISORSE VARIABILI EX ARTT. 87-90 CCNL E FONDO DIRIGENTI	2.000.000	-	2.000.000
TOTALE	21.375.227	-	19.691.388

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 6.500 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 650 migliaia di Euro;
- Fabbricato Macroarea di Lettere e suoi impianti per circa 370 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. degli interventi relativi alla realizzazione del nuovo corpo aule d'Ateneo, attribuito a personale interno.

B) VIII – Costi del personale

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

a) Docenti e ricercatori: Euro 125.928.487

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2019	VARIAZIONI DI BUDGET 2018	BUDGET 2018
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	117.348.204	-	116.133.278
PREVISIONE PER ULTERIORI ESIGENZE DEL CLA, DEL CLICI ED ALTRI	605.443	-	1.176.805
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CGA	7.974.838	-	6.356.757
TOTALE	125.928.487	-	123.666.840

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 2018, tenendo conto delle assunzioni e delle cessazioni previste. Sono stati stimati i presunti effetti dell'incremento stipendiale del 2% del personale docente per il 2019 in attesa dell'emanazione del relativo DPCM.

TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE DI RUOLO								
QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
DOCENTI	704	708	50.221.847	51.302.227	15.006.286	15.329.106	65.228.133	66.631.333
RICERCATORI	427	519	19.533.555	20.538.078	5.836.625	6.136.777	25.370.180	26.674.855
TOTALE	1.131	1.227	69.755.402	71.842.323	20.842.911	21.467.901	90.598.313	93.306.188
SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE								
QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
DOCENTI TEMPO DET.	-	1	-	72.431	-	21.936	-	94.367
RICERCATORI TEMPO DET.	103	97	3.196.840	4.129.087	968.912	1.261.456	4.165.752	5.390.543
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			11.669.186	8.200.000	2.501.221	2.450.160	14.170.407	10.650.160
INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI TEMPO DET.			232.531	290.000	67.799	86.652	300.330	376.652
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO			4.944.453	5.780.000	-	-	4.944.453	5.780.000
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE			36.382	25.000	-	-	36.382	25.000

INTRAMURARIA PERSONALE TEMPO DET.							
TOTALE	20.490.315	18.907.442	3.637.376	3.919.648	24.127.691	22.827.090	
TOTALE COMPLESSIVO	90.245.717	90.749.765	24.480.287	25.936.784	114.726.004	116.133.278	

Tabella "Trattamento fondamentale personale docente e ricercatore di ruolo" e tabelle successive: si fa presente che la tabella "Trattamento fondamentale personale docente e ricercatore di ruolo" fotografa la situazione alla conclusione dell'anno in previsione e dell'anno precedente a confronto (ossia le date del 31/12/2019 e 31/12/2018), mentre le due tabelle successive riportano una movimentazione che, partendo dal 30 novembre dell'anno precedente (2018 per l'anno 2019 e 2017 per l'anno 2018) e sottraendo le uscite di personale, arriva alla fine dell'esercizio in previsione considerato.

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

PERSONALE DOCENTE								
	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 NOVEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE	735	721	47.678.380	48.370.845	14.246.300	14.453.208	61.924.680	62.824.053
SPESA PER SBLOCCO L.122/10 E DPR 122/13			-	171.087	-	51.121	-	222.208
PROGRESSIONI			1.636.695	1.118.950	489.044	334.343	2.125.739	1.453.293
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			1.066.583	1.017.727	318.694	304.097	1.385.277	1.321.824
CONFERME E RICOSTRUZIONI			300.000	300.000	89.640	89.640	389.640	389.640
ASSUNZIONI			-	165.664	-	49.500	-	215.164
CONCORSI BANDITI			-	386.496	-	115.485	-	501.981
CESSAZIONI	31	13	(459.811)	(228.542)	(137.392)	(68.288)	(597.203)	(296.830)
TOTALE	704	708	50.221.847	51.302.227	15.006.286	15.329.106	65.228.133	66.631.333
PERSONALE RICERCATORE								
	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 NOVEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE	438	527	18.720.000	19.860.822	5.593.536	5.934.414	24.313.536	25.795.236
SPESA PER SBLOCCO L.122/10 E DPR 122/13			-	111.215	-	33.231	-	144.446
PROGRESSIONI			543.767	249.350	162.477	74.505	706.244	323.855
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			377.467	411.459	112.786	122.944	490.253	534.403
CONFERME E RICOSTRUZIONI			20.000	20.000	5.976	5.976	25.976	25.976
ASSUNZIONI			-	-	-	-	-	-
CONCORSI BANDITI			-	-	-	-	-	-
CESSAZIONI	11	8	(127.679)	(114.768)	(38.150)	(34.293)	(165.829)	(149.061)
TOTALE	427	519	19.533.555	20.538.078	5.836.625	6.136.777	25.370.180	26.674.855
TOTALE COMPLESSIVO	1.131	1.227	69.755.402	71.840.305	20.842.911	21.465.883	90.598.313	93.306.188

Tabelle "Personale docente" e "Personale ricercatore": si rimanda alla nota in calce alla tabella "Trattamento fondamentale personale docente e ricercatore di ruolo"

Alle previsioni riportate nelle tabelle (Euro 114.726.004) sono stati aggiunti:

- costi imputabili a specifici progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma per un importo stimato in Euro 7.974.838, riferiti ad assunzioni, missioni e competenze accessorie a carico dei progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma;
- Euro 1.500.000 di cofinanziamento al 50% da parte dell'Ateneo di ulteriori esigenze di ricercatori di tipo «A» e tecnologi da parte dei Dipartimenti delle macroaree. L'iniziativa nasce per dare, coerentemente con gli obiettivi strategici, impulso alla ricerca e fronteggiare esigenze di ricerca e laboratorio;
- «una tantum» docenti e ricercatori D.M. 197/2018 per l'anno 2019 pari a Euro 1.122.200;

- Euro 605.443 riferiti 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.): Euro 6.534.894

Il costo previsto si riferisce ad assegni di ricerca finanziati dall'Ateneo per Euro 350.000, nonché ad altre collaborazioni su singoli progetti di ricerca dei C.G.A. stimate dalle strutture stesse in Euro 6.184.894.

c) Docenti a contratto: Euro 885.429

La spesa complessiva prevista comprende:

- Euro 110.000 inerenti incarichi di insegnamento per le esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA);
- Euro 70.631 per le esigenze del CLICI (Centro di Lingua e Cultura Italiana);
- complessivi Euro 416.346 a valere su progetti didattici dei C.G.A.;
- Euro 288.083 per le altre esigenze dell'Ateneo.

d) Esperti linguistici: Euro 711.094

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

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
LETTORI	12	13	405.452	425.376	102.022	107.037	507.474	532.413
LETTORI ASSUNTI A TEMPO DETERMINATO	6	-	104.970	-	36.796	-	141.766	-
TOTALE	18	13	510.422	425.376	138.818	107.037	649.240	532.413

A questi si aggiungono contratti per ulteriori Euro 61.854 per le esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA) e del Centro di Lingua e Cultura Italiana (CLICI).

e) Costi per altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica: Euro 1.700.030

Il costo previsto si riferisce a contratti di collaborazione finanziati da progetti di ricerca di competenza dei CGA per Euro 1.545.929, mentre per la residua quota di Euro 154.101 è da attribuirsi ad ulteriori esigenze delle strutture non dotate di autonomia, in particolare del CLICI.

2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2019	VARIAZIONI DI BUDGET 2018	BUDGET 2018
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO	39.483.766	-	39.123.865
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	762.384	-	1.167.171
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	2.209.343	-	1.580.400

TOTALE	42.455.493	-	41.871.436
---------------	-------------------	----------	-------------------

Il costo quantificato per il 2019 per il trattamento fondamentale ed accessorio, per l'importo complessivo di Euro 39.483.766 è così calcolato:

SPESE FISSE OBBLIGATORIE PERSONALE DI RUOLO								
QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
DIRIGENTI DI RUOLO	4	4	190.568	190.568	56.942	56.942	247.510	247.510
PERSONALE TECNICO, AMMINISTRATIVO E BIBLIOTECARIO	938	974	24.502.394	24.593.267	7.514.265	7.348.469	32.016.659	31.941.736
TOTALE	942	978	24.692.962	24.783.835	7.571.207	7.405.411	32.264.169	32.189.246
SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE								
QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
DIRETTORE GENERALE (INCLUSIVO DI INDENNITÀ DI RISULTATO, 20% DEL LORDO ANNUO PARI A EURO 34.400)	1	1	206.400	206.400	59.718	59.718	266.118	266.118
PERSONALE DIRIGENTE A CONTRATTO	-	-	-	-	-	-	-	-
NON DOCENTI A TEMPO DET. ART. 87-90 CCNL	46	46	1.206.000	785.896	357.000	247.479	1.563.000	1.033.375
PERSONALE NON DOCENTE LAVORO STRAORDINARIO			143.574	143.574	34.745	34.745	178.319	178.319
FONDO DIRIGENTI 2^ FASCIA DI RUOLO			188.301	188.301	51.894	51.894	240.195	240.195
FONDO DIRIGENTI 2^ FASCIA A CONTRATTO			-	-	-	-	-	-
INDENNITÀ OSPEDALIERA NON DOCENTI			352.717	400.000	98.626	119.520	451.343	519.520
TOTALE			5.734.109	5.541.081	1.485.488	1.393.538	7.219.597	6.934.619
TOTALE COMPLESSIVO			30.427.071	29.907.008	9.056.695	8.674.078	39.483.766	39.123.865

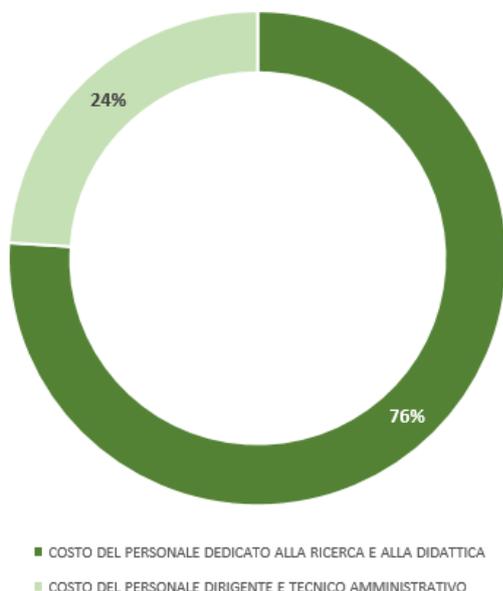
In dettaglio, le spese fisse obbligatorie stimate per il personale tecnico amministrativo non dirigente sono state così quantificate:

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 NOVEMBRE 2018	950	952	24.603.078	23.906.068	7.544.349	7.143.133	32.147.427	31.049.201
RINNOVI CONTRATTUALI ANNO 2019			-	417.908	-	124.871	-	542.779
ASSUNZIONI 2019	-	29	-	399.231	-	119.290	-	518.521
CESSAZIONI 2019	12	7	(100.684)	(129.940)	(30.084)	(38.825)	(130.768)	(168.765)
TOTALE	938	974	24.502.394	24.593.267	7.514.265	7.348.469	32.016.659	31.941.736

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

	2019	2018
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 2019 è stato determinato sulla base del fondo 2018. Sono stati inoltre previsti i seguenti altri oneri per il personale:



	2019	2018
MISSIONI ISTITUZIONALI	54.400	33.000
FORMAZIONE DEL PERSONALE	130.000	180.400
BUONI PASTO	600.000	624.000
ACCERTAMENTI SANITARI RESI NECESSARI DALL'ATTIVITÀ LAVORATIVA	10.000	10.000
INCENTIVI CCNL (ART. 60) AGEVOLAZIONI	50.000	225.000
ABBONAMENTI TRASPORTO		
INCENTIVI EX ART. 6 PER LA RICERCA INTERNAZIONALE	-	18.000
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE (AFFARI SOCIALI)	130.000	130.000
CONVENZIONE PTV SORVEGLIANZA SANITARIA	360.000	360.000
ULTERIORE ESIGENZA DI 1 AMMINISTRATIVO A TD PER IL CLA	38.221	-
ULTERIORE ESIGENZA DI 6 AMMINISTRATIVI A TD PER LA DIREZIONE SISTEMI OPERATIVI DI GESTIONE	236.722	-
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE TAB	600.000	-
TOTALE	2.209.343	1.580.400

La previsione di costi 2019 per la remunerazione delle risorse umane dell'Ateneo attribuisce al personale dedicato alla ricerca e alla didattica il 76% dei costi ed al personale dirigente e tecnico amministrativo il restante 24% del totale del costo del personale.

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

- il 93% circa è relativo alla remunerazione del personale docente e ricercatore;
- il 5% 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.

B) IX – Costi della gestione corrente

1) Costi per il sostegno degli studenti

Tra gli obiettivi strategici dell'Ateneo vi è il potenziamento dei servizi agli studenti per migliorare le condizioni di studio. 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	2019		2018	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA	13.164.975	1.166.175	12.896.450	1.502.750
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA (AUMENTO ESTERO)	360.000	-	350.000	-
CONTRATTI PER MEDICI SPECIALIZZANDI	20.261.000	-	19.592.000	-
PROGRAMMI DI MOBILITÀ E SCAMBI CULTURALI STUDENTI	2.784.988	-	2.537.000	-
INIZIATIVE CULTURALI STUDENTI	110.000	-	110.000	-

PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI	400.000	-	300.000	-
BORSE DI STUDIO PER STUDENTI STRANIERI	30.000	-	-	-
SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI	220.000	-	220.000	-
PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE	15.000	-	15.000	-
CONTRIBUTI ALLE MACROAREE	889.000	-	2.393.500	-
INCENTIVO LAUREE INTERESSE NAZIONALE E COMUNITARIO	46.000	-	80.000	-
LABORATORI DIDATTICI	567.000	-	567.000	-
SERVIZIO BUS NAVETTA	350.000	-	350.000	-
ATTIVITÀ DI COLLABORAZIONI PART-TIME	770.400	-	770.400	-
ACCOGLIENZA, ORIENTAMENTO E TUTORAGGIO	385.000	-	240.000	-
VIAGGI DI ISTRUZIONE	50.000	-	50.000	-
RIMBORSO TASSE	200.000	-	200.000	-
ALTRI SERVIZI AGLI STUDENTI	823.484	-	402.320	-
TOTALE	41.426.847	1.166.175	41.073.670	1.502.750

Borse di studio per la frequenza di dottorati di ricerca

Oltre alle borse di studio deliberate dal Consiglio di Amministrazione, nel costo in previsione sono state inserite n. 8 borse di studio di Ateneo che saranno attribuite il prossimo anno come incentivazione per candidati stranieri al dottorato di ricerca, secondo un ranking dei corsi elaborato su uno specifico algoritmo predisposto dal prof. Pasquale Mazzotta, Presidente della Struttura di Coordinamento dei Corsi di Dottorato. 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.

Contratti per medici specializzandi

La voce fa riferimento all'ammontare previsto da destinarsi ai beneficiari dei contratti di formazione medico-specialistica. 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 500 studenti) ed in entrata (circa 250 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 100 migliaia di Euro per il 2019, 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 disabili

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.

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 Scienze e Tecnologie Chimiche). 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

La voce in previsione è così costituita:

- Canale online del Corso di laurea in Ingegneria Gestionale per 51 migliaia di Euro;

- 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 2.190 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.

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.

Laboratori didattici

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.

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.

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 resta invariato rispetto alla previsione precedente.

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 progetti di alternanza scuola-lavoro, per 115 migliaia di Euro di attività di tutorato e didattico integrative e per 90 migliaia di Euro di costi per collaborazioni a tempo parziale per attività di tutoring.

Per il 2019 l'Ateneo intende consolidare le attività di orientamento (come Porte Aperte, Open Day, saloni, fiere) migliorando l'allestimento degli stand, la comunicazione attraverso i canali social, i gadget e il materiale promozionale-divulgativo. Ci si prefigge altresì di realizzare un orientamento itinerante nelle scuole secondarie di II grado del territorio laziale e nazionale, organizzando incontri formativi-informativi, workshop ed attività laboratoriali all'interno degli istituti ed in sede. Inoltre si intende potenziare il progetto denominato "Orientamento consapevole in rete" per

far conoscere in modo interattivo-multimediale a tutti gli studenti d'Italia l'offerta formativa d'Ateneo, anche attraverso l'utilizzo di questionari e test per avere studenti consapevoli e motivati in grado di sostenere e portare avanti le proprie scelte, con l'obiettivo di ridurre il fenomeno dell'abbandono degli studi.

Per quanto riguarda l'Alternanza scuola-lavoro, si tratta di un Programma voluto dal MIUR che intende fornire agli studenti delle scuole secondarie di II grado, oltre alle conoscenze di base, quelle competenze necessarie a inserirsi nel mercato del lavoro. Il progetto prevede, per gli studenti del secondo biennio e dell'ultimo anno, l'alternanza tra ore di studio in aula a ore di formazione/lavoro trascorse all'interno delle aziende e enti, per garantire ai giovani un'esperienza di conoscenza diretta. L'obiettivo di «Tor Vergata» è quello di potenziare e migliorare, per il triennio 2019-2021, le opportunità di alternanza, soprattutto al fine di fidelizzare gli studenti quali potenziali future matricole. L'attività di Alternanza scuola-lavoro ha visto, per l'anno scolastico 2017/2018, l'avvio di n. 39 progetti con un'affluenza di n. 1.857 studenti.

La legge 170/2003 tratta di misure urgenti per le Università. L'art. 1 introduce nuovi sistemi di sostegno e l'istituzione di un fondo denominato "*Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti*" necessario alla realizzazione degli stessi. Tra tali sistemi di sostegno, al punto b) si annovera "*assegnazione agli studenti capaci e meritevoli... di assegni per l'incentivazione delle attività di tutorato... nonché per le attività didattico-integrative*".

Gli organi di indirizzo politico di Ateneo hanno stabilito dalla prima assegnazione (2003) la ripartizione di questo fondo tra le 6 macroaree in proporzione al numero degli studenti iscritti al primo anno; le macroaree medesime, con propri bandi, graduatorie e relativi contratti, assegnano ai vincitori le risorse.

Il requisito fondamentale anche qui è il merito. I destinatari di tali assegni sono gli iscritti alle lauree magistrali i quali offrono il loro servizio per attività di orientamento e tutorato. I dottorandi, anche loro, per legge, destinatari di tali fondi offrono l'attività didattico-integrativa svolgendo con le indicazioni dei docenti della macroarea esercitazioni o laboratori di sostegno all'attività didattica.

La previsione 2019 include anche la stima del costo per Attività di tutorato riservate a studenti iscritti al primo o al secondo anno di un corso di laurea o di un corso di laurea magistrale a ciclo unico che abbiano riscontrato ostacoli formativi iniziali. In particolare sono state messe in previsione n. 75 collaborazioni con un incremento di costi pari a 30 migliaia di Euro rispetto alla previsione 2018.

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 2019 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 in coerenza con il piano strategico di Ateneo che prevede azioni per il miglioramento della qualità 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 2018.

Altri servizi agli studenti

La voce «Altri servizi agli studenti» pari a 383 migliaia di Euro è composta come di seguito indicato:

- Costi connessi all'attivazione del Master attivato in convenzione con BAICR Cultura della Relazione per 400 migliaia di Euro;
- Quota da destinare al C.U.S. per le attività sportive per 128 migliaia di Euro;
- Scuderia «Tor Vergata» per 35 migliaia di Euro; la Scuderia Tor Vergata è un'associazione studentesca dell'Università che partecipa alla competizione internazionale Formula SAE. L'esperienza in Scuderia Tor Vergata offre agli studenti la possibilità di sviluppare le proprie competenze e acquisirne di nuove, costruire relazioni interagendo affinché la collaborazione sia il risultato di un percorso di crescita individuale e collettivo;
- Progetto "Prepararsi al FUTURO", da un'idea di Piero Angela, per 30 migliaia di Euro. Il progetto consiste in n. 24 lezioni, esterne alle attività didattiche ordinarie, tenute da esperti di alto profilo e distribuite in 12 diverse giornate nell'arco di un intero anno accademico, con inizio già dal mese di ottobre 2018 e termine ad aprile 2019 (la quota di costo inserita a budget rappresenta il solo rateo da gennaio ad aprile 2019);
- Contributo SIAE per 42 migliaia di Euro;
- Organizzazione e gestione del welcome e dei test di orientamento per l'inserimento nelle classi di lingua italiana del CLICI per 8 migliaia di Euro;
- 93 migliaia di Euro relative a indagini sull'occupazione dei laureati, con finalità di orientamento degli studenti, tramite il consorzio Almalaurea;
- 37 migliaia di Euro per il progetto "Carta degli studenti";
- 10 migliaia di Euro per tirocini curriculari.

2) Diritto allo studio

Non sono previsti importi a budget, essendo la gestione interamente demandata a Laziodisu.

3) Costi per attività editoriale

Non sono previsti importi a budget.

4) Trasferimento a partner per progetti coordinati

In presenza di progetti di ricerca 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 Euro 3.648.766 nel Budget 2019 (Euro 4.596.000 nel Budget 2018) 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:

- 3.221 migliaia di Euro allocate a progetti di ricerca dei CGA, tra cui: 1.128 migliaia di Euro per il progetto Starbios, 350 migliaia di Euro per il progetto OLTRE, 200 migliaia di Euro per il progetto CoCEAL (si veda il paragrafo «Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi» per informazioni sulla natura dei progetti e le macroaree di afferenza);
- 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, fino a consentir loro di conseguire competenze spendibili nel mondo del lavoro;
- 168 migliaia di Euro relative a trasferimenti al consorzio interuniversitario CISIA, partner nello svolgimento e gestione dei test di accesso.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

È stato previsto un importo di Euro 4.655.202 (Euro 4.153.319 nel 2018) 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 Euro 99.500 nel 2019 (Euro 260.262 nel 2018). Sono imputabili per Euro 4.000 ad acquisto monografie e periodici cartacei e online del CLA e del CLICI, per Euro 6.000 ad abbonamenti a riviste legali ed acquisto testi per l'Ufficio Legale e per ulteriori Euro 6.000 ad esigenze della Direzione Sistemi Operativi di Gestione. La differenza con il totale, di Euro 83.500, fa riferimento ad esigenze di acquisto di libri e materiale bibliografico non inventariabile da parte dei CGA.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

La spesa prevista per il 2019 di complessivi Euro 27.846.512 è così suddivisa tra costi dell'amministrazione generale e costi su specifici progetti dei CGA:

COSTI PER ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI	2019		2018	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
SERVIZI DI PUBBLICAZIONE	20.000	-	20.000	-
ACCESSO A BANCHE-DATI E CANONI VARI	1.710.900	-	1.185.000	300.000
PREMI DI ASSICURAZIONE	834.262	-	671.136	95.000
GETTONI DI PRESENZA E COMPENSI AI MEMBRI DI ORGANI ISTITUZIONALI	217.655	-	217.655	-

SERVIZI GIORNALISTICI E RASSEGNA STAMPA	15.000	-	15.000	-
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	45.000	-	45.000	20.000
SPESE PER TELEFONIA FISSA	270.000	-	259.520	22.000
SPESE PER TELEFONIA MOBILE	40.000	-	40.000	18.000
SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI NOCIVI E RADIOATTIVI	219.755	-	168.386	98.000
SPESE PER SERVIZI AUSILIARI, TRASPORTI E FACCHINAGGIO	50.000	-	205.000	150.000
SPESE PER STUDI, CONSULENZE E INDAGINI	25.000	-	-	-
SPESE LEGALI	180.000	-	145.000	-
SPESE NOTARILI	10.000	-	35.000	-
MANUTENZIONE ORDINARIA APPARECCHIATURE	335.116	-	866.158	150.000
ASSISTENZA INFORMATICA, LICENZE E MANUTENZIONE SOFTWARE	3.323.873	-	3.297.165	600.000
MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI	4.300.047	-	4.317.347	-
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E INFRASTRUTTURE	1.884.130	-	1.073.950	-
SPESE PULIZIA LOCALI	4.023.039	-	3.941.394	-
SPESE VIGILANZA LOCALI E IMPIANTI	2.823.178	-	2.492.695	-
SPESE ENERGIA ELETTRICA	4.265.065	-	3.370.299	-
SPESE ACQUA	650.000	-	650.000	-
SPESE GAS	650	-	2.100	-
SPESE PER ALTRI SERVIZI	2.603.842	1.484.522	2.575.552	76.512
TOTALE	27.846.512	1.484.522	25.593.357	1.529.512

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 (210 migliaia di Euro), tirocinanti laureati (circa 76 migliaia di Euro), costi per servizi dedicati alla valorizzazione delle diversità per il personale d'Ateneo (50 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 2019 è suddiviso come segue:

COSTI PER ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	2019		2018	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
ACQUISTO CANCELLERIA, MATERIALE INFORMATICO E TECNICO DI CONSUMO	1.242.600	1.000.000	504.200	400.000
ACQUISTO STAMPATI E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.329.549	757.549	756.271	474.871
TOTALE	2.572.149	1.757.549	1.260.471	874.871

10) Costi per il godimento di beni di terzi

Il costo previsto per il 2019 è suddiviso come segue:

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2019		2018	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
NOLEGGI E SPESE ACCESSORIE	176.226	-	100.750	-
LICENZE PER SOFTWARE E PROCEDURE INFORMATICHE NON INVENTARIABILI	64.200	64.200	310.000	60.000
SPESE PER AFFITTO LOCALI	89.194	-	365.000	9.000
TOTALE	329.620	64.200	775.750	69.000

La riduzione rispetto al budget dell'esercizio precedente è da imputarsi alla presenza, nel 2018, del costo per affitto di locali della vecchia sede del Rettorato ("La Romanina") relativo ai mesi di gennaio e febbraio 2018, precedenti al trasloco del personale al Nuovo Rettorato d'Ateneo.

11) Altri costi

Il costo previsto per il 2019 è suddiviso come segue:

ALTRI COSTI OPERATIVI	2019		2018	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI DI INTERESSE CULTURALE E SCIENTIFICO	2.925.600	1.400.000	3.306.349	1.406.349
QUOTE ASSOCIATIVE A CONSORZI E ASSOCIAZIONI	124.000	-	90.000	-
COMPENSI COMMISSIONI DI CONCORSO ED ESAMI DI STATO	550.000	-	550.000	-
RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	-	-	771.548	-
FONDO DI SOLIDARIETÀ	26.000	-	25.822	-
ERARIO PER VINCOLI DI LEGGE	474.151	-	548.341	-
TERZA MISSIONE	205.000	-	250.000	-
ALTRE SPESE CORRENTI	1.963.334	1.073.264	970.977	-
TOTALE	6.268.085	2.473.264	6.263.037	1.406.349

La voce residuale "Altre spese correnti" include, tra l'altro, costi per garantire il funzionamento delle scuole di specializzazione (200 migliaia di Euro), partecipazione a Campus Party (circa 20 migliaia di Euro), stagione concertistica dell'orchestra Roma Sinfonietta (30 migliaia di Euro), costi per esigenze specifiche delle Direzioni d'Ateneo e dai Centri di Gestione Autonoma.

La voce "Erario per vincoli di legge" comprende l'importo a preventivo per le restituzioni al bilancio dello Stato previste dagli artt. 61 e 67 del D.L. 122/2008 e dall'art. 6 comma 21 del D.L. 78/2010, per un importo totale di Euro 474.151, così suddivisi:

	2019	2018
L. 266/2005 (RIDUZIONE COMPENSI ORGANI COLLEGIALI) – IMPORTO PRESUNTO	-	17.062
ART. 61 COMMA 17 DEL D.L. 112/2008 (RIDUZIONI RELATIVE AGLI ORGANI DI ATENEO, ALLE SPESE DI RAPPRESENTANZA E PER LA PUBBLICITÀ)	26.257	26.257
ART. 6 COMMA 3 D.L. 122/2010 (RIDUZIONE COMPENSI ORGANI COLLEGIALI)	-	10.230
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 AUTOVEETTURE)	46.215	93.113
TOTALE	474.151	548.341

B) X – Ammortamenti e svalutazioni

Il costo stimato per ammortamenti 2019 è pari a 17.255 migliaia di Euro. Una quota di tali costi, pari a Euro 12.870.000 (Euro 7.800.000 per beni immobili, Euro 5.000.000 per beni mobili e Euro 70.000 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.

B) XI – Accantonamenti per rischi ed oneri

Viene accantonato l'importo complessivo di Euro 1.100.000 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», in solido con la Vianini Lavori S.p.A. (valore di 4.950 migliaia di Euro);
-  Contenzioso per responsabilità professionale medica per 300 migliaia di Euro, in solido con la ASL RMC Ospedale S. Eugenio (valore di 3.100 migliaia di Euro);
-  Altri contenziosi minori per 100 migliaia di Euro.

B) XII – Oneri diversi di gestione

Sono stati stimati oneri diversi di gestione per un importo complessivo di Euro 2.905.500, così determinato:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2019		2018	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI
		CGA		CGA
IMPOSTA DI REGISTRO	17.200	-	17.200	-
TARI	1.600.000	-	1.300.000	-
IMPOSTA DI BOLLO	800.000	-	800.000	-
ALTRE IMPOSTE E TASSE	88.300	3.200	105.405	94.509
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	400.000	-	400.000	-
TOTALE	2.905.500	3.200	2.622.605	94.509

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 Euro 2.828.263, si compone come di seguito indicato:

-  Euro 2.152.950 interessi su mutuo di 63 milioni di Euro per l'edificazione del Nuovo Rettorato;
-  Euro 142.645 interessi su mutuo di 18 milioni di Euro per l'edificazione della Macroarea di Lettere e Filosofia;
-  Euro 242.013 interessi su mutuo di 93 milioni di Euro per Policlinico Tor Vergata e Macroarea di Lettere e Filosofia;
-  Euro 290.655 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 ricavo (Euro 532.668) derivante dal rimborso di tali oneri da parte della Fondazione stessa e iscritto nella voce «Altri proventi e ricavi diversi» del Budget Economico. Non sono stati inseriti in previsione interessi passivi relativi al finanziamento dell'istituto per il Credito Sportivo, poiché il piano di ammortamento del finanziamento, stipulato nel 2018, prevede maturazione di interessi a partire dal 2020 («Progetto Olimpia», si veda quanto illustrato nel commento al Budget degli Investimenti).

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 Euro 11.192.925 a titolo di imposte sul reddito, la cui natura è descritta di seguito:

- € Euro 8.061.551 a titolo di IRAP sulle spese fisse obbligatorie del personale di ruolo;
- € Euro 2.531.374 a titolo IRAP su competenze al personale non di ruolo e spese accessorie;
- € Euro 600.000 a titolo di IRES prevista per l'esercizio 2019.

Budget degli investimenti 2019

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 2019 presenta le seguenti previsioni:

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2019		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	123.200	-	123.200
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	73.200	-	73.200
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.355.483	2.029.767	-
1)	TERRENI E FABBRICATI	2.174.350	-	2.174.350
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	2.189.967	-	2.189.967
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.000.000	1.000.000	-
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	165.000	-	165.000
5)	MOBILI E ARREDI	265.000	-	265.000
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	7.279.767	1.029.767	-
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.281.400	-	1.281.400
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	14.478.683	2.029.767	-

Il preventivo 2018 presentava importi di investimenti in immobilizzazioni materiali più ridotti rispetto al preventivo 2019, in virtù del fatto che l'esercizio 2018, ora in chiusura, ha visto l'esecuzione della sola progettazione del nuovo corpo aule d'Ateneo da realizzarsi, a partire dall'esercizio 2019, nell'area adiacente il Nuovo Rettorato.

Il progetto, la cui ultimazione è prevista per la fine del 2020, prevede un onere complessivo di 13 milioni di Euro di cui 500 migliaia di Euro relative a progettazione (eseguita, come sopra indicato, nell'anno 2018) e 12,5 milioni di Euro di realizzazione, suddivisa sia dal punto di vista temporale che dal punto di vista economico nei due esercizi in previsione 2019 e 2020. Il corpo aule, con una superficie complessiva di 3.500 m², accoglierà n. 19 aule didattiche per un totale di oltre 1.530 posti, suddivise in n. 3 aule di grandi dimensioni (tra i 320 ed i 145 posti), n. 15 aule più piccole (tra gli 80 ed i 30 posti) e un'aula informatica, nonché n. 12 nuovi uffici.



Figura 1 - Progetto del nuovo corpo aule d'Ateneo

Il presente Budget degli Investimenti 2019 si discosta dal Budget degli Investimenti 2019 incluso nel Bilancio Preventivo 2018-2020 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 73 migliaia di Euro, inerenti la certificazione dell'Ateneo per la «carbon footprint» (impronta energetica), messi in previsione per il 2019 tra le altre immobilizzazioni immateriali come oneri pluriennali. Per ulteriori informazioni si legga quanto riportato in "5) – Altre immobilizzazioni immateriali".

Investimenti in immobilizzazioni materiali:

-  La somma di 6.250 migliaia di Euro relativa al 50% dei lavori di realizzazione del corpo aule d'Ateneo non era stata inserita nella previsione triennale 2018-2020 nella necessità di verificare, anche sulla base del risultato consuntivo dell'esercizio 2017, la presenza di condizioni patrimoniali e finanziarie tali da garantire la sostenibilità dell'investimento;
-  Sono stati inseriti in previsione importi per 1.561 migliaia di Euro per interventi finalizzati all'ottenimento e adeguamento C.P.I. (Certificazione Prevenzione Incendi) delle macroaree di Medicina ed Economia;

- È stato inserito in previsione un importo complessivo di 240 migliaia di Euro relativo ad interventi strutturali di miglioramento della sicurezza degli edifici delle macroaree;
- È stato inserito in previsione un importo di 144 migliaia di Euro relativo a lavori straordinari dei locali destinati al posto di polizia di Stato;
- È stato inserito un importo di 1.030 migliaia di Euro, interamente finanziato con contributi da parte del MIUR, relativo all'intervento per la realizzazione di un percorso ciclabile (intervento della durata stimata di 15 mesi, ripartito in fase di previsione tra gli esercizi 2019 e 2020 in quote uguali);
- Sono stati inseriti in previsione investimenti per l'acquisto di materiale bibliografico (165 migliaia di Euro), di attrezzature (1.155 migliaia di Euro), di arredi (265 migliaia di Euro) e di apparecchiature informatiche (1.281 migliaia di Euro).

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

FONTI	2019
ACCENSIONE DI MUTUI	-
PATRIMONIO NON VINCOLATO	12.448.916
MIUR	1.029.767
ALTRI FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI AFFERENTI I C.G.A.	1.000.000

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 (73 migliaia di Euro) si riferisce alla certificazione della «carbon footprint» (impronta energetica) dell'Ateneo, ossia dell'impatto ambientale delle attività dell'organizzazione in termini di riscaldamento globale.

I costi previsti per l'ottenimento della certificazione sono stati inseriti nel Budget degli investimenti in coerenza con quanto disposto dalla Raccomandazione della Commissione Europea del 30 maggio 2001, relativa alla rilevazione, alla valutazione e alla divulgazione di informazioni ambientali nei conti annuali. In base al punto n. 13 della Raccomandazione, le spese ambientali possono essere capitalizzate quando sono destinate a servire durevolmente alle attività dell'organizzazione e se, inoltre, è soddisfatto uno dei seguenti criteri:

a) i costi sono collegati ai vantaggi economici futuri di cui l'organizzazione dovrebbe beneficiare e che permettono di prolungare la vita, aumentare la capacità o migliorare la sicurezza o l'efficienza di attività al di sopra del loro rendimento valutato in origine; o

b) i costi riducono o impediscono la contaminazione ambientale che potrebbe essere causata dalle future attività dell'impresa.

Si ritiene che la certificazione consentirà all'Ateneo di conseguire vantaggi economici futuri in quanto, in coerenza con la missione e la visione di «Tor Vergata» legate allo sviluppo sostenibile, contribuirà a dimostrare in modo fattivo ai portatori di interessi la nostra *accountability* in tema di lotta ai cambiamenti climatici e a rendere sempre più credibile la reputazione ambientale dell'Ateneo.

A) II - Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati

Viene previsto l'importo complessivo di 2.174 migliaia di Euro, delle quali:

- € 610 migliaia di Euro per l'ottenimento del certificato di prevenzione incendi (C.P.I.) della Macroarea di Economia e 952 migliaia di Euro per l'ottenimento di C.P.I. per la Macroarea di Medicina;
- € 229 migliaia di Euro di interventi per la riqualificazione degli immobili;
- € 240 migliaia di Euro inerenti interventi strutturali per il miglioramento della sicurezza degli immobili delle macroaree dell'Ateneo;
- € 144 migliaia di Euro di lavori straordinari presso i locali adibiti a posto di Polizia di Stato presso il Nuovo Rettorato d'Ateneo

La voce è finanziata per l'intero importo di 2.174 migliaia di Euro da risorse proprie dell'Ateneo.

2) Impianti e attrezzature

Viene previsto l'importo complessivo di 2.190 migliaia di Euro, delle quali:

- € 628 migliaia di Euro per interventi sugli impianti finalizzati all'efficienza energetica incentivabili dal GSE (Gestore dei Servizi Energetici) attraverso il cd. «Conto Termico 2.0»;
- € 407 migliaia di Euro relative a manutenzioni straordinarie per riqualificazione impiantistica e risparmio energetico;
- € 1.000 migliaia di Euro per il rifacimento del cablaggio della rete delle macroaree;

la differenza, pari a 155 migliaia di Euro, fa riferimento ad acquisti di apparecchiature telefoniche (Euro 5.000), strumenti per indagini ambientali del Servizio di Prevenzione e Protezione (Euro 100.000) e attrezzature didattiche (Euro 50.000).

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

3) Attrezzature scientifiche

Viene previsto l'importo complessivo di Euro 1.000.000 relativo a investimenti da effettuarsi nel 2019 - da parte dei C.G.A. - a valere su progetti di ricerca finanziati da terzi, pubblici e privati.

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

E' previsto un investimento di 165 migliaia di Euro relativo ad acquisto di libri inventariabili da parte del Sistema 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 265 migliaia di Euro, si riferisce per 200 migliaia di Euro all'acquisto di arredi e mobilio per i nuovi uffici del Rettorato d'Ateneo, per 50 migliaia di Euro ad arredi per la didattica e per 15 migliaia di Euro ad arredi delle biblioteche d'Ateneo.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Le immobilizzazioni che si prevede saranno ancora in corso alla fine del 2019, stimate in un ammontare complessivo pari a 7.280 migliaia di Euro fanno riferimento a:

- Costi da sostenersi nell'esercizio per la realizzazione del progetto, già illustrato sopra, del corpo aule d'Ateneo (voce finanziata da risorse proprie dell'Ateneo), per 6.250 migliaia di Euro;
- Realizzazione, da ultimarsi nel 2020, di un percorso ciclopedonale all'interno del Campus per 1.030 migliaia di Euro (50% dell'importo complessivo, finanziato dal MIUR). In particolare, l'opera garantirà il collegamento con la ciclabile già esistente, consentendo di collegare la Macroarea di Medicina con il Rettorato e le altre facoltà attraverso un percorso protetto anche pedonale proveniente da via Cambridge. L'intervento riuscirà a risolvere l'attraversamento attualmente pericoloso di Via della Sorbona per chi proviene o deve recarsi al quartiere al margine nord di Tor Vergata e permetterà infine il collegamento tra il Rettorato e la Macroarea di Economia attraverso una più rapida via, anche pedonale, tra l'area ovest e quella est del Campus.

7) Altre immobilizzazioni materiali

Ammontano a 1.281 migliaia di Euro e si riferiscono interamente ad hardware ed apparecchiature per informatica, in parte significativa sono legate al progetto di rifacimento del cablaggio delle reti delle macroaree, come descritto nel punto 2). La voce è 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.

Come è noto, la capacità di previsione dell'Ateneo si sta perfezionando – anche grazie all'affinamento delle informazioni generate dai sistemi ausiliari (studenti, personale ecc.) – parallelamente al radicarsi della cultura della contabilità economico-patrimoniale ed analitica.

Budget Economico triennale 2019 - 2021

	2019	2020	2021
A) PROVENTI OPERATIVI			
I PROVENTI PROPRI	62.514.091	68.500.000	69.500.000
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	43.040.000	43.500.000	44.000.000
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	4.319.703	5.000.000	5.500.000
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	14.934.387	20.000.000	20.000.000
II CONTRIBUTI			
1) CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	184.394.506	185.000.000	190.000.000
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	423.374	500.000	500.000
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.714.612	2.000.000	2.000.000
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	221.771	230.000	230.000
6) CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	23.861.939	24.000.000	24.000.000
7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.220.071	2.500.000	2.500.000
III PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-	-	-
IV PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	21.375.227	20.800.000	20.000.000
VI VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-
VII INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	296.790.592	303.530.000	308.730.000
B) COSTI OPERATIVI			
VIII COSTI DEL PERSONALE	178.215.428	180.350.000	183.450.000
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	135.759.935	137.850.000	140.450.000
a) DOCENTI/RICERCATORI	125.928.487	128.000.000	130.000.000
b) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)	6.534.894	6.500.000	7.000.000
c) DOCENTI A CONTRATTO	885.429	900.000	1.000.000
d) ESPERTI LINGUISTICI	711.094	750.000	750.000

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»
 BILANCIO DI PREVISIONE 2019

e)	ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	1.700.030	1.700.000	1.700.000
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.455.493	42.500.000	43.000.000
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	86.846.682	87.730.000	88.880.000
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	41.426.847	41.500.000	42.500.000
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	3.648.766	4.400.000	4.500.000
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4.655.202	4.500.000	4.500.000
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	99.500	100.000	100.000
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	27.846.512	28.000.000	28.000.000
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	2.572.149	2.600.000	2.600.000
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	329.620	330.000	330.000
12)	ALTRI COSTI	6.268.085	6.300.000	6.300.000
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	17.255.000	17.255.000	17.255.000
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	105.000	105.000	105.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.150.000	17.150.000	17.150.000
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.100.000	1.100.000	1.100.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.905.500	2.905.500	2.905.500
	TOTALE COSTI (B)	286.322.610	289.340.500	293.590.500
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	10.467.982	14.189.501	15.139.501
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.828.263)	(2.820.084)	(2.585.017)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.828.263)	(2.820.084)	(2.585.017)
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	11.192.925	11.369.416	12.554.483
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(3.553.206)	-	-
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	3.553.206	-	-
	RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

Budget degli Investimenti triennale 2019 – 2021

	2019	2020	2021	TOTALE TRIENNIO
A IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	123.200	-	-	123.200
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	73.200	-	-	73.200
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.355.483	14.929.010	6.799.243	35.083.735
1) TERRENI E FABBRICATI	2.174.350	8.129.767	6.799.243	17.103.359
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	2.189.967	-	-	2.189.967
3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.000.000	-	-	1.000.000
4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	165.000	-	-	165.000
5) MOBILI E ARREDI	265.000	-	-	265.000
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	7.279.767	6.799.243	-	14.079.010
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.281.400	-	-	1.281.400
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	14.478.683	14.929.010	6.799.243	36.206.935

FONTI	2019	2020	2021	TOTALE TRIENNIO
ACCENSIONE DI MUTUI	-	6.799.243	6.799.243	13.598.486
CONTRIBUTI DA TERZI	2.029.767	1.879.767	-	2.909.534
UTILIZZO DI RISORSE PROPRIE	12.448.916	6.250.000	-	18.698.916
TOTALE FONTI	14.478.683	14.929.010	6.799.243	36.206.935

Gli interventi per investimento inseriti in previsione per il triennio 2019-2021 generano una necessità di copertura con risorse dell'Ateneo per Euro 18.698.916. La sostenibilità di tale previsione è fondata sulla presenza, nel Patrimonio

Netto non vincolato risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo di esercizio 2017, ultimo approvato alla data di predisposizione del presente documento, di riserve non vincolate per Euro 35.654.190.

La tabella che segue dettaglia l'utilizzo del Patrimonio Netto non vincolato risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo al 31 dicembre 2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo nella seduta del 26 giugno 2018, mostrando la quota residua di Patrimonio Netto non vincolato 2017 conseguente alle stime di investimento e di funzionamento indicate nel presente documento:

PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO AL 31.12.2017	35.654.190
<i>DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET ECONOMICO 2018</i>	<i>(3.582.784)</i>
<i>DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2018-2020 ANNO 2018</i>	<i>(6.613.151)</i>
PATRIMONIO NON VINCOLATO 2017 RESIDUO	25.458.255
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019-2021	(18.698.916)
BUDGET ECONOMICO 2019	(3.553.206)
PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO 2017 RESIDUO ANCORA UTILIZZABILE	3.206.133

A sostegno della volontà della *governance* di porre la massima attenzione agli equilibri strutturali dell'Ateneo, si sottolinea che i dati preconsuntivi, al 30 novembre 2018, emergenti dal sistema di contabilità generale, mostrano la probabile formazione di un risultato positivo dell'esercizio 2018 che, qualora confermato, provvederà a reintegrare parte del Patrimonio Netto ed a garantire – anche attraverso un costante controllo dei costi – la copertura degli interventi in previsione nel triennio volti a realizzare gli obiettivi che la *governance* si è posta e che sono esplicitati nella sua strategia.

Il Budget degli Investimenti 2020 include:

- 6.250 migliaia di Euro per la prosecuzione e ultimazione dei lavori per la realizzazione del corpo aule d'Ateneo;
- 1.030 migliaia di Euro relative alla seconda fase, conclusiva, della realizzazione del percorso ciclopedonale finanziato dal MIUR, già illustrato nei paragrafi relativi al 2019;
- 6.799 migliaia di Euro, pari al 50% del totale, per il cd. «Progetto Olimpia» che prevede la realizzazione di un campo da



cricket e spogliatoi con pista di atletica intorno al terreno di gioco, impianto di fitodepurazione, percorso attrezzato con rilevatori biometrici, palestra polivalente regolamentare per basket/pallavolo ed altre attività con spogliatoi, laboratorio di scienze motorie con pistino di atletica outdoor, ambienti di supporto alla palestra ed al laboratorio, parcheggi comprensivi delle stazioni di ricarica per auto e biciclette elettriche ed un correlato progetto di ricerca di medicina sportiva. Il progetto, del valore complessivo previsto di Euro 13.598.486, è interamente finanziato attraverso ricorso all'indebitamento presso l'Istituto per il Credito Sportivo. Gli organi istituzionali dell'Ateneo hanno approvato la prima fase del progetto – la cui conclusione è prevista per il 2021 – nel dicembre 2017;

- 850 migliaia di Euro per la realizzazione del cd. «Sustainable Center», ossia la ristrutturazione di un casale ad oggi in disuso per adibirlo a edificio idoneo alla pratica di discipline come il pilates e lo yoga, con l'obiettivo di migliorare lo stile di vita dei dipendenti universitari e degli studenti e quindi la loro salute. Lo spazio ospiterà anche lezioni, seminari e conferenze e potrà diventare per la comunità universitaria la sede per lo scambio di idee e proposte tra pubblico e privato, incentivando così l'imprenditoria giovanile.

La ristrutturazione sarà basata su scelte progettuali incentrate sul tema della sostenibilità attraverso l'espressione architettonica, le strategie impiantistiche e un'accurata sistemazione del verde,



favorendo il recupero dell'acqua piovana e prevedendo impianti alimentati da fonti energetiche rinnovabili. Il progetto è condizionato alla concessione di un contributo dedicato da parte del MIUR.

Nella sezione «Budget degli Investimenti 2020», non è stata inserita la realizzazione del corpo aule della Macroarea di Medicina in quanto, al momento, occorre verificare, anche sulla base del risultato consuntivo dell'esercizio 2018, la presenza di condizioni patrimoniali e finanziarie tali da garantire la sostenibilità dell'investimento. L'intervento prevede la costruzione di 8 nuove aule didattiche per un totale di n. 230 posti, nonché la realizzazione di 30 uffici per un totale di n. 60 nuove postazioni di lavoro, prevede un costo complessivo di 10 milioni di Euro e sarà realizzato presumibilmente a partire dall'anno 2020 con consegna dei lavori prevista per l'anno 2021.

Parimenti non è stata inserita in previsione, per un importo stimato complessivo di circa 1 milione di Euro, la sistemazione esterna della Macroarea di Ingegneria, che include la liberazione dell'area adibita a cantiere e la realizzazione di un nuovo parcheggio da n. 320 posti auto e n. 120 stalli per motocicli, la sistemazione a verde sul lato nord rispetto a Via Cambridge con realizzazione di vialetto pedonale per accedere alla mensa universitaria e ai servizi Laziodisu e la recinzione perimetrale di Via Sorbona.

Le due opere sopra descritte, compatibilmente con le risorse necessarie a sostenerle, saranno inserite nel Budget degli Investimenti riferito al triennio 2020-2022.

Il budget degli Investimenti 2021 include esclusivamente la conclusione del già illustrato «Progetto Olimpia» per 6.799 migliaia di Euro, pari al 50% del totale dell'opera.

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 versione integrale e coordinata con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26 luglio 2017) 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 2019 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 2019
LEGGE 266/2005 (FINANZIARIA 2006) RISPETTO DEI LIMITI ART. 1 COMMA 11	ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO AUTOVEETTURE	50% SPESA 2004 (€ 119.673,99) = € 59.837,00	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2019
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 2019 SPESE POSTALI € 45.000 SPESE TELEFONICHE € 310.000 TOTALE € 355.000
	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 2019 € 4.300.047
	ART. 3 COMMA 80 TETTO DI SPESA TEMPO DETERMINATO E CO.CO.CO	LIMITE 35% SPESA € 167.245,24	COSTO STIMATO 2019 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 2019 € 22.200
	ART. 1 COMMA 5 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro marzo PUBBLICITA'	LIMITE SPESA 50% SPESA 2007 (€ 19.822,73) = € 9.911,36	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2019
	ART. 1 COMMA 5 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto	LIMITE SPESA 50% SPESA 2007 (€ 32.692,11) = € 16.346,06	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2019

	del limite e versamento all'erario entro marzo RAPPRESENTANZA		
	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 2019 € 188.301
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 2019 € 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 2019
	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 2019
	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 2019
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 2019

Bilancio preventivo unico d'Ateneo non 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 gli importi presenti nel budget economico e degli investimenti per il 2019, ad eccezione:

-  delle somme relative agli ammortamenti ed agli accantonamenti in quanto di natura strettamente economica;
-  dell'importo relativo alla quota capitale delle rate dei mutui per 12.296 migliaia di Euro;

 della stima di riscossione di parte dei crediti (33.000 migliaia di Euro) derivanti dalle quote di mutuo anticipate dall'Ateneo per conto della Fondazione Policlinico Tor Vergata per un totale di oltre 90 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.

Gli importi sopra indicati non sono presenti nel bilancio di previsione autorizzatorio di natura economico-patrimoniale trattandosi di importi non riferibili né al Conto Economico né agli investimenti, ma rilevanti in termini di flussi di cassa. Le previsioni di entrata complessiva di cassa ammontano ad Euro 308.764 migliaia di Euro, così come quelle di spesa. Si rimanda all'**Allegato A «Bilancio di previsione riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019 - 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 2019	BUDGET 2018
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	01.4	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	111.939.110	114.782.365
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA	04.8	R&S PER GLI AFFARI ECONOMICI	13.405.917	14.092.823
		07.5	R&S PER LA SANITÀ	-	-
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	09.4	ISTRUZIONE SUPERIORE	105.070.938	98.589.670
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	09.6	SERVIZI AUSILIARI DELL'ISTRUZIONE	-	-
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	07.3	SERVIZI OSPEDALIERI	39.148.484	34.776.074
	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	760.510	766.237
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	42.123.381	41.260.291
FONDI DA RIPARTIRE	FONDI DA ASSEGNARE	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	-	-
TOTALE				312.448.340	304.267.460

Allegato "A"

**BILANCIO DI PREVISIONE
RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2019
D.I. 394 DELL'8 GIUGNO 2017**

- PARTE ENTRATE
- PARTE SPESE

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

UPB / Codice classificazione		Previsioni di cassa per l'anno 201
Codice	Descrizione	Totali
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	
201	Trasferimenti correnti	
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	208.901.592,00
20102	Trasferimenti correnti da famiglie	36.000,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	2.184.071,00
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.714.612,00
	Totale Liv.2 "Trasferimenti correnti"	212.836.275,00
	Totale Liv.1 "Trasferimenti correnti"	212.836.275,00
3	<i>Entrate extratributarie</i>	
301	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	
30102	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	47.595.103,00
30103	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.527.302,00
	Totale Liv.2 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni"	49.122.405,00
303	Interessi attivi	
30303	Altri interessi attivi	
	Totale Liv.2 "Interessi attivi"	
305	Rimborsi e altre entrate correnti	
30502	Rimborsi in entrata	44.775.180,83
30599	Altre entrate correnti n.a.c.	
	Totale Liv.2 "Rimborsi e altre entrate correnti"	44.775.180,83
	Totale Liv.1 "Entrate extratributarie"	93.897.585,83
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	
402	Contributi agli investimenti	
40201	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.029.767,00
40203	Contributi agli investimenti da Imprese	
40204	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
40205	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
	Totale Liv.2 "Contributi agli investimenti"	2.029.767,00
	Totale Liv.1 "Entrate in conto capitale"	2.029.767,00
6	<i>Accensione Prestiti</i>	
603	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
60301	Finanziamenti a medio lungo termine	
	Totale Liv.2 "Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine"	
	Totale Liv.1 "Accensione Prestiti"	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

UPB / Codice classificazione		Previsioni di cassa per l'anno 201
Codice	Descrizione	Totali
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)</i>	
901	Entrate per partite di giro	
90101	Altre ritenute	
90102	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
90103	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
90199	Altre entrate per partite di giro	
	Totale Liv.2 "Entrate per partite di giro"	
	<i>Totale Liv.1 "Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)"</i>	
		308.763.627,83
Totale generale		308.763.627,83

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2019
-----------	------

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 2019
			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)	35.929.740,73
		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)	55.027.344,17
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	369.924,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	17.580.385,24
	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	26.910.053,86
Totale SIOPE 10101			143.253.098,00
10102 Contributi sociali a carico dell'ente	Ricerca e Innovazione	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	10.202.185,27
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	13.730.852,32

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2019
-----------	------

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 2019
			Totali
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	88.554,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	4.426.241,39
	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	5.474.967,02
Totale SIOPE 10102			33.922.800,00
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)	2.943.374,21
	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)	4.031.161,95
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	31.104,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	3.780.856,64
	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	2.311.930,21
Totale SIOPE 10201			13.698.427,00

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			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)	49.750,00
		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)	2.377.351,00
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	2.572.149,00
Totale SIOPE 10301			7.326.851,00
10302 Acquisto di servizi	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	1.510.000,00
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	12.309.325,28
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			Totali
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	432.500,25
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	12.137.122,03
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	217.655,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	7.727.680,01
Totale SIOPE 10302			34.172.144,00
1040101 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	Istruzione universitaria	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	474.151,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040101			474.151,00
1040102 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	110.000,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	1.824.383,00
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	1.824.383,00
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			Totali
Totale SIOPE 1040102			3.648.766,00
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)	620.000,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
Totale SIOPE 10402		620.000,00	
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)	24.051.388,00
	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 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			Totali
	Servizi istituzionali e generali	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	12.216.894,00
		Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040203			36.268.282,00
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)	2.772.691,00
	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			2.772.691,00
1040399 Trasferimenti correnti a altre imprese	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			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	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040399			
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 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			Totali
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	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	2.828.262,88
			2.828.262,88
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 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			Totali
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	1.813.264,00
Totale SIOPE 10899			1.813.264,00
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)	229.800,00

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			Totali
Totale SIOPE 10999			429.800,00
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)	248.504,20
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	248.504,20
	Servizi istituzionali e generali	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	39.207,35
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	198.046,26

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			Totali
Totale SIOPE 11004			734.262,00
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)	26.000,00
Totale SIOPE 11099			26.000,00

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			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)	1.692.062,47
		Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	500.000,00
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	1.977.062,47
	Servizi istituzionali e generali	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	233.041,14
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	9.953.316,92
Totale SIOPE 20201			14.355.483,00
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)	36.600,00
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	86.600,00

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			Totali
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 20203			123.200,00
2030102 Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	Servizi istituzionali e generali	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
		Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 2030102			
2030303 Contributi agli investimenti a altre Imprese			
Totale SIOPE 2030303			
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 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			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)	12.296.145,95
Totale SIOPE 40301			12.296.145,95
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 2019
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2019

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 2019
			Totali
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70199			
70204 Depositi di/preso terzi	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70204			
Totale UPB			308.763.627,83
Totale generale			308.763.627,83

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2019
E TRIENNALE (2019-2021)**

Quadro di sintesi

Il Collegio prende atto che, per la formazione del Bilancio di previsione 2019, l'Amministrazione ha seguito i criteri di valutazione previsti nello specifico per gli Atenei dal D.M. 19/2014 e del Manuale Tecnico Operativo (I e II versione) e ha adottato le modifiche introdotte dal decreto interministeriale MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017 ed ha strutturato il budget coerentemente con la propria articolazione organizzativa

I documenti contabili pubblici di sintesi previsionali sono i seguenti:

- bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da Budget economico e Budget degli investimenti unico di Ateneo;
- bilancio unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, predisposto allo scopo di garantire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche;
- bilancio unico di 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;
- classificazione della spesa delle Università per missioni e programmi.

L'Amministrazione ha informato il Collegio che attualmente è in via di completamento il Manuale di contabilità di cui all'art. 1 del Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità, di cui si prevede il perfezionamento nei primi mesi del 2019. Il Collegio raccomanda la massima tempestività nell'adozione del Manuale in oggetto.

Il Collegio richiama l'attenzione dell'Amministrazione al rispetto delle disposizioni normative in vigore.

Analisi dei prospetti di Budget

Il Collegio ha ricevuto da parte dell'Amministrazione in data 23.11.2018 il budget unico autorizzatorio 2019 e triennale 2019-2021 corredato della documentazione necessaria per l'esame da parte dello stesso e per il prescritto parere previsto dall'art. 9 dello Statuto.

A seguito dell'istruttoria svolta e dei colloqui intercorsi con l'Amministrazione in sede di primo esame dei documenti, l'Amministrazione in data 29.11.2018 ha trasmesso una nuova versione dei documenti di bilancio con minori modifiche del budget previsionale e integrando la relazione con il prospetto della classificazione della spesa per missioni e programmi e con il bilancio unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria contenente le previsioni di cassa.



AMM

Il Collegio prende atto che l'Amministrazione ha redatto sia il Bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria di cassa ai sensi del Decreto Interministeriale MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017, sia la classificazione della spesa per missioni e programmi con le modalità definite dal decreto n. 21 del 16 gennaio 2014, recante "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi". Per la produzione di tali prospetti informativi, sono anche state tenute in considerazione le indicazioni presenti nel Manuale Tecnico Operativo, aggiornato alla seconda versione.

Il Collegio rileva che l'Amministrazione ha riportato i criteri applicati per la definizione dell'entità delle principali poste dei proventi e dei costi, fornendo le spiegazioni per i principali scostamenti rispetto alle previsioni formulate lo scorso anno. A seguito delle interlocuzioni con il collegio, la nota illustrativa è stata integrata con una serie di informazioni necessarie ai fini di una migliore comprensione del suo contenuto.

La situazione che viene presentata risulta essere la seguente:

Denominazione	2019	2020	2021
Totale proventi operativi	296.790.592	303.530.000	308.730.000
Totale costi operativi (inclusi progetti e budget di dotazione)	286.322.610	289.340.500	293.590.500
--di cui ammortamenti e accantonamenti	18.355.000	18.355.000	18.355.000
Oneri finanziari	2.828.263	2.820.084	2.585.017
Imposte	11.192.925	11.369.416	12.554.483
Risultato d'esercizio	- 3.553.206	-	-
Utilizzo riserve patrimonio netto non vincolato	3.553.206		
Totale a pareggio	-	-	-

Il Collegio rileva che per il Budget 2019 è stato necessario l'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto non vincolato per circa 3,6 milioni di euro e il budget degli investimenti 2019 prevede immobilizzazioni per un totale di 14,48 milioni di euro la cui copertura viene assicurata dalle seguenti fonti di finanziamento:

- contributi da terzi finalizzati per 2,03 milioni di euro;
- risorse proprie per 12,45 milioni di euro, derivanti dall'utilizzo di Patrimonio Netto non vincolato.

Per le previsioni di budget degli investimenti degli anni 2020 e 2021, pur considerando che non sono autorizzatori, la copertura viene assicurata mediante l'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto non vincolato per 6,25 milioni di euro per il 2020 e nulla per il 2021; inoltre è prevista l'utilizzazione delle risorse provenienti da un mutuo stipulato con l'Istituto per il Credito sportivo nel 2018. Si tratta di 6,8 milioni per ciascuno degli anni 2020 e 2021.

Il Collegio, a seguito di quanto rappresentato dall'Amministrazione in nota illustrativa per la copertura degli interventi per investimento nel triennio 2019-2021 per un totale di 18,70 milioni di euro con copertura di riserve di Patrimonio Netto non vincolato risultante dal bilancio di esercizio al 31.12.2017, rileva come evidenziato dall'Amministrazione che il Patrimonio Netto non vincolato residuo utilizzabile, dopo l'applicazione per le coperture previsionali del triennio in esame e quanto

già utilizzato in sede di budget economico e degli investimenti nel 2018, risulta essere pari a 3,21 milioni di euro.

Il Collegio invita gli Organi di Governo dell'Ateneo alla puntuale e costante osservanza degli equilibri finanziari ed economici nelle scelte gestionali in relazione agli obiettivi che si sono posti.

Il Collegio ricorda infine l'osservanza del rispetto dei parametri e dei limiti cui le università sono soggette anche alla luce del quadro complessivo della finanza pubblica.

Conclusioni

Il Collegio ricorda all'Amministrazione come particolare attenzione vada posta alla situazione di cassa dell'Ateneo al fine di evitare anticipazioni con l'istituto cassiere e al limite di fabbisogno accordato annualmente dal MIUR.

Il Collegio rappresenta l'esigenza ineludibile che si provveda a definire le procedure per l'assegnazione delle risorse già previste e quantificate, circa 90 milioni di euro, dalla regione Lazio alla fondazione Policlinico Tor Vergata e che dovrà, a breve, essere trasformata in Fondazione di diritto pubblico.

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del budget previsionale 2019.

IL COLLEGIO

Avv. Ettore Figliolia

Dott.ssa Anna Maria Carfora

Dott.ssa Daniela Collesi

