



TOR VERGATA  
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA

# BILANCIO DI PREVISIONE

AIPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ATENEO NELLA SEDUTA DEL 17 DICEMBRE 2024



ANNUALE 2025  
TRIENNALE 2025-2027

**Budget economico**

PREVISIONE 2025

I	PROVENTI PROPRI	69.306.602
1)	PROVENTI PER LA DIDATTICA	40.500.000
2)	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	8.000.000
3)	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	20.806.602
II	CONTRIBUTI	282.337.104
1)	CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	254.039.601
2)	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.540.400
3)	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-
4)	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	13.789
5)	CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	889.767
6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	22.867.306
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.986.241
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-
IV	PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	16.440.693
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	1.130.000
	TOTALE PROVENTI (A)	369.214.399
B)	COSTI OPERATIVI	
VIII	COSTI DEL PERSONALE	191.225.001
1)	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	144.451.675
a)	<i>DOCENTI/RICERCATORI</i>	<i>132.608.608</i>
b)	<i>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)</i>	<i>7.517.267</i>
c)	<i>DOCENTI A CONTRATTO</i>	<i>1.117.555</i>
d)	<i>ESPERTI LINGUISTICI</i>	<i>880.885</i>
e)	<i>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</i>	<i>2.327.360</i>
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	46.773.326
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	139.325.162
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	67.407.232
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	16.911.650
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4.292.950
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	47.500
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	38.644.300
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	2.702.650
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-

**Budget economico**

PREVISIONE 2025

11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	245.500
12)	ALTRI COSTI	9.073.380
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	21.216.915
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	300.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.916.915
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.700.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.012.483
	TOTALE COSTI (B)	355.479.561
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	13.734.838
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.064.784)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.064.784)
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	(11.670.054)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	-
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	-
	RISULTATO A PAREGGIO	-

**Budget degli investimenti**

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2025		FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
<b>A</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	55.000
1)	COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-
2)	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	-	-	55.000
3)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
5)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
<b>II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	28.646.311	2.583.257	40.161.848
1)	TERRENI E FABBRICATI	12.064.206	274.860	22.387.474
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	4.211.619	-	11.454.924
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5.359.241	-	265.000
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	-	-	200.000
5)	MOBILI E ARREDI	183.000	-	3.956.950
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	4.223.603	2.308.397	-
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.604.642	-	1.897.500
<b>III</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	-	-	-
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>28.646.311</b>	<b>2.583.257</b>	<b>40.216.848</b>

**SOMMARIO**

<b>BUDGET ECONOMICO .....</b>	<b>2</b>
<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI .....</b>	<b>4</b>
<b>QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO .....</b>	<b>3</b>
<b>CRITERI DI REDAZIONE E PRINCIPI DI VALUTAZIONE APPLICATI.....</b>	<b>5</b>
Budget Economico .....	6
Costi e ricavi .....	6
Imposte sul reddito .....	6
Budget degli Investimenti.....	6
Immobilizzazioni immateriali.....	6
Immobilizzazioni materiali .....	8
Immobilizzazioni finanziarie.....	11
<b>PREDISPOSIZIONE DEL BUDGET E PRINCIPALI FATTORI DI INCERTEZZA.....</b>	<b>11</b>
<b>COLLEGAMENTO TRA OBIETTIVI E RISORSE .....</b>	<b>13</b>
Budget per il conseguimento di obiettivi strategici .....	13
Ricerca .....	14
Didattica.....	15
Terza Missione.....	17
Servizi agli utenti.....	17
Organizzazione e Ambiente di lavoro .....	19
Budget per il raggiungimento dell’obiettivo della parità di genere .....	20
Integrazione degli Obiettivi di Sviluppo Sostenibile nel Bilancio Preventivo 2025-2027 .....	22
<b>BUDGET ECONOMICO 2025 .....</b>	<b>25</b>
Schema di Budget Economico .....	25
Commento alle principali voci del Budget Economico .....	27
A) I - Proventi propri.....	28
A) II - Contributi.....	31
A) VI – Altri proventi e ricavi diversi .....	39
A) VI – Variazione delle rimanenze.....	40
A) VII – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.....	41
B) VIII – Costi del personale.....	41
B) IX – Costi della gestione corrente .....	49
B) X – Ammortamenti e svalutazioni.....	59
B) XI – Accantonamenti per rischi ed oneri.....	60

B) XII – Oneri diversi di gestione .....	60
C) – Proventi e oneri finanziari.....	60
D) – Proventi e oneri straordinari.....	61
E) – Imposte sul reddito d’esercizio correnti, differite e anticipate.....	61
<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2025 .....</b>	<b>61</b>
Confronto tra il Budget degli investimenti 2025 e l’anno di previsione 2025 del Budget 2024-2026.....	63
Analisi del Budget degli investimenti 2025.....	64
A) I - Immobilizzazioni immateriali.....	64
A) II - Immobilizzazioni materiali.....	65
<b>PREVISIONE TRIENNALE .....</b>	<b>68</b>
Budget Economico triennale 2025 - 2027 .....	68
<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2025 – 2027 .....</b>	<b>70</b>
Rispetto delle misure di contenimento della spesa .....	72
Bilancio preventivo unico d’Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa .....	74
Indicazione del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs. 49/2012 .....	76
<b>ALLEGATO 1.....</b>	<b>78</b>
<b>ALLEGATO 2.....</b>	<b>79</b>
<b>ALLEGATO 3.....</b>	<b>84</b>
<b>ALLEGATO 4.....</b>	<b>90</b>

## 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, ha delineato 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, ha previsto 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 altresì 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 D.I. 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 2025 sono stati inoltre seguiti i criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità dell'attività, nonché i criteri di formazione e di valutazione (ulteriori rispetto a quelli sopra enunciati) di cui ai principi speciali del D.I. 19/2014 e generali O.I.C.:

- Veridicità;
- Correttezza e ragionevolezza;
- Flessibilità;
- Unità;

- ▮ Attendibilità;
- ▮ Coerenza;
- ▮ Integrità;
- ▮ Universalità;
- ▮ 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 D.I. 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 2025, in ottemperanza alle disposizioni normative citate, 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 in quanto di natura strettamente economica e dell'utilizzo dei risconti passivi tra i proventi diversi. Infine è stato considerato l'importo relativo alla quota capitale delle rate dei mutui, delle partite di giro e dell'IVA, che non sono presenti nel bilancio di previsione autorizzatorio di natura economico-patrimoniale, trattandosi di importi riferibili 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 2025 raccoglie e sintetizza l'attività amministrativa di tutte le strutture dell'Ateneo: l'Amministrazione Generale, i 18 Dipartimenti, i 12 Centri di gestione autonoma e lo SBA – Servizio Bibliotecario d'Ateneo, nell'ottica di previsione degli stanziamenti necessari al raggiungimento degli obiettivi strategici e allo svolgimento della gestione 2025, tenuto conto delle esigenze legate all'aspetto autorizzatorio e al controllo del rispetto dei limiti di spesa.

Il presente documento tiene conto infine del Decreto Direttoriale n. 1055 del 30 maggio 2019 del MIUR di adozione della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo, che nel capitolo «Schema di Nota illustrativa al Bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio» indica come tale Nota debba riportare talune informazioni minime, fornendo ogni elemento utile a descrivere il processo di stima e determinazione quantitativa dei valori economici, patrimoniali e finanziari



indicati nel Bilancio di previsione ed evidenziando la coerenza tra i costi e le attività da attuarsi in funzione della programmazione dell'Ateneo. In ossequio a quanto richiesto dalla nuova e più aggiornata versione del M.T.O., il successivo capitolo contiene un'illustrazione dei criteri di formazione e di valutazione del Bilancio preventivo in riferimento ai principi previsti dalla disciplina speciale del D.I. 19/2014 e generale dell'Organismo Italiano di Contabilità, evidenziandone la coerenza con i principi da adottarsi per il bilancio di esercizio e in conformità con la struttura richiesta dall'art. 5, comma 3, del D.Lgs. 18/2012. Inoltre, la presente Nota illustrativa dà atto in modo analitico del rispetto delle vigenti misure di contenimento della spesa applicabili alle università.

L'art. 18 del Regolamento d'Ateneo per l'amministrazione, la contabilità e la finanza, emanato con D.R. /2017 del 10 gennaio 2017 completa il quadro normativo di riferimento ed è – a sua volta – esplicitato e approfondito nei paragrafi da 5.1 a 5.3 del [Manuale contabile](#) approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 7 maggio 2019.

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

### **Criteri di redazione e principi di valutazione applicati**

Il capitolo contiene un'illustrazione dei criteri di formazione e di valutazione del Bilancio preventivo in riferimento ai principi previsti dalla disciplina speciale del D.I. 19/2014 e generale dell'Organismo Italiano di Contabilità, evidenziandone la coerenza con i principi da adottarsi per

il bilancio di esercizio ed in conformità con la struttura richiesta dall'art. 5, comma 3, del D.Lgs. n. 18/2012.

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

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

## **BUDGET ECONOMICO**

### Costi e ricavi

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

I ricavi attesi per contributi in conto capitale sono correlati agli ammortamenti dei cespiti cui si riferiscono.

Le tasse e contributi universitari, che si prevede affluiranno dagli studenti, sono previsti su base storica, tenendo conto delle scelte strategiche attuate dall'Ateneo in merito all'attrattività della propria didattica e dell'andamento delle immatricolazioni a livello nazionale e regionale.

### Imposte sul reddito

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

## **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

### Immobilizzazioni immateriali

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

Le immobilizzazioni immateriali entrano a far parte del patrimonio dell'Università mediante l'acquisizione diretta dall'esterno, gratuita o onerosa, oppure mediante la produzione/realizzazione all'interno dell'Ateneo.

In coerenza con quanto effettuato a consuntivo in fase di redazione del Bilancio unico d'Ateneo di esercizio, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo previsto di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo di produzione inserito a budget comprende tutti i costi direttamente imputabili e quelli di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile. L'IVA indetraibile viene capitalizzata a 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 e acconti	-
Altre immobilizzazioni immateriali	33%

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

***Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo***

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

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

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

***Concessioni, licenze, marchi e diritti simili***

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

#### *Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*

Nella voce si iscrivono i costi da sostenersi per l’acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni immateriali, per le quali non sia ancora stata acquisita la piena titolarità del diritto (nel caso di brevetti, marchi ecc.) o riguardanti progetti finalizzati alla loro realizzazione non ancora completati. Tale voce include inoltre i versamenti a fornitori per anticipi riguardanti l’acquisizione di immobilizzazioni immateriali.

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

#### *Altre immobilizzazioni immateriali*

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

#### *Immobilizzazioni materiali*

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

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

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

Il costo di acquisto o di produzione include l’intero importo dell’IVA per gli acquisti inerenti alla 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 a 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 e, con riguardo alla sola categoria "Infrastrutture di rete", dal Consiglio di Amministrazione del 28 gennaio 2020.

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%
Infrastrutture di rete	16,67%
Altre immobilizzazioni materiali	15%

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

#### Terreni

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

#### Fabbricati

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

#### Impianti e attrezzature

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

#### Attrezzature scientifiche

La voce si riferisce alle previsioni di acquisizione e 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 e acconti

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

#### Altre immobilizzazioni materiali

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

### Immobilizzazioni finanziarie


La voce comprende previsioni di investimenti in partecipazioni in società ed enti diversi da parte dell'Ateneo, destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'Università. Le partecipazioni sono investimenti durevoli in altre imprese, generalmente rappresentati da azioni o quote della società o dell'ente partecipati. L'art. 2359 del Codice Civile definisce «partecipazioni immobilizzate» quelle partecipazioni destinate, per decisione degli organi, ad investimento duraturo, finalizzato al controllo ovvero all'esercizio di un'influenza dominante (partecipazioni in società controllate) oppure all'esercizio di un'influenza notevole (partecipazioni in società collegate o equiparabili in relazione alla misura della partecipazione) nella gestione della partecipata. Normalmente l'Università acquisisce partecipazioni in società o enti che svolgono attività strumentali a quelle istituzionali o comunque collegate al trasferimento tecnologico e delle conoscenze. Non è applicabile il possesso di partecipazioni in imprese controllanti, in quanto situazione peculiare dei rapporti tra società di capitali. Nella stima si considera il costo che si sosterrà per l'acquisizione della partecipazione, comprensivo degli oneri accessori.

L'organizzazione può anche prevedere di acquistare titoli diversi dalle partecipazioni, che devono essere rappresentati tra le immobilizzazioni finanziarie. I titoli attribuiscono al possessore il diritto di ricevere un flusso determinato o determinabile di liquidità senza attribuire il diritto di partecipazione diretta o indiretta alla gestione dell'entità che li ha emessi. Le immobilizzazioni finanziarie non sono soggette ad ammortamento, quindi impattano sul Budget economico solo in termini di previsione di eventuali rettifiche di valore dovute a future rivalutazioni o svalutazioni.

### **Predisposizione del Budget e principali fattori di incertezza**

L'Ateneo di Roma Tor Vergata attua ormai da anni un approccio partecipativo di tipo bottom-up che coinvolge nella predisposizione del Bilancio di previsione tutte le Direzioni e - tramite gli uffici centrali di coordinamento delle attività di ricerca, didattica e terza missione - le strutture dipartimentali, favorendo la responsabilizzazione delle strutture con riguardo alle risorse assegnate per il perseguimento di obiettivi condivisi e lo svolgimento di attività definite. A partire dal 2018, alla predisposizione del budget si è affiancata un'azione trimestrale interna di analisi degli scostamenti tra quanto previsto nel budget approvato e il dato consuntivo periodico. Ciò, come parte integrante del sistema di controllo di gestione, ha permesso di progredire nella conoscenza e valutazione delle voci di bilancio in relazione agli obiettivi pianificati e di fornire, laddove è parso opportuno, soluzioni tempestive.

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

 Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO): i proventi previsti per trasferimenti dal MUR a valere sul Fondo per il Finanziamento Ordinario sono stati stimati sulla base delle assegnazioni note del 2024 (180 milioni di Euro), incrementate degli interventi ancora da

ripartire nel 2024 stimati sulla base di quanto assegnato nel 2023 per 5,9 milioni di Euro; inoltre, sulla base dell'incremento del capitolo del Fondo di Finanziamento Ordinario delle università sul Bilancio di Previsione dello Stato per l'anno 2025, è stato ritenuto ragionevole ipotizzare un incremento dell'assegnazione dell'Ateneo pari a 1 milione di Euro. Qualora la ripartizione effettiva dovesse rivelarsi inferiore a quanto stimato, un componente positivo di reddito equivalente alla mancata assegnazione sarà attribuito al bilancio attraverso l'utilizzo di riserve patrimoniali derivanti dalla contabilità finanziaria;

- 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, delle analisi relative alle iscrizioni all'anno accademico 2024/2025 e delle previsioni relative alle iscrizioni all'anno accademico 2025/2026 tenuto conto dell'attivazione dei nuovi corsi di studio;
- 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, ci si è basati nella stima sui dati storici medi (8,7 milioni di Euro nel bilancio unico d'Ateneo 2023, 8,4 milioni nel 2022);
- Costo del personale: rappresenta la categoria di costi più significativa per l'Ateneo; alcune voci di costo rilevanti per il personale sono interessate da fattori di incertezza legati ad adeguamenti retributivi e applicazione dei relativi schemi retributivi;
- Oneri per contenziosi e vertenze legali (passività potenziali, caratterizzate, per propria natura, da un elevato livello di incertezza e di rischio, quest'ultimo funzione non solo degli eventi in sé, ma anche della possibilità di acquisire le informazioni necessarie a fornire un giudizio congruo sulla loro probabilità e il loro impatto economico);

La principale parte correlata con la quale l'Ateneo intrattiene rapporti significativi è la costituenda Azienda Ospedaliera Policlinico Tor Vergata, già Fondazione Policlinico Tor Vergata. La Legge Regionale n. 1 del 27 febbraio 2020, all'art. 22 commi 117-122 ha previsto, al fine di ricondurre la Fondazione Policlinico Tor Vergata al modello ordinario unico di azienda ospedaliero-universitaria e realizzare la completa integrazione tra l'attività di didattica, assistenza e ricerca tra il Servizio Sanitario Regionale e l'Università degli Studi di Roma Tor Vergata, l'istituzione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico Tor Vergata", dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, che subentri, senza soluzione di continuità, in tutti i rapporti attivi e passivi della Fondazione Policlinico Tor Vergata. La Legge 28 febbraio 2020 n. 8, di conversione del Decreto Legge 30 dicembre 2019 n. 162, ha poi previsto all'articolo 25 che: "in relazione ai rapporti tra le università statali e il Servizio sanitario nazionale, instaurati attraverso la costituzione di aziende ospedaliero-universitarie di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517, per ciascuno degli anni dal 2020 al 2029 è autorizzato un finanziamento di 8 milioni di euro annui in favore delle università statali, a titolo di concorso alla copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'articolo 8, comma 4 del citato decreto legislativo n. 517 del 1999. L'attribuzione del predetto finanziamento è condizionata alla costituzione dell'azienda ospedaliero-universitaria con legge regionale nonché alla sottoscrizione, entro centoventi giorni dalla data di entrata in vigore della legge regionale, del relativo protocollo



d'intesa di cui all'articolo 1 del medesimo decreto legislativo n. 517 del 1999, comprensivo della regolazione consensuale di eventuali contenziosi pregressi". Infine, con Legge Regionale 11 agosto 2021 n. 14, per il perseguimento delle finalità di cui al comma 117 della già citata Legge Regionale n. 1, si è stabilito che la Regione Lazio concorra alla copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'art. 8, comma 4, del D.Lgs. 517/1999, attraverso la concessione di un finanziamento in favore dell'Università degli Studi di Roma Tor Vergata, pari a 15 milioni di Euro.

Alla data di redazione del presente documento sono state incassate cinque annualità (anni 2020-2024) relative al finanziamento di cui alla succitata L. 8/2020, assegnate con D.I. Ministero della Salute MEF/MUR del 19 aprile 2023 per un ammontare totale di 40 milioni di Euro.

Il presente Bilancio preventivo non include alcun elemento economico riferibile alla fattispecie illustrata, mentre da un punto di vista finanziario si prevede l'incasso dell'annualità 2025 prevista dalla L. n. 8 del 28 febbraio 2020 di conversione del D.L. n. 162/2019 e dei 15 milioni di Euro di cui alla citata Legge Regionale.

### Collegamento tra obiettivi e risorse

Come già indicato nel precedente paragrafo «Quadro normativo di riferimento», la normativa vigente in tema di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni (Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, così come modificato dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 74) pone un'enfasi particolare sul collegamento tra gli obiettivi (strategici e operativi) dell'amministrazione e l'allocatione delle risorse finalizzate al loro conseguimento.

Il ciclo di gestione della performance prevede infatti espressamente, tra le sue fasi, il "collegamento tra gli obiettivi e l'allocatione delle risorse" (art. 4, comma 2, D.Lgs. 150/2009); inoltre, per definizione, gli stessi obiettivi sono "correlati alla quantità e alla qualità delle risorse disponibili" (art. 5, comma 2, D.Lgs. 150/2009). Il presente documento pertanto esplicita i criteri e le modalità adottate dall'Ateneo per rendere effettivo e concreto il collegamento tra obiettivi e risorse, con riferimento agli stanziamenti del Budget economico e del Budget degli investimenti correlati al conseguimento degli specifici obiettivi previsti nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2024-2026.

A partire dall'anno di programmazione 2022, il ciclo di bilancio dell'Ateneo (preventivo e consuntivo) è legato anche al ciclo del Bilancio di Genere, la cui prima edizione per Tor Vergata è stata approvata il 29 novembre 2021 dal Consiglio di Amministrazione, con riferimento all'anno solare 2020, ed è stata aggiornata annualmente, da ultimo con riferimento all'anno 2023 (approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 novembre 2024).

### BUDGET PER IL CONSEGUIMENTO DI OBIETTIVI STRATEGICI

Al fine di fornire un'informazione il più possibile completa e trasparente, il presente paragrafo contiene raggugli utili in relazione al budget specificamente stanziato - a valere sulle sole

risorse interne dell'Ateneo – per il conseguimento e perseguimento di azioni e obiettivi strategici, dando evidenza delle risorse proprie che si prevede di impiegare per l'implementazione delle strategie e degli interventi prioritari delineati nei documenti programmatici dell'Ateneo e in particolare nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2024-2026 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 3 gennaio 2024.

AREA	OBBIETTIVO	BUDGET ECONOMICO 2025 [dati in Euro]	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2025 [dati in Euro]
RICERCA	R1 - Potenziare la ricerca di base e incentivare la ricerca applicata	3.667.140	466.339
	R2 - Internazionalizzare la ricerca	1.890.345	22.500
	<b>TOTALE RICERCA</b>	<b>5.557.485</b>	<b>488.839</b>
DIDATTICA	D1 / D2 - Aumentare l'attrattività dell'offerta formativa / Favorire i processi di apprendimento	6.828.427	22.546.605
	D3 - Internazionalizzare la didattica	1.293.300	12.000
	<b>TOTALE DIDATTICA</b>	<b>8.121.727</b>	<b>22.558.605</b>
TERZA MISSIONE	TM1 / TM2 - Potenziare le azioni di supporto alla ricerca di Terza missione / Potenziare le azioni di supporto allo sviluppo economico e sociale, sviluppo di servizi innovativi per la comunità accademica e il territorio / Ottimizzazione e sistematizzazione delle attività "core" della Terza missione di Ateneo	1.971.200	55.000
SERVIZI AGLI UTENTI	S1 - Migliorare i servizi agli utenti	34.004.835	16.914.404
ORGANIZZAZIONE E AMBIENTE DI LAVORO	OA1 / OA2 / OA3 - Migliorare l'efficienza delle spese / Servizi ai dipendenti e welfare aziendale / Prevenire la corruzione attraverso la promozione della trasparenza e dell'integrità	2.442.173	200.000
	<b>TOTALE BUDGET DESTINATO AL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>52.097.420</b>	<b>40.216.848</b>

### Ricerca

Tra i suoi obiettivi principali, l'Ateneo si propone di incrementare la produttività scientifica dei professori e dei ricercatori, di promuovere l'impatto della ricerca scientifica e di incentivare la trasferibilità e la produttività delle scoperte scientifiche all'interno del più ampio contesto socio-economico (obiettivo codificato come «R1» nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2024-2026. L'ammontare delle risorse stanziato nel Budget 2025 per il perseguimento di tale obiettivo ammonta a 3.667 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico.

In particolare, fanno riferimento alla realizzazione di questo specifico obiettivo le seguenti voci di Budget economico:

- 3.416 migliaia di Euro destinate ai dottorati di ricerca;
- 224 migliaia di Euro di assegni di ricerca;
- 27 migliaia di Euro per altri acquisti di beni e servizi per la ricerca.

In relazione agli investimenti pluriennali, vi sono in previsione costi pluriennali 466 migliaia di Euro, di cui 265 migliaia di Euro destinate all'acquisto di attrezzature scientifiche e 201 migliaia di Euro relative al cofinanziamento da parte dell'Ateneo dell'investimento previsto dal progetto ETIC finanziato con fondi PNRR.

Sempre con riferimento alla ricerca scientifica, è obiettivo strategico dell'Ateneo quello di potenziare ulteriormente i processi di internazionalizzazione nella ricerca, attraverso il sostegno alla partecipazione a progetti di ricerca europea e internazionali e alla promozione della mobilità internazionale dei ricercatori, dei professori e dello staff amministrativo (obiettivo «R2»). In particolare, per quanto attiene ai costi previsti per il 2025, essi ammontano complessivamente a 1.890 migliaia di Euro e fanno riferimento alle seguenti voci:

- 1.738 migliaia di Euro destinate alla mobilità e agli scambi internazionali dei dottorandi;
- 92 migliaia di Euro di costi per acquisto di beni e servizi e di altri costi relativi alla ricerca internazionale;
- 60 migliaia di Euro di costi per missioni, formazione e altre attività del personale coinvolto.

In relazione agli investimenti pluriennali, vi sono in previsione costi pluriennali per 23 migliaia di Euro ascrivibili al perseguimento degli obiettivi legati all'internazionalizzazione della ricerca (acquisto di hardware).

### Didattica

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

- Aumentare l'attrattività dell'offerta formativa migliorandone gli sbocchi occupazionali, migliorando l'offerta formativa rendendola moderna, interdisciplinare e adatta alle nuove esigenze del mondo del lavoro e del sistema delle imprese, promuovendo l'orientamento e facilitando l'inserimento dei laureandi e dei laureati nel mondo del lavoro. In particolare, l'Ateneo, coerentemente con la sua missione/visione, intende innovare la sua offerta formativa (anche seguendo il criterio dell'interdisciplinarietà) in modo da adattarla alle mutate/mutevoli richieste del mondo del lavoro. (obiettivo «D1»);
- favorire i processi di apprendimento, organizzando attività didattiche di qualità in modo da facilitare la regolarità delle carriere degli studenti nel rispetto di una rigorosa valutazione degli stessi, mettendo in atto inoltre strategie volte ad aumentare la sostenibilità dei corsi di studio (obiettivo «D2»);
- internazionalizzare la didattica nel contesto di una "competizione globale alla caccia di talenti", allo scopo di aumentare gli sbocchi occupazionali dei corsi di studio, offrendo ai laureati gli strumenti per accedere al mercato internazionale del lavoro; l'Ateneo intende impegnarsi a promuovere e favorire la dimensione internazionale degli studi, per la creazione di un campus internazionalizzato anche nella didattica, attraverso la promozione di titoli congiunti, volta a favorire la mobilità internazionale di docenti e studenti, e l'ammissione e la formazione di studenti stranieri (obiettivo «D3»).

Le risorse che l'Ateneo intende destinare, nel 2025, al raggiungimento degli obiettivi «D1» e «D2» sono complessivamente pari a 6.828 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- U 212 migliaia di Euro dedicate all'orientamento degli studenti in entrata;
- U 2.442 migliaia di Euro di contributi d'Ateneo alle sei Macroaree;
- U 642 migliaia di Euro di collaborazioni part time degli studenti;
- U 123 migliaia di Euro di stage e tirocini curriculari ed extracurriculari;
- U 50 migliaia di Euro di trasferimenti a partner per progetti di didattica, in particolare il "Teatro patologico";
- U 1.270 migliaia di Euro destinate ad incarichi di insegnamento;
- U 75 migliaia di Euro, attraverso la Commissione CARIS, destinate agli studenti con disturbi dell'apprendimento e disabilità (l'importo complessivo, di 325 migliaia di Euro, è finanziato per 250 migliaia di Euro dal M.U.R. con un intervento specifico sul F.F.O.);
- U 200 migliaia di Euro destinate al funzionamento delle scuole di specializzazione;
- U 704 migliaia di Euro per le commissioni di Esami di Stato e Lauree Sanitarie;
- U 110 migliaia di Euro per iniziative culturali degli studenti;
- U 217 migliaia di Euro per interessi sul mutuo di scopo ottenuto per la realizzazione del nuovo corpo aule d'Ateneo e del "Corridoio dello Sport";
- U 2 migliaia di Euro destinati all'inclusione e parità di genere delle studentesse e studenti;
- U 28 migliaia di Euro di premi di laurea dedicati ai temi del genere (18 migliaia di Euro) e dello sviluppo sostenibile (10 migliaia di Euro);
- U 753 migliaia di Euro di servizi agli studenti, che includono l'incentivazione delle lauree di interesse nazionale e comunitario, i viaggi di istruzione e altro.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questi due obiettivi circa 22.547 migliaia di Euro, così suddivise:

- U 16.534 migliaia di Euro per la realizzazione del Nuovo Corpo Aule d'Ateneo;
- U 2.252 migliaia di Euro per la realizzazione di nuove aule presso la Torre 8 del PTV e presso edifici di DiSCo Lazio;
- U arredi per le nuove aule per 3.560 migliaia di Euro;
- U 200 migliaia di Euro di materiale librario inventariabile;

Le risorse che si intende destinare, con competenza 2025, al raggiungimento dell'obiettivo «D3» sono complessivamente pari a 1.293 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- U 350 migliaia di Euro per *visiting professors*;
- U 825 migliaia di Euro di costi di personale non di ruolo dedicato alla didattica e di personale tecnico-amministrativo ed altri servizi per le esigenze del CLA e del CLICI;
- U 75 migliaia di Euro destinate a studenti e studentesse provenienti da aree di crisi;
- U 43 migliaia di Euro di altri costi per l'internazionalizzazione della didattica.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questo obiettivo 12 migliaia di Euro relative ad attrezzature per la didattica del CLA e del CLICI.

### Terza Missione

L'Ateneo si propone di supportare e potenziare lo sviluppo di attività e progetti nazionali e internazionali che sviluppino innovazione, multidisciplinarietà e trasferimento tecnologico, in grado di determinare un impatto positivo economico e sociale promuovendo l'adozione di nuovi partenariati. Vi è inoltre l'impegno a potenziare le azioni di supporto allo sviluppo economico e sociale e lo sviluppo di servizi innovativi per la comunità universitaria e il territorio nell'ottica del processo di sviluppo sostenibile, contribuendo a determinare un generale miglioramento complessivo dal punto di vista economico, sociale e ambientale (obiettivi strategici «TM1» e «TM2»).

Le risorse stanziare nel Budget 2025 per il perseguimento di tali obiettivi ammontano a 1.971 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico e a 55 migliaia di Euro di costi per investimenti. In particolare, per quanto attiene ai costi dell'esercizio in previsione, fanno riferimento alla realizzazione di questi specifici obiettivi le seguenti voci:

- 452 migliaia di Euro ascrivibili a partecipazione e organizzazione di eventi istituzionali, convegni e congressi, conferenze e attività di divulgazione e disseminazione;
- 620 migliaia di Euro di quote associative in consorzi ed associazioni;
- 259 migliaia di Euro ascrivibili ad attività dell'Ufficio Sviluppo Sostenibile, incluse le iniziative deliberate dal Comitato per l'attuazione della Mission e della Vision e le iniziative del Festival per lo sviluppo sostenibile;
- 120 migliaia di Euro per iniziative rettorali di divulgazione delle attività istituzionali dell'Ateneo;
- 30 migliaia di Euro di acquisto di libri, riviste e materiale bibliografico;
- 40 migliaia di Euro per la realizzazione di Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento di studenti e studentesse della scuola secondaria di secondo grado;
- 20 migliaia di Euro per la Scuderia Tor Vergata;
- 430 migliaia di Euro per altri servizi legati a iniziative di public engagement e Terza missione.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questi due obiettivi 55 migliaia di Euro, ascrivibili a tutele brevettuali.

### Servizi agli utenti

L'Ateneo si impegna nel continuo miglioramento dei servizi offerti ai suoi studenti, al personale docente, tecnico-amministrativo e bibliotecario, alle imprese e agli enti della pubblica amministrazione, alla comunità che insiste sul territorio dell'Università e in generale alla società civile (obiettivo strategico «S1»).

Le risorse stanziare nel Budget 2025 per il perseguimento di tale obiettivo ammontano a 34.005 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico e a 16.914 migliaia di Euro di costi per investimenti. In particolare, per quanto attiene ai costi dell'esercizio in previsione, fanno riferimento alla realizzazione di questi specifici obiettivi le seguenti voci:

- 3.540 migliaia di Euro di costi per le pulizie degli edifici universitari;

- U 7.420 migliaia di Euro di costi per servizi elettrici;
- U 6.059 migliaia di Euro di costi per servizi di manutenzione degli immobili, degli impianti e delle attrezzature;
- U 3.097 migliaia di Euro di costi per vigilanza;
- U 3.040 migliaia di Euro per costi di licenze software non inventariabili e assistenza e manutenzione software;
- U 707 migliaia di Euro per la gestione del verde, incluso il verde storico di Villa Mondragone;
- U 1.100 migliaia di Euro di premi assicurativi;
- U 1.319 migliaia di Euro di servizi idrici ed energetici (gas naturale);
- U 1.420 migliaia di Euro di servizi di ingegneria e architettura, legali, notarili e fiscali;
- U 1.800 migliaia di Euro a servizio del Sistema bibliotecario d'Ateneo;
- U 800 migliaia di Euro per l'acquisto del sistema operativo Microsoft Office 365 Campus per la comunità universitaria;
- U 376 migliaia di Euro di servizi per lo smaltimento dei rifiuti;
- U 320 migliaia di Euro per servizi telefonici (telefonia fissa e mobile);
- U 390 migliaia di Euro per servizi di sanificazione e revisione delle condotte aerauliche delle Macroaree;
- U 450 migliaia di Euro di bus navetta per agevolare la mobilità all'interno del Campus universitario e tra il Campus e i principali snodi del trasporto pubblico locale;
- U 110 migliaia di Euro di finanziamento d'Ateneo per il Centro universitario sportivo (CUS);
- U 1.391 migliaia di Euro di altri servizi necessari al funzionamento delle strutture ed all'erogazione dei servizi universitari;
- U 606 migliaia di Euro di acquisti di materiali e libri;
- U 60 migliaia di Euro per iniziative incluse nel Gender Equality Plan.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questo obiettivo 16.914 migliaia di Euro, così suddivise:

- U 7.896 migliaia di Euro di adeguamento alla normativa antincendio degli edifici universitari;
- U 1.485 migliaia di Euro per interventi di efficientamento energetico presso gli edifici del Campus;
- U 1.689 migliaia di Euro per il *relamping* della Facoltà di Economia e interventi sui sistemi elettrici di Scienze MM.FF.NN., Lettere e Filosofia e presso la Stazione di Idrobiologia e Acquacoltura;
- U 122 migliaia di Euro per la realizzazione del progetto Light Up, volto a migliorare l'illuminazione dei parcheggi delle Macroaree e Facoltà per incrementare la sicurezza;
- U 400 migliaia di Euro per ristrutturazione aule;
- U 150 migliaia di Euro per interventi strutturali per la sicurezza delle Macroaree;
- U 150 migliaia di Euro per la realizzazione di punti di ristoro presso la Macroarea di Scienze MM.FF.NN. e le Facoltà di Medicina e Chirurgia e di Economia;
- U 1.000 migliaia di Euro di interventi di impermeabilizzazione del terrazzo di copertura della Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- U 1.700 migliaia di Euro per manutenzione incrementativa del valore degli immobili nell'ambito dell'Accordo Quadro sottoscritto;

- U 51 migliaia di Euro per riqualificazione degli impianti idrici della Stazione di Idrobiologia e Acquacoltura;
- U 170 migliaia di Euro di arredi esterni per il Rettorato;
- U 171 migliaia di Euro per l'installazione di nuove pensiline presso le fermate ATAC e Cotral;
- U 50 migliaia di Euro di arredi per aule e uffici;
- U 5 migliaia di Euro per la realizzazione dello spazio "Respira, studia, riposa" destinato allo Sportello d'Ascolto del Comitato Unico di Garanzia d'Ateneo;
- U 375 migliaia di Euro per l'acquisto di hardware;
- U 300 migliaia di Euro per il *cloud* di Ateneo;
- U 1.200 migliaia di Euro di infrastrutture di rete.

### Organizzazione e Ambiente di lavoro

In quest'ambito l'Ateneo punta a:

1. razionalizzare le spese di gestione, al fine di liberare risorse da investire in azioni strategiche (obiettivo «OA1»);
2. sviluppare i servizi ai dipendenti e il welfare aziendale, migliorando il clima organizzativo (obiettivo «OA2»);
3. prevenire la corruzione attraverso la promozione della trasparenza e dell'integrità (obiettivo «OA3»).

I costi d'esercizio che l'Ateneo intende destinare, nel 2025, al raggiungimento dei tre obiettivi sono complessivamente pari a 2.442 migliaia di Euro di costi dell'esercizio e 200 migliaia di Euro di costi pluriennali e sono sintetizzabili come segue:

- U 158 migliaia di Euro per formazione del personale, inclusa la formazione in materia di trasparenza e normativa anticorruzione;
- U 100 migliaia di Euro per interventi miranti alla valorizzazione delle diversità per il personale d'Ateneo;
- U 278 migliaia di Euro per il "Percorso salute" per i dipendenti presso il Policlinico Tor Vergata;
- U 510 migliaia di Euro per i buoni pasto ai dipendenti dell'Ateneo;
- U 720 migliaia di Euro per incentivi per funzioni tecniche ai dipendenti;
- U 50 migliaia di Euro per agevolazione per la mobilità dei dipendenti dell'Ateneo;
- U 225 migliaia di Euro per affari sociali e iniziative miranti a promuovere la parità di genere in Ateneo;
- U 310 migliaia di Euro di costi afferenti le attività di prevenzione e protezione;
- U 66 migliaia di Euro di costi per sanificazioni;
- U 25 migliaia di Euro di fondo di solidarietà.

Infine, in relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questi tre obiettivi 200 migliaia di Euro destinate all'acquisto di attrezzature per la prevenzione e protezione.

## BUDGET PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO DELLA PARITÀ DI GENERE

La predisposizione del Bilancio di Ateneo in una prospettiva di genere è favorita dalle Linee guida ANVUR e indirizzata dalla Linee guida CRUI per la predisposizione del Bilancio di Genere negli atenei. Proprio queste ultime, al capitolo 3, "Ciclo del Bilancio di Genere e Ciclo del Bilancio di Ateneo", definiscono indispensabile passare a una contabilità basata su una logica di risultato, che dia spazio a un'allocazione delle risorse per singoli obiettivi programmati, in particolare quello della parità di genere.

L'inserimento della prospettiva di genere nel processo di bilancio (*gender budgeting*) dell'Ateneo è una riorganizzazione del modo tradizionale di pensare e predisporre il bilancio preventivo, con l'intento di incidere sulle scelte operate e sulle risorse assegnate in vista di obiettivi di parità di genere. Il ciclo del Bilancio di Genere prende avvio da un'analisi del contesto, sintetizzata nel Bilancio di Genere, approvato a Tor Vergata a partire dall'anno 2020. Le informazioni contenute nel Bilancio di Genere rappresentano un elemento fondamentale per orientare e rendere più consapevoli le scelte operate nella programmazione annuale e triennale. La fase successiva, in cui si colloca il presente Bilancio di previsione, ha lo scopo di individuare le risorse economiche adeguate al raggiungimento degli obiettivi pianificati.

Le voci che caratterizzano il Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale mostrano che il totale dei costi attribuibili allo svolgimento delle attività istituzionali, didattiche e di ricerca dell'Ateneo, si compone delle seguenti voci:

- 1) Costi del personale;
- 2) Costi della gestione corrente;
- 3) Ammortamenti e svalutazioni;
- 4) Accantonamenti per rischi e oneri;
- 5) Oneri diversi di gestione;
- 6) Imposte sul reddito;
- 7) Oneri finanziari.

Per costruire il Budget economico in una prospettiva di genere occorre operare una riclassificazione delle singole componenti di costo dell'Ateneo in considerazione del loro diverso impatto su uomini e donne, secondo le seguenti categorie:

- Costi non connessi al genere (ad esempio ammortamenti, svalutazioni dei crediti ecc.);
- Costi sensibili al genere, relativi a misure che possono avere un diverso impatto su uomini e donne (per esempio costi del personale, risorse destinate a borse di studio per studenti e studentesse ecc.);
- Costi direttamente mirati alla riduzione delle disuguaglianze di genere o a favorire le pari opportunità (ad esempio risorse destinate a misure per la conciliazione tra attività professionale e lavoro familiare, borse di studio o altre misure per incrementare l'equilibrio di genere nelle diverse discipline ecc.).

Con riferimento a tale ripartizione, la tabella seguente contiene ragguagli utili in relazione al budget specificamente stanziato – sia quello totale che la quota esclusivamente a carico di risorse proprie dell'Ateneo – per il conseguimento e perseguimento di azioni e obiettivi di equità di

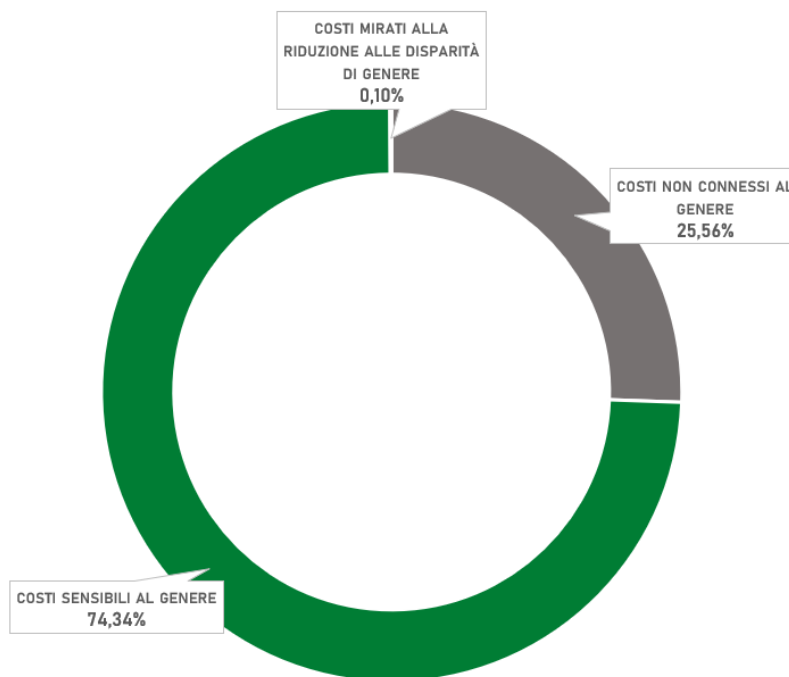


genere e pari opportunità, dando evidenza delle risorse che si prevede di impiegare per l'implementazione di strategie e interventi prioritari in tal senso.

CATEGORIA DI COSTI	DESCRIZIONE	BUDGET ECONOMICO 2025 [dati in Euro]	DI CUI CON RISORSE PROPRIE DELL'ATENEO [dati in Euro]
COSTI NON CONNESSI AL GENERE	TRASFERIMENTO A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	16.680.150	-
	ACQUISTO DI MATERIALI DI LABORATORIO	4.292.950	4.292.950
	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	45.000	45.000
	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	35.267.946	29.577.924
	ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	2.612.650	820.000
	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	145.500	145.500
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	21.216.915	17.750.000
	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI E ONERI	1.700.000	1.700.000
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.012.483	2.012.483
	ONERI FINANZIARI	2.064.784	2.064.784
	ALTRI COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	7.944.209	1.752.046
	IMPOSTE (IRES)	400.000	400.000
<b>TOTALE</b>	<b>94.382.587</b>	<b>60.560.687</b>	
COSTI SENSIBILI AL GENERE	COSTI DEL PERSONALE	191.064.921	154.268.381
	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	67.284.732	12.565.580
	IMPOSTE (IRAP)	11.270.054	9.700.954
	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	3.349.854	3.349.854
	ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	90.000	90.000
	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	100.000	100.000
	ALTRI COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	1.084.171	1.060.226
<b>TOTALE</b>	<b>274.475.232</b>	<b>181.184.995</b>	
COSTI MIRATI ALLA RIDUZIONE DELLE DISPARITÀ DI GENERE	RIMBORSO ASILI NIDO E CENTRI ESTIVI	130.000	130.000
	BORSE DI STUDIO ALLE STUDENTESSE E AGLI STUDENTI PROVENIENTI DA AREE DI CRISI	75.000	75.000
	PROGETTI UFFICIO SVILUPPO SOSTENIBILE	31.500	31.500
	PREMI DI LAUREA/DOTTORATO SUI TEMI DI GENERE	30.000	30.000
	REALIZZAZIONE PROGETTO STORK PARKING PLACES	15.000	15.000
	ORIENTAMENTO ALLE STEM	15.000	15.000
	AMPLIAMENTO DELLA BIBLIOTECA EQUI-LIBRI	2.500	2.500

ASSEGNO DI RICERCA PER STUDI DI GENERE	24.080	24.080
REALIZZAZIONE DI BAGNI GENDER NEUTRAL NELLE MACROAREE	5.000	5.000
ALTRE INIZIATIVE PER L'INCLUSIONE E LA PARITÀ DI GENERE	28.500	18.500
<b>TOTALE</b>	<b>356.580</b>	<b>346.580</b>
<b>TOTALE BUDGET</b>	<b>369.214.399</b>	<b>242.092.262</b>

Il grafico dà una rappresentazione immediata della ripartizione, in una prospettiva di genere, delle risorse impiegate a carico del bilancio dell'Ateneo, relativamente – come richiesto dalla Linee Guida CRUI – al Conto Economico previsionale.



### INTEGRAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI SVILUPPO SOSTENIBILE NEL BILANCIO PREVENTIVO 2025-2027

A partire dall'esercizio 2025, l'Università degli Studi di Roma Tor Vergata ha deciso di integrare nel Bilancio Preventivo Unico d'Ateneo 2025-2027 un collegamento esplicito tra i costi e gli investimenti previsti e gli Obiettivi di Sviluppo Sostenibile (SDGs) dell'Agenda ONU 2030. Questa scelta rappresenta un passo fondamentale per consolidare il ciclo della sostenibilità, assicurando che gli impegni strategici assunti dall'Ateneo nel Piano Strategico e rendicontati nel Rapporto di Sostenibilità siano accompagnati da una chiara pianificazione delle priorità e da specifiche risorse economiche allocate.

Gli SDGs dell'Agenda 2030, adottati dalle Nazioni Unite nel 2015, costituiscono una cornice globale per promuovere uno sviluppo equo, inclusivo e sostenibile attraverso 17 obiettivi che spaziano dalla lotta alle disuguaglianze alla tutela ambientale, fino alla promozione di un'istruzione di qualità e di partenariati globali. Per le università, e in particolare per Tor Vergata, il perseguimento dell'Obiettivo 4 - Istruzione di qualità è centrale, in quanto rappresenta la base della missione accademica: garantire a tutti l'accesso a un'istruzione equa, inclusiva e di alta qualità, promuovendo il sapere e lo sviluppo delle competenze per affrontare le sfide globali.

Integrare gli SDGs nel bilancio preventivo consente di:

- dare priorità agli interventi strategici, assicurando che le azioni legate alla sostenibilità non siano episodiche, ma parte integrante di una visione a lungo termine, con obiettivi chiari e misurabili;
- allocare risorse economiche specifiche, valorizzando gli investimenti in ambiti chiave come il risparmio energetico e idrico (Obiettivo 7 - Energia pulita e accessibile), la riduzione delle emissioni di CO<sub>2</sub> (Obiettivo 13 - Lotta contro il cambiamento climatico) e il miglioramento delle infrastrutture educative e digitali (Obiettivo 9 - Imprese, innovazione e infrastrutture);
- collegare la pianificazione economica all'impatto sociale, mettendo in evidenza il valore aggiunto delle politiche di inclusione sociale e delle iniziative a supporto degli studenti internazionali e fuori sede (Obiettivo 10 - Ridurre le disuguaglianze, Obiettivo 5 - Parità di genere);
- rafforzare le partnership strategiche e le reti di collaborazione con istituzioni nazionali e internazionali (Obiettivo 17 - Partnership per gli obiettivi), per ampliare la portata delle azioni sostenibili.

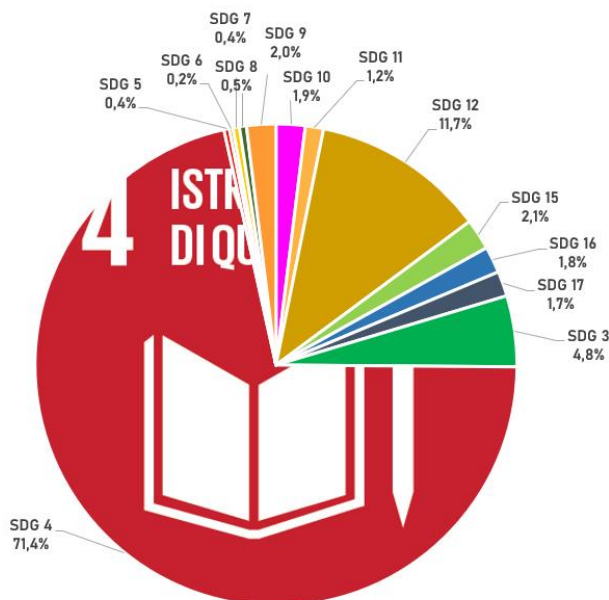
Questa integrazione trasforma il bilancio preventivo in uno strumento strategico che non si limita a registrare le spese previste, ma orienta le decisioni verso un uso responsabile e sostenibile delle risorse, rafforzando il contributo dell'università allo sviluppo sostenibile del territorio e alla comunità globale.

Connettendo risorse, obiettivi e risultati, l'Università degli Studi di Roma Tor Vergata intende consolidare il proprio ruolo di istituzione educativa all'avanguardia, capace di guidare la transizione verso modelli di sviluppo più equi e sostenibili, in linea con i principi dell'Agenda 2030.

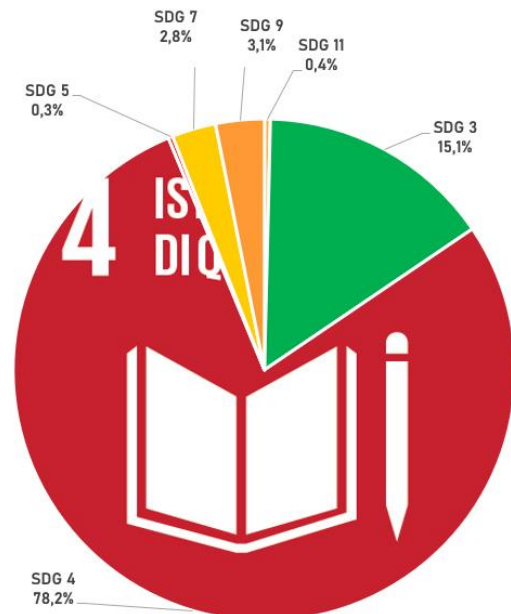
La tabella riportata di seguito dettaglia i costi e gli investimenti suddivisi per ciascun SDG, evidenziando il contributo economico specificamente destinato a ogni obiettivo. Per una rappresentazione visiva immediata, i dati sono affiancati da due grafici a torta che illustrano – per i costi d'esercizio in previsione e per gli investimenti pluriennali – la distribuzione percentuale delle risorse allocate, fornendo una panoramica chiara delle priorità strategiche individuate dall'Ateneo, in tema di sviluppo sostenibile. In **Allegato 3** è riportato il dettaglio degli interventi che mirano al raggiungimento di ciascun obiettivo.

OBIETTIVO AGENDA 2030	BUDGET ECONOMICO 2025 [dati in Euro]	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2025 [dati in Euro]
SDG 3 – SALUTE E BENESSERE	2.013.760	6.682.000
SDG 4 – ISTRUZIONE DI QUALITÀ	30.218.161	34.558.093
SDG 5 – PARITÀ DI GENERE	150.580	127.000
SDG 6 – ACQUA PULITA E SERVIZI IGIENICO-SANITARI	105.000	-
SDG 7 – ENERGIA PULITA E ACCESSIBILE	181.555	1.250.256
SDG 8 – LAVORO DIGNITOSO E CRESCITA ECONOMICA	200.000	-
SDG 9 – IMPRESE, INNOVAZIONE E INFRASTRUTTURE	830.000	1.380.000
SDG 10 – RIDURRE LE DISUGUAGLIANZE	825.000	-
SDG 11 – CITTÀ E COMUNITÀ SOSTENIBILI	517.048	168.300
SDG 12 – CONSUMO E PRODUZIONE RESPONSABILI	4.940.390	-
SDG 15 – VITA SULLA TERRA	876.625	-
SDG 16 – PACE, GIUSTIZIA E ISTITUZIONI SOLIDE	749.200	-
SDG 17 – PARTNERSHIP PER GLI OBIETTIVI	707.652	-
<b>TOTALE</b>	<b>42.314.971</b>	<b>44.165.649</b>

BUDGET ECONOMICO



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI



## Budget economico 2025

Di seguito è riportato, in affiancamento alla colonna che indica il dato economico previsionale per il 2025, l'ammontare dell'analogo voce di previsione per l'esercizio precedente (come da Bilancio unico di Previsione 2024 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 dicembre 2023) e le variazioni di Budget intervenute nel periodo (D.R. 2162 del 1° luglio 2024).

### SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

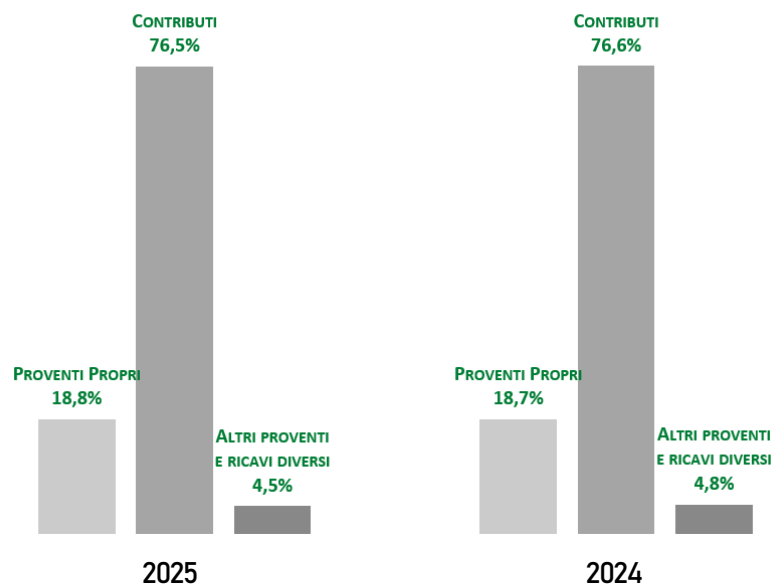
	BUDGET 2025	VARIAZIONI DI BUDGET 2024	BUDGET 2024
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I PROVENTI PROPRI</b>	<b>69.306.602</b>	<b>-</b>	<b>69.197.274</b>
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	40.500.000	-	39.500.000
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	8.000.000	-	7.000.000
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	20.806.602	-	22.697.274
<b>II CONTRIBUTI</b>	<b>282.337.104</b>	<b>-</b>	<b>283.903.798</b>
1) CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	254.039.601	-	254.071.751
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.540.400	-	2.104.047
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	13.789	-	44.483
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	889.767	-	981.911
6) CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	22.867.306	-	24.809.873
7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.986.241	-	1.891.733
<b>III PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>16.440.693</b>	<b>405.044</b>	<b>16.877.144</b>
<b>VI VARIAZIONI DELLE RIMANENZE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VII INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>1.130.000</b>	<b>-</b>	<b>1.055.000</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>369.214.399</b>	<b>405.044</b>	<b>371.033.216</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>191.225.001</b>	<b>379.099</b>	<b>204.210.657</b>
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	144.451.675	-	158.644.816
a) <i>DOCENTI/RICERCATORI</i>	<i>132.608.608</i>	-	<i>143.505.657</i>
b) <i>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)</i>	<i>7.517.267</i>	-	<i>11.379.267</i>
c) <i>DOCENTI A CONTRATTO</i>	<i>1.117.555</i>	-	<i>1.068.000</i>
d) <i>ESPERTI LINGUISTICI</i>	<i>880.885</i>	-	<i>679.588</i>
e) <i>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</i>	<i>2.327.360</i>	-	<i>2.012.304</i>
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO- AMMINISTRATIVO	46.773.326	379.099	45.565.841

	BUDGET 2025	VARIAZIONI DI BUDGET 2024	BUDGET 2024
<b>IX</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>		
	139.325.162	-	130.558.131
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	-	65.751.749
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	-	7.631.939
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	7.828.404
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	-	45.000
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	-	40.044.610
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	-	2.121.784
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	243.718
12)	ALTRI COSTI	-	6.890.927
<b>X</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
	21.216.915	-	19.630.120
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	300.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	19.330.120
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-
<b>XI</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI</b>		
	1.700.000	-	200.000
<b>XII</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
	2.012.483	-	2.014.583
	<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>379.099</b>	<b>356.613.491</b>
<b>A - B</b>	<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI</b>	<b>25.945</b>	<b>14.419.725</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
	(2.064.784)	-	(2.135.486)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	(2.135.486)
3)	UTILI E PERDITE SU CAMBI	-	-
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
	-	-	-
1)	RIVALUTAZIONI	-	-
2)	SVALUTAZIONI	-	-
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
	-	-	-
1)	PROVENTI	-	-
2)	ONERI	-	-
<b>F</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>		
	(11.670.054)	(25.945)	(12.284.239)
	<b>RISULTATO ECONOMICO ATTESO</b>		
	-	-	-
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	-	-
	<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>		
	-	-	-

## 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 2024.

### COMPOSIZIONE DEI PROVENTI

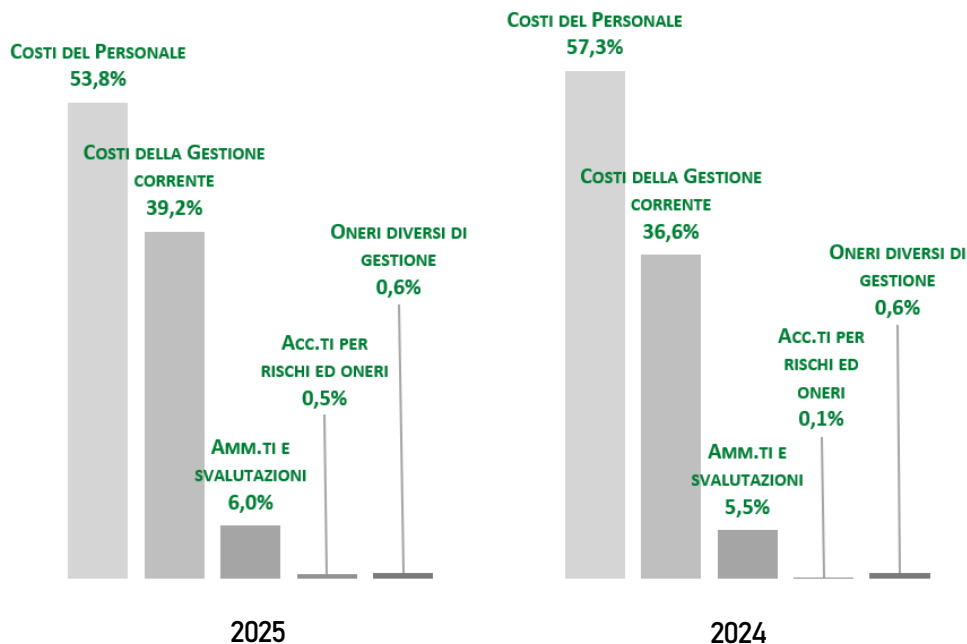


Analizzando la composizione relativa dei proventi 2025 a confronto con quella 2024 (si veda il grafico “Composizione dei Proventi”) emergono proventi propri e proventi da contributi sostanzialmente in linea con l'esercizio previsionale precedente e una riduzione nell'incidenza della voce residuale (dal 4,8% del 2024 al 4,5% del 2025).

Per quanto riguarda invece i costi operativi, l'incidenza sul totale dei costi di personale si decrementa dal 57,3% del 2024 al 53,8%, mentre si prevede un aumento dei costi della gestione corrente (dal 36,6% del 2024 al 39,2% del 2025).

L'incidenza delle altre categorie di costi rimane invece sostanzialmente stabile, salvo la crescita degli accantonamenti per rischi e oneri dovuta all'accantonamento di 1.500 migliaia di Euro effettuato per la prima volta nel Budget 2025 e riferito all'art. 110 “Misure in materia di personale pubblico”, comma 14, del disegno di Legge di Bilancio 2025 in base al quale le somme derivanti dalla riduzione del 25% del limite del *turnover* del personale universitario sono versate dalle amministrazioni interessate su apposito capitolo del bilancio dello Stato.

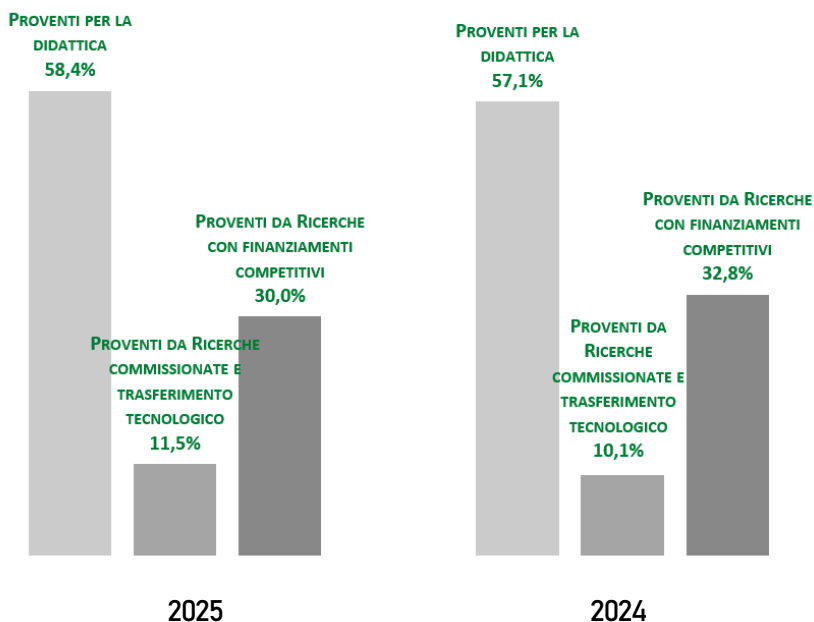
COMPOSIZIONE DEI COSTI OPERATIVI



A) I - Proventi propri

La rappresentazione grafica della composizione dei Proventi propri previsti per il 2025 mostra una percentuale nettamente prevalente – 58,4%, in aumento rispetto alla previsione precedente, pari al 57,1% – di proventi per la didattica, seguita da un 30% di proventi da ricerche con finanziamenti competitivi e da un 11,5% di proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico.

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI PROPRI





### Proventi per la didattica

La determinazione dell'importo di previsione complessivo, effettuata attraverso stime basate su dati storici, è pari a 40.500 migliaia di Euro, con una previsione di crescita di 1 milione di Euro rispetto al 2024.

Nonostante i nuovi corsi di laurea attivati, tra cui quello in Medicina Veterinaria, unico nel Lazio, le tasse e contributi di iscrizione ai corsi di laurea sono stati stimati prudenzialmente uguali all'anno precedente. Per quanto riguarda i proventi da master, visto l'andamento a novembre 2024 dei master attivati, appare ragionevole ipotizzare un gettito in crescita rispetto allo scorso anno.

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

DESCRIZIONE	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
TASSE E CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE AI CORSI DI LAUREA	32.000.000	32.000.000	-
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	5.000.000	4.000.000	1.000.000
CORSI SINGOLI	50.000	50.000	-
CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE E FREQUENZA AI CORSI DI DOTTORATO DI RICERCA	-	-	-
CONTRIBUTI DIVERSI	1.000.000	1.000.000	-
CONTRIBUTI PER ESAMI DI STATO	300.000	300.000	-
TEST DI PRE-IMMATRICOLAZIONE	550.000	550.000	-
<b>TOTALE PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	<b>40.500.000</b>	<b>39.500.000</b>	<b>1.000.000</b>

Occorre inoltre precisare che il D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135, ha tra l'altro modificato l'art. 5 - comma 1 - del DPR n. 306/1997, affermando che 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% dell'importo dei trasferimenti statali correnti attribuiti dal Ministero dell'Università e della Ricerca. Gli atenei che superano tale limite hanno l'obbligo di destinare le maggiori entrate al finanziamento di borse di studio a favore degli studenti.

**Stima rapporto contribuzione studenti / F.F.O.**

DESCRIZIONE	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
PROVENTI PER LA DIDATTICA	40.500.000	39.500.000	1.000.000
POST LAUREAM	(6.600.000)	(5.600.000)	(1.000.000)
REGOLARIZZAZIONI E TASSE SERVIZIO	(850.000)	(850.000)	-
ONERI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI	(200.000)	(250.000)	50.000
SERVIZI PER GLI STUDENTI, DI CUI:	(5.305.471)	(4.972.900)	(332.571)
<i>COLLABORAZIONE A TEMPO PARZIALE EX ART. 13 L. 390/91</i>	<i>(642.000)</i>	<i>(642.000)</i>	-
<i>ATTIVITÀ CULTURALI STUDENTI</i>	<i>(110.000)</i>	<i>(110.000)</i>	-
<i>PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI</i>	<i>(150.000)</i>	<i>(150.000)</i>	-
<i>SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI</i>	<i>(325.000)</i>	<i>(275.000)</i>	<i>(50.000)</i>
<i>CONTRIBUTI ALLE MACROAREE / FACOLTÀ</i>	<i>(2.442.000)</i>	<i>(2.377.000)</i>	<i>(65.000)</i>
<i>PIANO NAZIONALE LAUREE SCIENTIFICHE (PLS)</i>	<i>(35.000)</i>	<i>(35.000)</i>	-
<i>ALTRI SERVIZI PER GLI STUDENTI A CARICO DELL'ATENEO</i>	<i>(1.601.471)</i>	<i>(1.383.900)</i>	<i>(217.571)</i>
IMPORTO CONTRIBUZIONE NETTA DA RAPPORTARE AL F.F.O.	27.544.529	27.827.100	(282.571)
F.F.O.	186.615.901	191.809.434	
RAPPORTO	14,76%	14,50%	

Applicando la sopra indicata normativa ai dati di budget 2025, emerge che la previsione in bilancio riferita alla contribuzione studentesca netta – per i soli corsi di laurea di primo e secondo livello – rapportata agli ipotizzati trasferimenti correnti da parte del MUR, determina una percentuale del 14,8%, quindi al di sotto del limite massimo definito dalla norma sopra citata. Si fa rilevare, tuttavia, che la suddetta percentuale tiene conto di tutta la contribuzione studentesca riferita ai corsi di laurea di primo e secondo livello, comprensiva anche degli studenti fuori corso ed extracomunitari, poiché al momento non è disponibile il dato per i soli studenti in corso italiani e comunitari. Pertanto la suddetta percentuale non può che ridursi.

La previsione dei proventi per la didattica derivante dalle iscrizioni a master (5.000 migliaia di Euro) è stata effettuata dall'Ufficio Bilanci sulla base di un'analisi dell'andamento consuntivo dei soli master di sicura attivazione.

## 2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

L'importo in previsione, riferito ai ricavi per contratti di ricerca conto terzi, è pari a 8.000 migliaia di Euro ed è stato determinato dall'Ufficio Bilanci, di concerto con gli uffici competenti, in crescita rispetto al bilancio di previsione precedente in coerenza con l'andamento consuntivo alla data della redazione del bilancio di previsione.

## 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 20.807 migliaia di Euro e si articola come segue:

FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
PROGETTI FINANZIATI DA MUR E ALTRE AMM.NI CENTRALI	1.075.368	2.351.315	(1.275.947)
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON UNIONE EUROPEA	13.937.225	16.345.959	(1.614.725)
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON ALTRI ENTI PUBBLICI O PRIVATI, ITALIANI ED ESTERI	5.794.009	4.000.000	1.000.000
<b>TOTALE</b>	<b>20.806.602</b>	<b>22.697.274</b>	<b>(1.890.672)</b>

#### Contributi da MUR e altre amministrazioni centrali

La voce accoglie principalmente le quote di ricavo di competenza del 2025 dei progetti di ricerca finanziati dal MUR per il PRIN 2022 PNRR in corso di esecuzione.

#### Contratti, convenzioni e accordi con U.E

I proventi da ricerca competitiva derivanti da convenzioni, accordi e contratti con U.E. sono stati invece stimati, in modo prudenziale, basandosi sul consuntivo 2023, ultimo disponibile alla data di redazione, e fanno riferimento prevalentemente al programma Horizon Europe.

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

La voce è stata stimata, in modo prudenziale, basandosi sul consuntivo 2023 tenendo anche conto delle indicazioni puntuali dell'Ufficio Stipendi in merito alle posizioni di docenti di ruolo e personale ricercatore a tempo determinato finanziato attraverso progetti di ricerca competitiva.

### A) II - Contributi

#### 1) Contributi da MUR e altre Amministrazioni centrali

L'importo iscritto, afferente per 220.840 migliaia di Euro a contributi da MUR e per 33.200 migliaia di Euro a contributi da altre Amministrazioni centrali, è determinato sulla base delle seguenti previsioni:

	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
FFO assegnazioni note anno in corso	179.720.618	173.661.788	6.058.830
FFO assegnazioni anno in corso da ripartire (stima sulla base dell'anno precedente)	4.856.411	8.651.886	(3.795.475)
FFO stima sulla base dell'incremento del relativo capitolo di Bilancio del MUR	1.000.000	-	1.000.000

	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
Utilizzo Contributi MUR per Dipartimenti di eccellenza	1.038.872	694.617	344.255
Piano straordinario D.M. 445/2022	-	6.801.143	(6.801.143)
Accordo di Programma	-	2.000.000	(2.000.000)
<b>Totale FFO</b>	<b>186.615.901</b>	<b>191.809.434</b>	<b>(5.193.533)</b>
Finanziamento MUR progetti PNRR	26.143.367	20.446.333	5.697.034
Finanziamento MUR borse dottorato DD.MM. 351 e 352/2022	1.117.634	1.280.000	(162.366)
Finanziamento MUR borse dottorato DD.MM. 117 e 118/2023	2.707.681	2.180.000	527.681
Finanziamento MUR borse dottorato DD.MM. 629 e 630/2024	1.126.395	-	1.126.395
Finanziamento MUR per borse di studio sul bando PON Ricerca e Innovazione ex D.M. 1061/2021	-	753.497	(753.497)
Finanziamento MUR ex D.M. 1062/2021	-	2.198.535	(2.198.535)
Altre previsioni di contributi da MUR	3.128.623	1.560.105	1.568.518
Finanziamento MEF per contratti di formazione specialistica ai medici	33.200.000	33.600.000	(400.000)
Altre previsioni di contributi da altre Amm.ni Centrali	-	243.847	(243.847)
<b>TOTALE</b>	<b>254.039.601</b>	<b>254.071.751</b>	<b>(32.150)</b>

### *FFO - Fondo per il finanziamento ordinario*

Viene previsto un FFO di 186.616 migliaia di Euro. La previsione è stata effettuata sulla base delle assegnazioni note relative all'anno 2024 (D.M. 1170/2024):

- ▣ assegnazione quota base, premiale e perequativa per totali 142.072 migliaia di Euro;
- ▣ consolidamento dei Piani Straordinari per il reclutamento di ricercatori/ricercatrici di tipo "B" e progressione di carriera dei R.T.I. per totali 23.999 migliaia di Euro;
- ▣ No Tax Area per 2.545 migliaia di Euro;
- ▣ post lauream per 7.462 migliaia di Euro;
- ▣ altri interventi a favore degli studenti per 1.830 migliaia di Euro;
- ▣ ulteriore assegnazione ad integrazione della quota base del FFO pari al 25% delle risorse stanziare ai sensi dell'art. 238 comma 5 del D.L. 34/2020 convertito con L. 77/2020 per 1.033 migliaia di Euro;
- ▣ assegnazione del nuovo Piano Straordinario per le progressioni di carriera di professori/professoressse associati/e ex D.M. 1673/2024 per totali 386 migliaia di Euro;
- ▣ riattribuzione delle risorse non utilizzate a valere sui Piani Straordinari di cui sopra per 371 migliaia di Euro;

- ▮ assegnazione per favorire l’offerta formativa dei corsi di studi di genere per 23 migliaia di Euro.

A questi si aggiungono le previsioni effettuate sulla base delle assegnazioni relative al Fondo 2023, laddove non ancora intervenuta la ripartizione tra gli atenei da parte del MUR:

- ▮ assegnazione per compensazione dell’ulteriore minor gettito (No Tax Area) per 3.488 migliaia di Euro;
- ▮ Programmazione Triennale per 1.024 migliaia di Euro;
- ▮ proventi per utilizzo finanziamento Dipartimenti di eccellenza per 1.039 migliaia di Euro;
- ▮ assegnazione per interventi a favore degli studenti con disabilità per 250 migliaia di Euro;
- ▮ assegnazioni per ulteriori interventi per 95 migliaia di Euro.

Sulla base dell’incremento del capitolo del Fondo di Finanziamento Ordinario delle università sul Bilancio di Previsione dello Stato per l’anno 2025, è stato ritenuto ragionevole ipotizzare un incremento dell’assegnazione dell’Ateneo pari a 1 milione di Euro.

#### *PNRR – Piano nazionale di ripresa e resilienza*

L’Ateneo è impegnato nello svolgimento delle attività derivanti dal programma di investimenti e di interventi che l’Italia ha messo in atto con i DD.LL. n. 152 del 6 novembre 2021 e n. 36 del 30 aprile 2022 per rispondere alla crisi economica e sociale innescata dalla pandemia da Covid-19. Tra le varie azioni in cui il PNRR si articola, la Missione 4 - “Istruzione e Ricerca” è volta al potenziamento della ricerca e dell’educazione con uno stanziamento totale di 30,88 miliardi di Euro; in particolare, l’Ateneo è coinvolto nella Componente 2 - “Dalla ricerca all’impresa”, alla quale è stata destinata una dotazione complessiva di 16,7 miliardi di Euro.

Le previsioni di budget 2025-2027 valorizzano i progetti presentati dai gruppi di ricerca dell’Ateneo nei seguenti investimenti:

- Investimento 1.3 “Partenariati estesi”: l’attività è dedicata alla ricerca fondamentale e/o applicata trasversale rivolta alla soluzione di grandi problemi. Mediante la collaborazione con il privato si intende passare direttamente dalla ricerca di base all’utilizzo dei risultati ottenuti, creando così una nuova generazione di ricercatori-inventori. La forma giuridica dell’Hub è quella del consorzio pubblico-privato, con una struttura di governance e di rendicontazione di tipo Hub & Spoke, dove l’Hub coordina e rendiconta al MUR e gli Spoke rendicontano all’Hub. L’attività di gestione e coordinamento è quindi demandata all’Hub, mentre agli Spoke viene affidata l’attività di ricerca. L’Ateneo, a seguito dell’approvazione delle proposte progettuali da parte del MUR, è oggi impegnato in 5 partenariati estesi, in uno dei quali è anche soggetto proponente.

NOME PROGETTO	TEMATICA	ENTE PROPONENTE	FINANZIAMENTO ACCORDATO A TOR VERGATA
HEAL ITALIA	Diagnostica e terapie innovative nella medicina di precisione	Università degli Studi di Palermo	7.315.000
GRINS	Sostenibilità economico-finanziaria dei	Alma Mater Studiorum - Università di Bologna	4.927.000

NOME PROGETTO	TEMATICA	ENTE PROPONENTE	FINANZIAMENTO ACCORDATO A TOR VERGATA
	sistemi e dei territori		
MNESYS	Neuroscienze e neurofarmacologia	Università degli Studi di Genova	5.291.200
RESTART	Telecomunicazioni del futuro	Università degli studi di Roma Tor Vergata	8.891.385
SPACE IT UP	Attività spaziali	Politecnico di Torino	1.911.292

- Investimento 1.4 “Centri nazionali”: l’iniziativa è volta a rafforzare e innovare le strutture di ricerca già esistenti al fine di creare dei campioni nazionali di R&S (c.d. Centri Nazionali) incentrati sulla ricerca e sviluppo di alcuni a temi tecnologici innovativi (KET), con la possibilità di coinvolgere anche altri soggetti, pubblici e privati, altamente qualificati e internazionalmente riconosciuti, impegnati in attività di ricerca. I Centri Nazionali sono dedicati alla ricerca di frontiera e allo sviluppo di progetti dedicati riguardanti le seguenti tematiche: 1) simulazioni, calcolo e analisi dei dati ad alte prestazioni; 2) tecnologie dell’agricoltura (Agritech), 3) Sviluppo di terapia genica e farmaci con tecnologia a RNA; 4) Mobilità sostenibile; 5) Biodiversità. La forma giuridica dell’HUB è quella della fondazione o del consorzio, con una struttura di governance e di rendicontazione di tipo Hub&Spoke, dove l’Hub coordina e rendiconta al MUR e gli spoke rendicontano all’Hub.

Anche qui l’attività di gestione e coordinamento è demandata all’Hub, mentre agli Spoke viene affidata l’attività di ricerca. L’Università Tor Vergata partecipa, come affiliata a diversi Spoke, in due dei cinque Centri Nazionali che sono stati creati, ovvero nel CN1 “Centro Nazionale di Ricerca in High-Performance Computing Big Data and Quantum Computing” e nel CN3 “Centro Nazionale di Ricerca - Sviluppo di Terapia Genica e Farmaci con Tecnologia a RNA”, entrambi della durata di 36 mesi a decorrere dal 1° settembre 2022.

CENTRO NAZIONALE	TEMATICA	ENTE PROPONENTE	FINANZIAMENTO ACCORDATO A TOR VERGATA
National Centre for HPC, Big Data and Quantum Computing (CN1)	Simulazioni, calcolo e analisi dei dati ad alte prestazioni	Istituto Nazionale di Fisica Nucleare (INFN)	2.526.358
National Center for Gene Therapy and Drugs based on RNA Technology (CN3)	Sviluppo di terapia genica e farmaci con tecnologia a RNA	Università di Padova	4.220.175

- Investimento 1.5 “Ecosistemi dell’innovazione”: volto alla costruzione sul territorio nazionale di leader territoriali di “R&S”, ossia poli di contaminazione e collaborazione con finalità di alta formazione, innovazione e ricerca, basati sulle vocazioni locali e realizzati attraverso la costituzione di reti di Università statali e non statali, enti pubblici territoriali e altri soggetti pubblici e privati altamente qualificati e internazionalmente riconosciuti, impegnati in attività di ricerca. L’obiettivo di queste reti di ricerca, orientate alle grandi sfide, è quello di favorire l’imprenditorialità e la creazione di innovazioni d’impatto, ridurre il disallineamento tra le competenze richieste dalle imprese e quelle offerte dalle Università, nonché valorizzare

i risultati della ricerca trasferendoli direttamente all'impresa, tenendo conto delle vocazioni industriali e di ricerca presenti sul territorio di riferimento al fine di rafforzare la collaborazione tra il sistema della ricerca, il sistema produttivo e le istituzioni territoriali. Esse promuovono il trasferimento tecnologico e la trasformazione digitale dei processi produttivi delle imprese, in un'ottica di sostenibilità economica e ambientale e di impatto sociale sul territorio. La forma giuridica dell'HUB è quella della fondazione, con una struttura di governance e di rendicontazione, anche qui, di tipo Hub&Spoke, dove l'Hub coordina e rendiconta al MUR e gli Spoke rendicontano all'Hub. L'attività di gestione e coordinamento è quindi demandata all'Hub, mentre agli Spoke viene affidata l'attività di ricerca. L'Ateneo partecipa al programma di Ricerca e Innovazione come affiliata a diversi Spoke e leader dello Spoke 2, nell'Ecosistema dell'innovazione denominato "Rome Technopole", della durata di 36 mesi decorrenti dal 1° luglio 2022.

SOGGETTO ATTUATORE	TEMATICA	ENTE PROPONENTE	FINANZIAMENTO ACCORDATO A TOR VERGATA
Fondazione "Rome Technopole"	Digital, Industry, Aereospace	Università "Sapienza" di Roma	12.918.173

- Investimento 1.6 "Orientamento attivo nella transizione scuola-università": l'attività riguarda l'organizzazione, sulla base di accordi con le scuole, di corsi di orientamento garantendo la partecipazione di studenti e studentesse con disabilità e DSA, promuovendo la parità di genere. L'Ateneo è risultato assegnatario di un finanziamento di 543 migliaia di Euro.
- Investimento 3.1.1 "Infrastrutture di ricerca": realizzate mediante il potenziamento, la creazione o il networking di laboratori, infrastrutture, risorse e servizi utilizzati dalla comunità scientifica per compiere ricerche nei relativi settori, le infrastrutture di ricerca puntano a collegare il settore accademico a quello industriale. I campi di intervento sono: 1) Scienze fisiche e Ingegneria (PSE); 2) Ambiente (ENV); 3) Salute e Cibo (H&F); 4) Innovazione sociale e culturale (SCI); 5) Data, computing e infrastrutture di ricerca digitali (DIGIT) e 6) Energia (ENE). La forma giuridica dell'HUB è quella del referente unico, nella figura di un singolo soggetto pubblico, o del partenariato/consorzio, con una struttura di governance e di rendicontazione di tipo Hub&Spoke, dove l'Hub coordina e rendiconta al MUR e gli Spoke rendicontano all'Hub. L'attività di gestione e coordinamento è quindi demandata all'Hub, mentre agli Spoke viene affidata l'attività di ricerca. L'Ateneo partecipa, come Co-proponente, in tre diverse infrastrutture:

NOME PROGETTO	TEMATICA	ENTE PROPONENTE	FINANZIAMENTO ACCORDATO A TOR VERGATA
EuAPS (ex EuPraxia)		Istituto Nazionale di Fisica Nucleare (INFN)	754.000
STILES	Scienze fisiche e Ingegneria (PSE)	Istituto Nazionale di Astrofisica (INAF)	1.140.706
ETIC		Istituto Nazionale di Fisica Nucleare (INFN)	1.348.432

- Investimento 3.1.2 “Infrastrutture tecnologiche di innovazione (ITEC)”: ) investimento volto alla creazione o l’ammodernamento di Infrastrutture Tecnologiche di Innovazione concepite e realizzate per offrire strumentazioni, soluzioni e servizi tecnologici avanzati rivolti al mondo accademico e imprenditoriale, mira a sviluppare, testare e potenziare la tecnologia per permettere di passare dalla convalida in laboratorio alla preparazione tecnologica, così da accrescerne la competitività e favorirne l’ingresso nel mercato competitivo. Operano in settori produttivi e ambiti territoriali definiti dalla comunità di sviluppo e innovazione, in particolare nell’ambito delle piccole e medie imprese o filiere tecnologiche produttive, che le utilizzano per sviluppare e integrare tecnologie innovative verso la commercializzazione di nuovi prodotti, processi e servizi. La forma giuridica dell’Hub, composto da Università centri di ricerca e altri soggetti pubblici e privati, è necessariamente un partenariato pubblico-privato, dove la partecipazione del privato è condizione necessaria, con una struttura di governance e di rendicontazione di tipo Hub&Spoke. L’attività di gestione e coordinamento è affidata all’Hub, mentre agli Spoke del Partenariato è affidata la realizzazione del progetto.
- Investimento Piano Nazionale Complementare al PNRR (PNC) - Il Governo italiano ha integrato e potenziato i contenuti del PNRR attraverso il Piano Nazionale Complementare (PNC) stanziando ulteriori 30,6 miliardi di risorse nazionali. Attualmente l’Ateneo partecipa all’iniziativa A, finanziata dal MUR, “Iniziativa di ricerca per la salute” come partner nel progetto presentato dall’Alma Mater Studiorum Università degli Studi di Bologna, denominato “Digital Life-Long Prevention (DARE)” e all’iniziativa B (finanziata dal Ministero della Salute) come partner nel progetto presentato dal IRCSS Ca’ Granda Ospedale Maggiore Policlinico di Milano, denominato “Italian Network of Excellence for Advanced Diagnosis (INNOVA)”. La forma giuridica è quella della fondazione, con una struttura di governance, anche in questo caso, di tipo Hub&Spoke. L’Hub rappresenta il referente unico per l’attuazione dell’iniziativa nei confronti del MUR svolgendo l’attività di gestione e di coordinamento del progetto.

PROGETTO	TEMATICA	ENTE PROPONENTE	FINANZIAMENTO ACCORDATO A TOR VERGATA
DARE – Digital Life Long Prevention	Iniziativa di ricerca per la salute	Alma Mater Studiorum - Università degli Studi di Bologna	10.882.358
INNOVA – Italian Network of Excellence for Advanced Diagnosis	Ecosistema Innovativo della Salute	IRCSS Ca’ Granda Ospedale Maggiore Policlinico di Milano	660.000

Investimento 1.2 “Young Researchers”: il Ministero dell’Università e della Ricerca ha finanziato circa 300 progetti di ricerca per giovani ricercatori e ricercatrici che appartengano ad una delle seguenti categorie:

- vincitori di bandi Marie Skłodowska-Curie Individual Fellowships, e Postdoctoral Fellowships (MSCA);
- soggetti che abbiano ottenuto un “Seal of Excellence” a seguito della partecipazione a bandi Marie Skłodowska-Curie (SOE).



L'Ateneo ha ottenuto complessivi 7 finanziamenti, 3 sulla linea MSCA e 4 sulla linea SOE per un valore complessivo pari a 1.294 migliaia di Euro.

Il Budget economico 2025 include 26.143 migliaia di Euro di contributi da MUR inerenti i progetti di ricerca sopra descritti, finanziati con i fondi del PNRR. La stima dei proventi è stata effettuata sulla base della previsione dei relativi costi di competenza 2025, con riferimento – per il principio di prudenza – ai soli costi dell'esercizio e con esclusione della quota relativa agli investimenti pluriennali programmati per l'anno in previsione.

DENOMINAZIONE PROGETTO	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
HEAL ITALIA	3.065.500	1.737.251	1.328.249
GRINS	1.812.273	817.179	995.094
MNESYS	1.483.245	2.468.018	(984.773)
RESTART	5.348.201	2.815.077	2.533.124
CNI	795.969	457.743	338.226
CN3	1.853.454	1.424.488	428.966
ROME TECHNOPOLE	5.549.817	3.871.368	1.678.449
EUAPS	67.223	50.000	17.223
STILES	74.162	50.000	24.162
ETIC	186.237	134.610	51.627
DARE	4.711.253	5.301.599	(590.346)
INNOVA	230.788	-	230.788
SPACE IT UP	690.047	-	690.047
MSCA/SoE	275.198	358.000	(82.802)
ORIENTAMENTO 2026	-	961.000	(961.000)
<b>TOTALE</b>	<b>26.143.367</b>	<b>20.446.333</b>	<b>5.697.034</b>

Pertanto nel conto economico previsionale dell'Ateneo, sezione "Costi operativi" descritta nel prosieguo del documento, sono ricompresi costi dell'esercizio 2025 relativi al sostenimento dei costi per la realizzazione delle attività previste dai progetti sopra riportati, come segue:

DESCRIZIONE	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	4.308.266	9.070.806	(4.762.540)
COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	1.785.582	959.077	826.505
COSTI PER IL SOSTEGNO DEGLI STUDENTI	1.059.148	1.579.839	(520.691)
ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	1.292.950	3.328.404	(2.035.454)
ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	1.690.022	1.938.560	(248.538)
ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	1.292.650	668.784	623.866
TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	10.396.878	-	10.396.878

DESCRIZIONE	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
ALTRI COSTI	1.700.956	1.721.296	(20.340)
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.616.915	1.030.120	1.586.795
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	149.447	(149.447)
<b>TOTALE</b>	<b>26.143.367</b>	<b>20.446.333</b>	<b>5.697.034</b>

## 2) Contributi da Regioni e Province autonome

In questa voce, per un ammontare complessivo di 1.540 migliaia di Euro, sono state iscritte le previsioni di proventi relative ai contributi dalla Regione Lazio per Progetti di Gruppi di Ricerca 2020.

## 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

L'importo in previsione complessivo afferente tale voce, pari a 14 migliaia di Euro, fa riferimento a trasferimenti dalla U.E. per il finanziamento di personale tecnico-amministrativo.

## 5) Contributi da Università

L'importo in previsione complessivo della voce, pari a 18 migliaia di Euro, fa riferimento al finanziamento di un'unità di personale tecnico-amministrativo.

## 6) Contributi da altri (pubblici)

La previsione di 22.867 migliaia di Euro si riferisce principalmente:

- al trasferimento dalla Fondazione PTV e da altre aziende ospedaliere per l'attività assistenziale, dei quali 11.597 migliaia di Euro per indennità ospedaliera e 6.487 migliaia di Euro per attività libero-professionale;
- al trasferimento da INDIRE relativo a borse di mobilità degli studenti per 3.780 migliaia di Euro;
- Contributi da INAIL per 225 migliaia di Euro;
- 452 contributi per il cofinanziamento di posti di personale docente e ricercatore per 538 migliaia di Euro;
- 326 migliaia di Euro dal Ministero della Salute per il Piano Operativo Salute (POS).

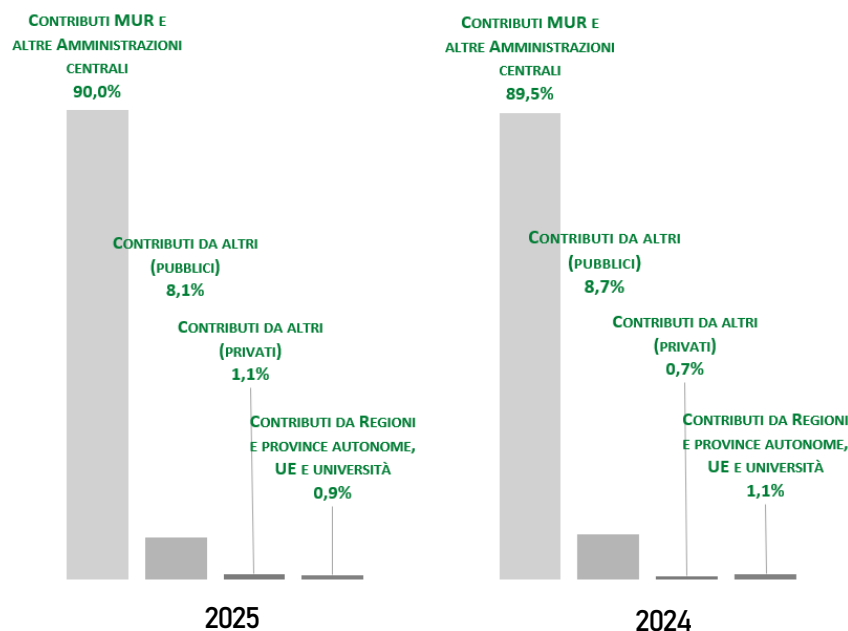
## 7) Contributi da altri (privati)

L'importo in previsione pari a 2.986 migliaia di Euro è relativo:

- per 2.438 migliaia di Euro a trasferimenti da privati per borse di studio per dottorati di ricerca;
- per 220 migliaia di Euro al finanziamento di posti aggiuntivi di personale di ruolo;
- per 122 migliaia di Euro al finanziamento di posti di personale ricercatore a tempo determinato;
- per 180 migliaia di Euro inerenti alla quota di ricavo da utilizzare nell'anno 2025 del contributo riscosso nel 2016 dalla Fondazione Sebastiano e Rita Raeli per Tor Vergata per il finanziamento di borse di studio per studenti meritevoli (importo quantificato in base al costo che si stima di sostenere, classificato per pari importo alla voce [Costi per il sostegno degli studenti](#));
- per 26 migliaia di Euro contributi per il finanziamento dei contratti dei medici in formazione specialistica.

La rappresentazione grafica sintetica dei Proventi per contributi mostra come il 90% della previsione dei finanziamenti attratti dall'Ateneo nel periodo oggetto di budget derivi dal MUR e dalle altre Amministrazioni centrali dello Stato (in aumento rispetto al budget 2024), l'8,1% da altri Enti pubblici (diversi da Regioni, Enti Locali, università e istituzioni internazionali), l'1,1% da soggetti privati.

#### COMPOSIZIONE DEI PROVENTI DA CONTRIBUTI



#### A) VI – Altri proventi e ricavi diversi

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

DESCRIZIONE	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI E TERRENI	241.750	240.520	1.230
RECUPERI E RIMBORSI PER UTENZE E CONCESSIONI D'USO	318.943	295.576	23.367
RICAVI PER VENDITA MERCHANDISING	80.000	40.000	40.000
RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.000.000	2.000.000	-
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI MOBILI)	2.900.000	3.041.048	(141.048)
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMOBILI)	9.300.000	9.600.000	(300.000)
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.600.000	1.660.000	(60.000)
<b>TOTALE</b>	<b>16.440.693</b>	<b>16.877.144</b>	<b>(436.451)</b>

La stima è stata effettuata su dati puntuali per alcune poste (ad esempio fitti attivi) e attraverso l'applicazione di stime basate su dati storici per altre poste (recuperi e rimborsi, rigiro dei risconti ecc.). In particolare, per quanto riguarda il rigiro dei risconti passivi (12.200 migliaia di Euro) per sterilizzare il costo annuo degli ammortamenti dei beni materiali acquistati con contributi a fondo perduto, essi fanno riferimento principalmente a:

- ▣ Fabbricato "Policlinico Tor Vergata" e suoi impianti per circa 4.500 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Ingegneria e suoi impianti per circa 950 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Medicina e Chirurgia e suoi impianti per circa 1.320 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Economia e suoi impianti per circa 710 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Nuovo Rettorato e Macroarea di Giurisprudenza per circa 620 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Scienze e suoi impianti per circa 500 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricato Macroarea di Lettere e Filosofia e suoi impianti per circa 100 migliaia di Euro;
- ▣ Orto Botanico, Stabulario e Stazione di Idrobiologia e Acquacoltura per circa 150 migliaia di Euro;
- ▣ Fabbricati cd. "Casali" per circa 50 migliaia di Euro;
- ▣ Nuovo Polo didattico per circa 320 migliaia di Euro;
- ▣ Altri fabbricati circa 80 migliaia di Euro;
- ▣ Altri beni mobili per circa 540 migliaia di Euro;
- ▣ Investimenti in attrezzature scientifiche 2024 finanziate da terzi per 1.110 migliaia di Euro;
- ▣ Stima investimenti in attrezzature scientifiche 2025 finanziate da terzi per 1.250 migliaia di Euro.

#### A) VI – Variazione delle rimanenze

Non sono previsti importi a budget.

**A) VII – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

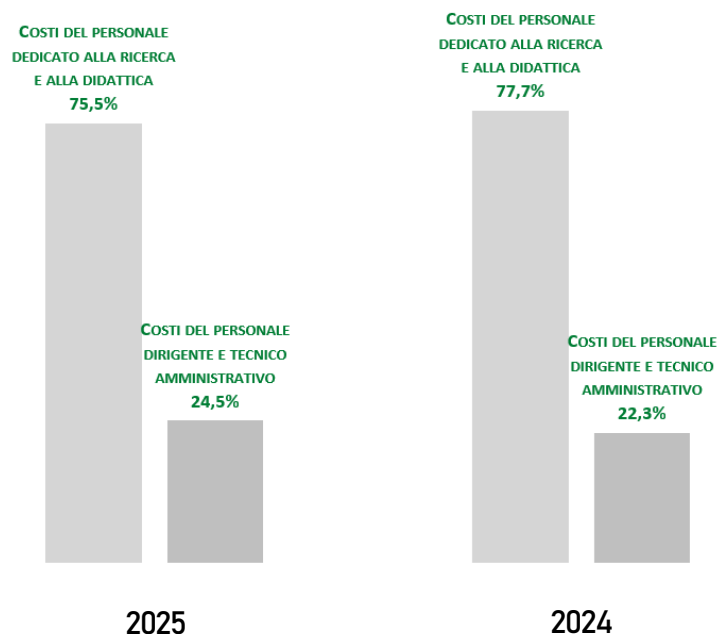
Sono stati iscritti proventi per incrementi di immobilizzazioni per lavori per un ammontare (1.130 migliaia di Euro) pari al corrispondente costo (iscritto in previsione nella voce [B.IX.8 “Costi per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali”](#)) per affidamento di incarichi di progettazione (servizi di ingegneria e architettura) relativi agli investimenti in immobili delle macroaree.

**B) VIII – Costi del personale**

L’analisi dei costi del personale si inizia con una rappresentazione grafica della composizione del costo tra personale docente e ricercatore o comunque destinato alla ricerca e alla didattica e personale dirigente e tecnico, amministrativo e bibliotecario.

Il grafico mostra un’incidenza in calo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (dal 77,7% del budget 2024 al 75,5% del budget 2025).

COMPOSIZIONE DEI COSTI DEL PERSONALE



La tabella che segue sintetizza la composizione dei costi del personale in previsione 2025, a confronto con la previsione precedente. La tabella immediatamente successiva scompone, per l’anno in previsione, le medesime categorie di costo in:

- componente finanziata dall’esterno attraverso specifici interventi finalizzati al reclutamento di personale;

- componente a carico dell'Ateneo.

A seguire sono poi fornite le ulteriori informazioni di dettaglio relative alle singole voci di costo.

DESCRIZIONE	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	144.451.675	158.644.816	(14.193.141)
A) DOCENTI E RICERCATORI	132.608.608	143.505.657	(10.897.049)
<i>TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE</i>	<i>90.871.509</i>	<i>81.538.705</i>	<i>9.332.804</i>
<i>TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE RICERCATORE</i>	<i>11.691.951</i>	<i>13.992.783</i>	<i>(2.300.832)</i>
<i>COSTI PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE - DOCENTI</i>	<i>107.287</i>	<i>486.905</i>	<i>(379.618)</i>
<i>SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE - RICERCATORI</i>	<i>7.634.139</i>	<i>12.338.597</i>	<i>(4.704.458)</i>
<i>COSTI PER IL RECLUTAMENTO DI RICERCATORI FINANZIATI DAL MUR - PNRR</i>	<i>2.422.521</i>	<i>7.743.539</i>	<i>(5.321.018)</i>
<i>INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI DI RUOLO</i>	<i>9.122.962</i>	<i>12.442.504</i>	<i>(3.319.542)</i>
<i>INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI A T.D.</i>	<i>1.373.542</i>	<i>1.314.900</i>	<i>58.642</i>
<i>ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO</i>	<i>5.134.576</i>	<i>3.800.000</i>	<i>1.334.576</i>
<i>ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE A T.D.</i>	<i>844.396</i>	<i>450.000</i>	<i>394.396</i>
<i>PIANO STRAORDINARIO MUR 2024</i>	<i>-</i>	<i>5.500.000</i>	<i>(5.500.000)</i>
<i>COSTI IMPUTABILI A SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CENTRI DI GESTIONE AUTONOMA</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.000.000</i>	<i>-</i>
<i>ESIGENZE CLA E CLICI</i>	<i>113.000</i>	<i>194.000</i>	<i>(81.000)</i>
<i>INDENNITÀ DI RISCHIO E DI CARICA</i>	<i>607.724</i>	<i>607.724</i>	<i>-</i>
<i>INCARICHI DI INSEGNAMENTO</i>	<i>680.000</i>	<i>1.086.000</i>	<i>(406.000)</i>
<i>ALTRI COSTI</i>	<i>5.000</i>	<i>10.000</i>	<i>(5.000)</i>
B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE	7.517.267	11.379.267	(3.862.000)
C) DOCENTI A CONTRATTO	1.117.555	1.068.000	49.555
D) ESPERTI LINGUISTICI	880.885	679.588	201.297
E) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	2.327.360	2.012.304	315.056
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	46.773.326	45.565.841	1.207.485
<i>TRATTAMENTO FONDAMENTALE E ACCESSORIO</i>	<i>42.076.569</i>	<i>41.681.828</i>	<i>394.741</i>
<i>COSTI PERSONALE TAB SU PROGETTI PNRR</i>	<i>1.374.112</i>	<i>959.077</i>	<i>415.035</i>
<i>ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA</i>	<i>1.000.000</i>	<i>1.000.000</i>	<i>-</i>
<i>ALTRI ONERI PER IL PERSONALE</i>	<i>2.322.645</i>	<i>1.924.936</i>	<i>397.709</i>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>191.225.001</b>	<b>204.210.657</b>	<b>(12.985.656)</b>

DESCRIZIONE	BUDGET 2025 TOTALE	BUDGET 2025 QUOTA FINANZIATA	BUDGET 2025 QUOTA A CARICO DELL'ATENEO
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	144.451.675	33.286.326	111.165.349
A) DOCENTI E RICERCATORI	132.608.608	23.624.524	108.984.084

DESCRIZIONE	BUDGET 2025 TOTALE	BUDGET 2025 QUOTA FINANZIATA	BUDGET 2025 QUOTA A CARICO DELL'ATENEO
<i>TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE</i>	<i>90.871.509</i>	<i>838.046</i>	<i>90.033.463</i>
<i>TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE RICERCATORE</i>	<i>11.691.951</i>	<i>-</i>	<i>11.691.951</i>
<i>SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE - DOCENTI</i>	<i>107.287</i>	<i>107.287</i>	<i>-</i>
<i>SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE - RICERCATORI</i>	<i>7.634.139</i>	<i>1.673.693</i>	<i>5.960.446</i>
<i>COSTI PER IL RECLUTAMENTO DI RICERCATORI FINANZIATI DAL MUR - PNRR</i>	<i>2.422.521</i>	<i>2.422.521</i>	<i>-</i>
<i>INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI DI RUOLO</i>	<i>9.122.962</i>	<i>9.122.962</i>	<i>-</i>
<i>INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI A T.D.</i>	<i>1.373.542</i>	<i>1.373.542</i>	<i>-</i>
<i>ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO</i>	<i>5.134.576</i>	<i>5.134.576</i>	<i>-</i>
<i>ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE A T.D.</i>	<i>844.396</i>	<i>844.396</i>	<i>-</i>
<i>COSTI IMPUTABILI A SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CENTRI DI GESTIONE AUTONOMA</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.000.000</i>	<i>-</i>
<i>ESIGENZE CLA E CLICI</i>	<i>113.000</i>	<i>7.500</i>	<i>105.500</i>
<i>INDENNITÀ DI RISCHIO E DI CARICA</i>	<i>607.724</i>	<i>-</i>	<i>607.724</i>
<i>INCARICHI DI INSEGNAMENTO</i>	<i>680.000</i>	<i>100.000</i>	<i>580.000</i>
<i>ALTRI COSTI</i>	<i>5.000</i>	<i>-</i>	<i>5.000</i>
<b>B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE</b>	<b>7.517.267</b>	<b>7.293.187</b>	<b>224.080</b>
<b>C) DOCENTI A CONTRATTO</b>	<b>1.117.555</b>	<b>119.555</b>	<b>998.000</b>
<b>D) ESPERTI LINGUISTICI</b>	<b>880.885</b>	<b>-</b>	<b>880.885</b>
<b>E) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA</b>	<b>2.327.360</b>	<b>2.249.060</b>	<b>78.300</b>
<b>2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>	<b>46.773.326</b>	<b>3.510.214</b>	<b>43.263.112</b>
<i>TRATTAMENTO FONDAMENTALE E ACCESSORIO</i>	<i>42.076.569</i>	<i>1.078.402</i>	<i>40.998.167</i>
<i>COSTI PERSONALE TAB SU PROGETTI PNRR</i>	<i>1.374.112</i>	<i>1.364.112</i>	<i>10.000</i>
<i>ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA</i>	<i>1.000.000</i>	<i>1.000.000</i>	<i>-</i>
<i>ALTRI ONERI PER IL PERSONALE</i>	<i>2.322.645</i>	<i>67.700</i>	<i>2.254.945</i>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>191.225.001</b>	<b>36.796.540</b>	<b>154.428.461</b>

## 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

### a) Docenti e ricercatori: 132.609 migliaia di Euro

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	127.388.087	132.472.118	(5.084.031)
COSTO DEL PERSONALE RICERCATORE PER FINANZIAMENTI MUR (PNRR)	2.422.521	7.743.539	(5.321.018)
PREVISIONE PER ULTERIORI ESIGENZE DEL CLA, DEL CLICI E ALTRI	798.000	1.290.000	(492.000)
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CGA	2.000.000	2.000.000	-
<b>TOTALE</b>	<b>132.608.608</b>	<b>143.505.657</b>	<b>(10.897.049)</b>

La spesa per il trattamento fondamentale del personale di ruolo è stata quantificata dall'Ufficio Stipendi in modo parametrico sulla base del personale in servizio al 31 ottobre 2024, tenendo conto delle assunzioni e delle cessazioni programmate. Sono stati stimati nella misura dell'1,77% - pari alla media dell'aliquota effettiva degli ultimi 5 anni - i presunti effetti dell'incremento stipendiale del personale docente e ricercatore per il 2025 in attesa dell'emanazione del relativo DPCM.

## TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE DI RUOLO

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
DOCENTI	920	877	70.411.844	67.014.915	20.459.665	20.023.789	90.871.509	87.038.705
RICERCATORI	183	220	9.055.507	10.773.625	2.636.444	3.219.158	11.691.951	13.992.783
<b>TOTALE</b>	<b>1.103</b>	<b>1.097</b>	<b>79.467.351</b>	<b>77.788.540</b>	<b>23.096.109</b>	<b>23.242.947</b>	<b>102.563.460</b>	<b>101.031.487</b>

## SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
RICERCATORI TEMPO DET.	212	299	5.868.766	9.457.590	1.765.373	2.881.008	7.634.139	12.338.598
DOCENTI TEMPO DET.	1	1	82.348	31.726	24.939	9.627	107.287	41.353
INDENNITÀ DI RISCHIO DOCENTI			25.000	25.000	6.050	6.050	31.050	31.050
INDENNITÀ DI RISCHIO RICERCATORI			20.000	20.000	4.840	4.840	24.840	24.840
INDENNITÀ DI CARICA			444.311	444.311	107.523	107.523	551.834	551.834
INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI			7.024.147	9.580.000	2.098.815	2.862.504	9.122.962	12.442.504
INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI TEMPO DET.			1.044.598	1.000.000	328.944	314.900	1.373.542	1.314.900
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO			5.134.576	3.800.000	-	-	5.134.576	3.800.000
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE TEMPO DETERMINATO			844.397	450.000	-	-	844.397	450.000
UNA TANTUM DM 197/2018			-	445.552	-	-	-	445.552
<b>TOTALE</b>	<b>213</b>	<b>300</b>	<b>20.488.143</b>	<b>25.254.179</b>	<b>4.336.484</b>	<b>6.186.452</b>	<b>24.824.627</b>	<b>31.440.631</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.316</b>	<b>1.397</b>	<b>99.955.494</b>	<b>103.042.719</b>	<b>27.432.593</b>	<b>29.429.399</b>	<b>127.388.087</b>	<b>132.472.118</b>



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

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	<b>PERSONALE DOCENTE</b>							
PERSONALE IN SERVIZIO AL 31 OTTOBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE	851	859	62.972.276	59.342.087	18.236.721	17.731.568	81.208.997	77.073.655
PROGRESSIONI			1.189.952	2.153.326	355.558	643.414	1.545.510	2.796.740
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			1.224.614	642.972	365.915	192.120	1.590.529	835.092
CONFERME E RICOSTRUZIONI			500.000	300.000	149.400	89.640	649.400	389.640
ASSUNZIONI	69	23	4.525.002	702.506	1.352.071	209.908	5.877.073	912.414
STIMA INCREMENTO SU NUOVI PIANI STRAORDINARI			-	4.235.000	-	1.265.000	-	5.500.000
CESSAZIONI	-	(5)	-	(360.976)	-	(107.860)	-	(468.836)
<b>TOTALE</b>	<b>920</b>	<b>877</b>	<b>70.411.844</b>	<b>67.014.915</b>	<b>20.459.665</b>	<b>20.023.789</b>	<b>90.871.509</b>	<b>87.038.705</b>
<b>PERSONALE RICERCATORE</b>								
PERSONALE IN SERVIZIO AL 31 OTTOBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE	183	220	8.741.680	10.285.548	2.542.672	3.073.321	11.284.352	13.358.869
PROGRESSIONI			159.099	359.799	47.539	107.508	206.638	467.307
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			154.728	108.278	46.233	32.353	200.961	140.631
CONFERME E RICOSTRUZIONI			-	20.000	-	5.976	-	25.976
<b>TOTALE</b>	<b>183</b>	<b>220</b>	<b>9.055.507</b>	<b>10.773.625</b>	<b>2.636.444</b>	<b>3.219.158</b>	<b>11.691.951</b>	<b>13.992.783</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.103</b>	<b>1.097</b>	<b>79.467.351</b>	<b>77.788.540</b>	<b>23.096.109</b>	<b>23.242.947</b>	<b>102.563.460</b>	<b>101.031.487</b>

Alle previsioni riportate nelle tabelle (127.388 migliaia di Euro) sono stati aggiunti:

- ▣ previsione di costi su progetti di ricerca finanziati dal PNRR per 2.423 migliaia di Euro;
- ▣ costi imputabili a specifici progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma per un importo stimato in 2 milioni di Euro, riferiti ad assunzioni, missioni e competenze accessorie a carico dei progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma;
- ▣ 680 migliaia di Euro per ulteriori incarichi di insegnamento, come da richiesta della Direzione preposta;
- ▣ 113 migliaia di Euro riferite ad esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA) e del CLICI (Centro di Lingua e Cultura Italiana);
- ▣ 5 migliaia di Euro destinate a iniziative per il raggiungimento dell'equità di genere nel personale docente e ricercatore, come previsto dal G.E.P. 2025-2027.

**b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.): 7.517 migliaia di Euro**

Il costo previsto si riferisce ad assegni di ricerca finanziati dall'Ateneo per 200 migliaia di Euro, per 1.265 migliaia di Euro a collaborazioni scientifiche finanziate nell'ambito dei progetti PNRR, per altre collaborazioni su singoli progetti di ricerca dei C.G.A. stimate in 6.028 migliaia di Euro. È stato poi inserito in previsione un ulteriore costo, pari a 24 migliaia di Euro, come misura tesa al superamento delle disparità di genere nella comunità universitaria come previsto dal G.E.P. 2025-2027.

**c) Docenti a contratto: 1.118 migliaia di Euro**

Il costo complessivo previsto comprende:

- 350 migliaia di Euro relative a Docenti a contratto per incrementare gli scambi internazionali di docenti (*visiting professor*);
- 428 migliaia di Euro per docenti da impiegarsi nel corso di laurea in Psicologia generale, dello sviluppo, del genere e del comportamento sociale;
- 120 migliaia di Euro relative al costo di docenti da impiegarsi per corsi di formazione in attività di sostegno didattico ad alunni con disabilità della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I e II grado;
- 220 migliaia di Euro per le altre esigenze dell'Ateneo, su specifica richiesta delle Direzioni preposte.

**d) Collaboratori esperti linguistici: 881 migliaia di Euro**

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

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
LETTORI	6	4	176.879	120.873	44.506	30.415	221.385	151.288
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>176.879</b>	<b>120.873</b>	<b>44.506</b>	<b>30.415</b>	<b>221.385</b>	<b>151.288</b>

A questi si aggiungono contratti per ulteriori 625 migliaia di Euro per le esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA) e 35 migliaia di Euro per le esigenze del Centro di Lingua e Cultura Italiana (CLICI).

**e) Costi per altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica: 2.327 migliaia di Euro**

Il costo previsto si riferisce per 1.900 migliaia di Euro al costo del personale per master, per 30 migliaia di Euro a missioni dei docenti esterni, per 42 migliaia di Euro a compensi per i direttori didattici del Policlinico Tor Vergata, per 345 migliaia di Euro ad altri costi di personale in previsione sui progetti finanziati dal PNRR e per 10 migliaia di Euro a esigenze del CLICI.

**2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo**

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2025	BUDGET 2024	DIFFERENZA
TRATTAMENTO FONDAMENTALE E ACCESSORIO	42.076.569	41.681.828	394.741
COSTI DEL PERSONALE TAB SU PROGETTI PNRR	1.374.112	959.077	415.035
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	1.000.000	1.000.000	-
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	2.322.645	1.924.936	397.709
<b>TOTALE</b>	<b>46.773.326</b>	<b>45.565.841</b>	<b>1.207.485</b>

Il costo quantificato per il 2025 per il trattamento fondamentale e accessorio, per l'importo complessivo di 42.077 migliaia di Euro, è così calcolato:

**SPESE FISSE OBBLIGATORIE PERSONALE DI RUOLO**

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
DIRIGENTI DI RUOLO	1	1	59.638	45.577	17.820	13.619	77.458	59.196
PERSONALE TECNICO, AMMINISTRATIVO E BIBLIOTECARIO	894	888	25.838.822	27.224.379	8.081.747	8.469.609	33.920.569	35.693.988
<b>TOTALE</b>	<b>895</b>	<b>889</b>	<b>25.898.460</b>	<b>27.269.956</b>	<b>8.099.567</b>	<b>8.483.228</b>	<b>33.998.027</b>	<b>35.753.184</b>

**SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE**

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
DIRETTORE GENERALE (INCLUSIVO DI INDENNITÀ DI RISULTATO, 20% DEL LORDO ANNUO PARI A EURO 36.600)	1	1	219.600	206.400	67.073	63.041	286.673	269.441
DIRIGENTI A TEMPO DET.	4	1	189.004	45.577	56.475	14.352	245.479	59.929
NON DOCENTI A TEMPO DET.	111	70	1.856.049	976.749	621.241	439.684	2.477.290	1.416.433
ART. 119 E 121 CCNL PERSONALE NON DOCENTE			3.420.933	2.707.359	827.866	655.181	4.248.799	3.362.540
LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE NON DOCENTE			143.574	143.574	34.745	34.745	178.319	178.319
FONDO DIRIGENTI 2^ FASCIA DI RUOLO			194.780	194.780	57.562	57.562	252.342	252.342
INDENNITÀ OSPEDALIERA NON DOCENTI			300.000	300.000	89.640	89.640	389.640	389.640
<b>TOTALE</b>	<b>116</b>	<b>72</b>	<b>6.323.940</b>	<b>4.574.439</b>	<b>1.754.602</b>	<b>1.354.205</b>	<b>8.078.542</b>	<b>5.928.644</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.011</b>	<b>961</b>	<b>32.222.400</b>	<b>31.844.395</b>	<b>9.854.169</b>	<b>9.837.433</b>	<b>42.076.569</b>	<b>41.681.828</b>

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

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
PERSONALE IN SERVIZIO AL 31 OTTOBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE	894	888	23.995.332	24.942.568	7.516.116	7.785.457	31.511.448	32.728.025
ADEGUAMENTI CONTRATTUALI			781.476	2.281.811	233.505	684.152	1.014.981	2.965.963
APPLICAZIONE 5% CCNL 2025			1.062.014	-	332.126	-	1.394.140	-
<b>TOTALE</b>	<b>894</b>	<b>888</b>	<b>25.838.822</b>	<b>27.224.379</b>	<b>8.081.747</b>	<b>8.469.609</b>	<b>33.920.569</b>	<b>35.693.988</b>

Il fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico, amministrativo e bibliotecario è composto dalle seguenti voci:

	2025	2024
ART. 121 CCNL (ART. 65 CCNL NEL 2024)	621.124	470.046
ART. 119 CCNL (ART. 63 CCNL NEL 2024)	2.799.809	2.237.313
<b>TOTALE</b>	<b>3.420.933</b>	<b>2.707.359</b>

Il Fondo salario accessorio messo in previsione per il 2025 è stato determinato sulla base del fondo provvisorio 2024, al netto delle progressioni economiche orizzontali.

A valere sui progetti finanziati dai fondi PNRR sono stati iscritti in previsione costi di personale tecnico e amministrativo per 1.374 migliaia di Euro oltre a costi imputabili a specifici progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma per un importo stimato in 1 milione di Euro, riferiti ad assunzioni, missioni e competenze accessorie a carico dei progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma.

Sono stati infine previsti i seguenti altri oneri per il personale:

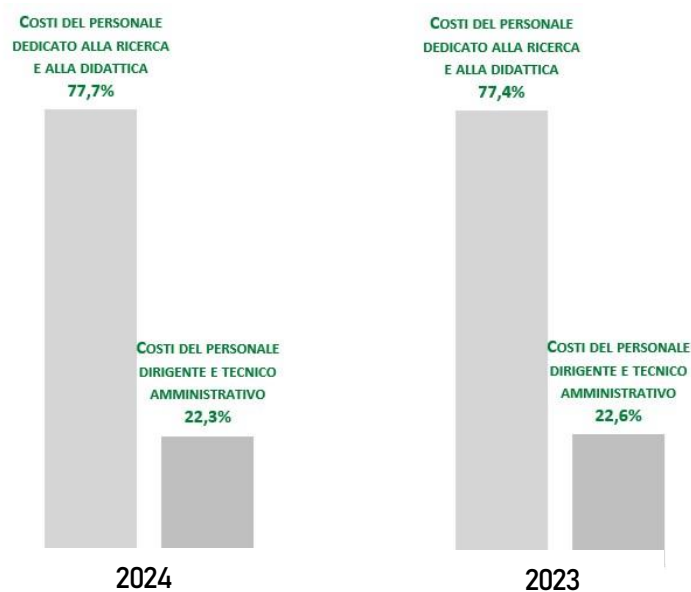
	2025	2024	Variazione
MISSIONI ISTITUZIONALI	95.000	70.000	25.000
FORMAZIONE DEL PERSONALE	148.000	173.000	(25.000)
BUONI PASTO	510.000	610.000	(100.000)
ACCERTAMENTI SANITARI RESI NECESSARI DALL'ATTIVITÀ LAVORATIVA	10.000	10.000	-
INCENTIVI CCNL AGEVOLAZIONI ABBONAMENTI TRASPORTO	50.000	50.000	-
INCENTIVI AL PERSONALE PER FUNZIONI TECNICHE	815.945	417.936	398.009
AFFARI SOCIALI	130.000	130.000	-
CONVENZIONE PTV SORVEGLIANZA SANITARIA	278.000	277.000	1.000
ESIGENZE DI ALTRE STRUTTURE	169.700	32.000	137.700
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE TAB	116.000	155.000	(39.000)
<b>TOTALE</b>	<b>2.322.645</b>	<b>1.924.936</b>	<b>397.709</b>

La previsione di costi 2025 per la remunerazione delle risorse umane dell'Ateneo attribuisce al personale dedicato alla ricerca e alla didattica il 75,5% dei costi e al personale dirigente e tecnico amministrativo il restante 24,5% del totale del costo del personale.

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

- il 91,8% circa è relativo alla remunerazione del personale docente e ricercatore;
- il 5,2% circa è relativo ai collaboratori scientifici (assegnisti di ricerca, collaboratori ecc.);
- il rimanente 3% è riferito ai docenti a contratto, ai collaboratori esperti linguistici e ad altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica.

#### COMPOSIZIONE DEI COSTI DEL PERSONALE



### B) IX – Costi della gestione corrente

#### 1) Costi per il sostegno degli studenti

Gli interventi a favore degli studenti prevedono la spesa per erogazione di borse di studio (dottorati, specializzazione, premi agli studenti meritevoli), la mobilità *incoming* e *outgoing*, gli interventi per gli studenti e studentesse disabili, gli interventi per la formazione permanente e gli ulteriori servizi agli studenti (bus navetta, attività culturali ecc.). Gli interventi in previsione sono così dettagliati:

COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	2025		2024	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA	19.606.061	15.332.529	19.607.605	15.375.332
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA (AUMENTO ESTERO)	862.873	-	904.462	604.462
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA SU FONDI PNRR	1.059.148	1.059.148	1.579.839	1.579.839

COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	2025		2024	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
CONTRATTI PER MEDICI SPECIALIZZANDI	33.226.000	33.226.000	33.677.000	33.677.000
PROGRAMMI DI MOBILITÀ E SCAMBI CULTURALI STUDENTI	4.338.804	4.338.804	2.675.592	2.675.592
INIZIATIVE CULTURALI STUDENTI	110.000	-	110.000	-
PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI	330.000	180.000	374.101	224.101
BORSE DI STUDIO PER STUDENTI E STUDENTESSE PROVENIENTI DA SPECIFICHE AREE DI CRISI	75.000	-	150.000	-
SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI	325.000	250.000	275.000	200.000
PIANO NAZIONALE LAUREE SCIENTIFICHE	35.000	-	35.000	-
CONTRIBUTI ALLE MACROAREE	1.855.000	-	1.790.000	-
LABORATORI DIDATTICI	587.000	-	587.000	-
INCENTIVO LAUREE INTERESSE NAZIONALE E COMUNITARIO	100.364	100.364	100.801	100.801
SERVIZIO BUS NAVETTA	450.000	-	450.000	-
ATTIVITÀ DI COLLABORAZIONE PART-TIME	642.000	-	642.000	-
ACCOGLIENZA, ORIENTAMENTO E TUTORAGGIO	297.307	142.307	675.683	393.683
VIAGGI DI ISTRUZIONE	50.000	-	50.000	-
RIMBORSO TASSE	200.000	-	250.000	-
SERVIZI MASTER DI I E II LIVELLO	1.558.875	-	-	-
ALTRI SERVIZI AGLI STUDENTI	1.698.800	90.000	1.817.666	939.966
<b>TOTALE</b>	<b>67.407.232</b>	<b>54.719.152</b>	<b>65.751.749</b>	<b>55.770.776</b>

### Borse di studio per la frequenza di dottorati di ricerca

I costi totali imputati in previsione ai dottorati di ricerca ammontano a 21.528 migliaia di Euro, finanziati, complessivamente, per 16.393 migliaia di Euro.

In particolare, le borse di studio per la frequenza di dottorati di ricerca sono finanziate da MUR attraverso il F.F.O. per 7.462 migliaia di Euro, cui si aggiungono:

- borse finanziate dal MUR su DD.MM. 351 e 352/2022 per 1.118 migliaia di Euro;
- borse finanziate dal MUR su DD.MM. 117 e 118/2023 per 2.708 migliaia di Euro;
- borse finanziate dal MUR su DD.MM. 629 e 630/2024 per 1.126 migliaia di Euro.

Le borse di dottorato finanziate su progetti PNRR ammontano a 1.059 migliaia di Euro.

Le borse finanziate o cofinanziate da enti esterni ammontano a 2.438 migliaia di Euro, mentre quelle a valere su progetti di ricerca competitiva europea sono 482 migliaia di Euro. Sono a carico del bilancio d'Ateneo borse di dottorato per 4.274 migliaia di Euro.

Sono poi state aggiunte 863 migliaia di Euro di aumento estero finanziate dall'Ateneo.

### Contratti per medici specializzandi

La voce fa riferimento all'ammontare previsto da destinarsi ai beneficiari dei contratti di formazione medico-specialistica finanziato dal MEF e, per 26 migliaia di Euro, da altri sponsor.

Le borse di studio per le Scuole di specializzazione medica sono definite annualmente di concerto tra il MUR e il Ministero della Salute.

*Programmi di mobilità e scambi culturali degli studenti*

L'Ateneo partecipa ai tre grandi progetti di mobilità degli studenti all'interno del Programma Erasmus Plus (KA1 - Mobilità degli studenti per studio/tirocinio, KA1 - Mobilità degli studenti e dei neolaureati per Traineeship e KA1 - International credit mobility) e ad altre forme di mobilità come Overseas e Tesi all'estero. Il MUR, attraverso FSG – Fondo per il Sostegno Giovani, finanzia la mobilità studenti, non solo Erasmus ma anche Overseas e Tesi all'estero.

*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 150 migliaia di Euro con lo scopo di premiare gli studenti e le studentesse più meritevoli.

A tale ammontare si aggiunge un'ulteriore stima, pari a 180 migliaia di Euro, relativa ai premi agli studenti e studentesse 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 e studentesse stranieri*

L'importo è riferito borse di studio per l'immatricolazione a corsi di laurea e/o a *foundation courses* di studentesse e studenti provenienti da specifiche aree di crisi.

*Sostegno agli studenti con disabilità e disturbi dell'apprendimento*

La voce include costi previsti per tutoraggio, accompagnamento, operatori per la comunicazione, libri, ausili, corsi per l'inclusione, eventi e convegni su tematiche per il sociale, progetti per l'inclusione. Il totale della voce è 325 migliaia di Euro ed è finanziata dal MUR nell'ambito del FFO per 250 migliaia di Euro.

*Progetti POT e Lauree scientifiche*

I Progetti POT (Piani Orientamento e Tutorato) e PLS (Piano Lauree Scientifiche) finanziati dal MUR hanno l'obiettivo di migliorare la preparazione degli studenti e delle studentesse

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

#### Contributi alle macroaree e laboratori didattici

La voce in previsione è così costituita:

- corsi di laurea che necessitano di ulteriori fondi per le spese di funzionamento, 1.500 migliaia di Euro;
- contributi per laboratori per 587 migliaia di Euro, come per l'esercizio precedente;
- corsi in modalità mista della Scuola IAD per 250 migliaia di Euro;
- corsi singoli d'area medica della Facoltà di Medicina per 105 migliaia di Euro.

#### Incentivo lauree di interesse nazionale e comunitario

La L. 170/2003 ("Fondo giovani e per la mobilità") ha introdotto l'incentivazione per le iscrizioni ai corsi di studio di interesse nazionale e comunitario, nei primi anni rivolta esclusivamente a classi di lauree scientifiche quali Chimica, Fisica, Matematica e Biologia e, dal 2014, rivolta anche a classi di alcuni corsi di laurea in Ingegneria. Dal 2021 l'incentivazione per le iscrizioni ai corsi di studio di interesse nazionale e comunitario è rivolta ai corsi di laurea triennale e magistrale di "ambito scientifico tecnologico - classi di laurea STEM" (D.M. 773/2024). Le classi sono tipiche e pubblicate nel sito del Ministero. Gli organi di indirizzo politico provvedono alla ripartizione del fondo alle Macroaree interessate (Scienze MM.FF.NN., Ingegneria e Medicina) in relazione al numero degli studenti e studentesse iscritti al primo anno; tra le forme proposte dal D.M., si è scelto di dare un'incentivazione in denaro a sostegno degli studi.

#### Servizio di bus navetta

Il servizio di bus navetta garantisce il collegamento tra i principali poli del Campus (incluso Campus X) e 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). L'importo a Budget è invariato rispetto all'anno precedente.

#### Attività di collaborazione part time

Le attività di collaborazione a tempo parziale rese degli 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 e dai Servizi Generali di Ateneo (535 collaborazioni) è invariato rispetto all'esercizio in previsione precedente.

#### Accoglienza, orientamento e tutoraggio

La voce si compone per 100 migliaia di Euro di costi per orientamento, per 40 migliaia di Euro di costi per i PCTO - Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento, per 142 migliaia di Euro di costi per attività di tutorato e didattico-integrative finanziate dal MUR e per 15 migliaia di Euro di costi per orientamento delle studentesse alle STEM, come previsto dal GEP 2025-2027.



Nel 2025 l'Ateneo proseguirà nel potenziamento e aggiornamento dei servizi online dell'orientamento informativo e formativo in ingresso per studenti, genitori e docenti attraverso la realizzazione di open day per Facoltà/Macroarea e per singolo corso di studio, la realizzazione di incontri online dedicati all'orientamento in itinere, la partecipazione a saloni digitali su tutto il territorio nazionale, l'informatizzazione delle procedure relative ai PCTO che permette di presentare ai docenti delle scuole un catalogo interattivo dei progetti PCTO dell'Ateneo, l'aggiornamento contenutistico e grafico dei *depliant* delle singole Facoltà/Macroarea e della brochure di Ateneo, per renderli sfogliabili per il web. Dal 2022 è stato avviato il progetto "NERD? - Non È Roba per Donne?" in collaborazione con IBM, con lo scopo di diffondere l'informatica e le competenze digitali fra le studentesse che frequentano l'ultimo triennio delle scuole superiori, proponendo la partecipazione gratuita a incontri formativi e laboratori online, per insegnare alle ragazze a progettare e programmare applicazioni, sperimentando che cosa significhi lavorare nell'informatica.

#### Viaggi di istruzione

La voce fa riferimento all'assegnazione di rimborsi spese agli studenti e studentesse per viaggi di istruzione finalizzati ad approfondimenti di studio e organizzati da docenti in luoghi di interesse didattico con fondi di Ateneo. Anche per l'anno 2025 si intende istituire un fondo per viaggi di istruzione in Italia e all'estero, al fine di approfondire temi affrontati durante lo svolgimento dei corsi di studio. In particolare, ogni docente titolare di un insegnamento può chiedere l'assegnazione di un contributo (totale o parziale) delle spese degli studenti che partecipano ai viaggi di istruzione. Questo tipo di attività è coerente con il PIAO di Ateneo che prevede azioni mirate al miglioramento della qualità e all'internazionalizzazione della ricerca e della didattica, favorendone il raggiungimento anche attraverso la valorizzazione di strategie didattiche partecipate.

#### Rimborso tasse




La voce fa riferimento al procedimento relativo all'assegnazione di rimborsi delle tasse e contributi a studenti che, nelle situazioni previste dal regolamento tasse e contributi, hanno diritto ad ottenere il rimborso.

#### Servizi di Master

La voce fa riferimento al costo di gestione per l'erogazione dei Master di I e di II livello da parte delle strutture dipartimentali.

#### Altri servizi agli studenti

La voce «Altri servizi agli studenti» comprende:

-  800 migliaia di Euro per servizi informatici al corpo studentesco;
-  Quota da destinare al C.U.S. – Centro Universitario Sportivo per le proprie attività, 140 migliaia di Euro, di cui 30 migliaia di contributo MUR;
-  112 migliaia di Euro per test di accesso e sorveglianza;

- 120 migliaia di Euro di costi per contributo per locazione abitativa, di cui 60 migliaia di Euro finanziate dal MUR;
- Costi per indagine occupazionale dei laureati e delle laureate gestita dal consorzio Almalaurea per 100 migliaia di Euro;
- Contributo SIAE per 49 migliaia di Euro;
- Premi di laurea, per 18 migliaia di Euro, da assegnare per lavori di tesi (lauree triennali, magistrali) su tematiche di genere e premi di laurea, per 10 migliaia di Euro, su tematiche di sostenibilità;
- Premi per tesi di dottorato “Rosalind Franklin” per 12 migliaia di Euro;
- «Scuderia Tor Vergata» per 20 migliaia di Euro; la Scuderia Tor Vergata è un’associazione studentesca dell’Università (A.S.D. VIS Motorsport – Virtù e ingegno studentesco) che partecipa alla competizione internazionale universitaria di design ingegneristico Formula SAE. L’esperienza in Scuderia Tor Vergata offre agli studenti, attraverso la progettazione e la produzione di un’auto da corsa, la possibilità di affiancare agli studi teorici una consistente e impegnativa attività pratica, costituita dalle applicazioni progettuali e realizzative, che contribuisce alla formazione professionale in termini di lavoro di gruppo e di obiettivi da raggiungere, funzionamento di un team di lavoro, competenze tecniche e acquisizione degli strumenti di progettazione tipici del settore *automotive*;
- 16 migliaia di Euro di tirocini curriculari;
- 20 migliaia di Euro per la convenzione con il Centro Studi Americani;
- 18 migliaia di Euro di corso di lingua italiana per dottorandi stranieri;
- 19 migliaia di Euro per convenzione con l’Università di Roma “Foro Italico”;
- 245 migliaia di Euro di altri servizi agli studenti messi in previsione dalle Direzioni dell’Ateneo.

## 2) Diritto allo studio

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

## 3) Costi per attività editoriale

Non sono previsti importi a Budget.

## 4) Trasferimento a partner per progetti coordinati

In presenza di progetti di ricerca o di didattica comuni realizzati da più soggetti, in cui “Tor Vergata” svolge il ruolo di capofila, l’Ateneo acquisisce i contributi da terzi per lo svolgimento del progetto e provvede a trasferire agli altri partner le quote di loro spettanza. Nella voce «Trasferimenti a partner di progetti coordinati», pari a 16.912 migliaia di Euro nel Budget 2025, 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:

- 792 migliaia di Euro di trasferimenti a partner di ricerca nell’ambito dei progetti finanziati da Lazio Innova;

- 160 migliaia di Euro di trasferimenti nell'ambito dei Progetti di divulgazione scientifica (Bando 2024 Legge 6/2000);
- quote da girare ai partner nell'ambito del Piano Operativo Salute per 42 migliaia di Euro;
- 50 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 degli Studi di Roma Tor Vergata, in grado di favorire il recupero di persone con disabilità psichiche anche gravi. Il progetto è sostenuto dal MUR e ha l'obiettivo di giungere a una validazione scientifica formale dei metodi innovativi di Teatro terapia (Teatro patologia) a vantaggio di soggetti con disabilità mentali di diverso grado. La prima fase del progetto è rappresentata dal Corso di formazione sperimentale offerto dall'Associazione Teatro Patologico che ogni anno viene bandito e ha una durata di 6 mesi. Questa iniziativa risponde alle sfide di inclusione che "Tor Vergata" intende affrontare e in linea con la missione dell'Ateneo a favore della sostenibilità. In questa direzione, "Tor Vergata" vuole offrire a giovani studenti e specializzandi la possibilità di formarsi in un campo di indagine/operatività ancora poco conosciuto come quello dei disturbi mentali; a giovani soggetti (diplomati) in condizione di svantaggio mentale, il progetto riesce ad offrire un'esperienza positiva finalizzata a migliorare l'integrazione con i propri familiari e la società, eventualmente spendibile in un futuro proseguimento degli studi universitari;
- 22 migliaia di Euro di trasferimenti relativi a corsi di formazione per attività di sostegno didattico ad alunni con disabilità della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I e II grado;
- 69 migliaia di Euro a titolo di quota da trasferire ai partner su finanziamento da INAIL;
- bandi a cascata PNRR per 10.397 migliaia di Euro;
- 5.381 migliaia di Euro come stima relativa ai CGA e inerente i progetti di ricerca competitiva sui quali l'Ateneo opera in qualità di capofila.

#### 5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

È stato previsto un importo totale di 4.293 migliaia di Euro di cui 1.293 migliaia di Euro a valere sui progetti di ricerca finanziati con i fondi PNRR e 3.000 migliaia di Euro per ulteriore acquisto di materiale di consumo dei laboratori 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 in previsione è pari a 48 migliaia di Euro per il 2025, imputabili a costi per abbonamenti a riviste ed acquisto di testi per diversi uffici dell'Ateneo.

#### 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

I costi previsti per il 2025, di complessive 38.644 migliaia di Euro, sono così suddivisi:

COSTI PER SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	2025		2024	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
Spese energia elettrica	5.420.000	-	6.176.804	-
Manutenzione ordinaria immobili, impianti e infrastrutture a servizio degli edifici	5.773.870	-	5.208.841	-
Spese gas	962.625	-	1.316.931	-
Spese pulizia locali	3.540.295	-	3.346.612	-
Premi di assicurazione	1.240.000	-	1.060.000	-
Affidamento incarichi di progettazione	1.130.000	-	1.055.000	-
Accesso a banche-dati e canoni vari	1.840.000	-	1.840.000	-
Interventi per efficientamento energetico	1.999.987	-	1.998.767	-
Manutenzione del verde	706.625	-	969.830	-
Gettoni di presenza e compensi ai membri di organi istituzionali	362.798	-	362.798	-
Servizi di comunicazione	88.200	-	80.000	-
Spese postali e di spedizione	30.000	-	30.000	-
Spese per telefonia fissa e mobile	320.000	-	250.000	-
Spese per smaltimento rifiuti nocivi, speciali, pericolosi e non	376.367	-	188.320	-
Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio	150.000	-	150.000	-
Spese per studi e consulenze	26.500	-	22.500	-
Spese legali	200.000	-	220.000	-
Spese notarili	50.000	-	50.000	-
Manutenzione ordinaria apparecchiature	221.736	-	219.150	-
Assistenza informatica e manutenzione software	1.200.000	-	1.221.618	-
Servizi a valere sui progetti di ricerca PNRR	1.690.022	1.690.022	1.938.560	1.938.560
Licenze software non inventariabili	1.830.000	-	1.830.000	-
Servizi di pubblicazione gare	-	-	100.000	-
Spese vigilanza locali e impianti	3.097.279	-	2.586.878	-
Spese acqua	336.000	-	336.000	-
Servizi per emergenza Covid-19, sanificazioni e igienizzazioni	389.760	-	50.000	-
Servizi per la valorizzazione delle diversità del personale	100.000	-	100.000	-
Costi per illuminazione strade	140.782	-	136.758	-
Spese per altri servizi	5.421.454	4.010.000	7.199.243	5.793.053
<b>TOTALE</b>	<b>38.644.300</b>	<b>5.700.022</b>	<b>40.044.610</b>	<b>7.731.613</b>

Le voci che presentano le principali variazioni rispetto al precedente esercizio sono le seguenti:

- Energia elettrica, per la quale si stima di dover sostenere minori costi per 758 migliaia di Euro in virtù della diminuita tensione sui mercati energetici;
- Manutenzioni ordinarie degli immobili, degli impianti e delle infrastrutture a servizio degli edifici, con una previsione di maggiori costi complessivi per 568 migliaia di Euro;
- Costi di vigilanza, per i quali è in corso una nuova gara (510 migliaia di Euro di incremento stimati rispetto al budget precedente);
- Gas naturale, per il quale si prevede un decremento di costi per 354 migliaia di Euro che riflette le variazioni del prezzo di mercato del gas;
- Costi per la pulizia degli spazi universitari (incremento di circa 194 migliaia di Euro);
- Premi di assicurazione con un previsto aumento di 180 migliaia di Euro;

- Costi per la manutenzione degli spazi verdi del Campus (riduzione di 263 migliaia di Euro rispetto all'esercizio precedente);
- Incremento nei costi per smaltimento dei rifiuti nocivi, speciali, pericolosi e non appartenenti a queste categorie (188 migliaia di Euro);
- Servizi di sanificazione e igienizzazione, in particolare delle condotte aeree della Macroarea di Scienze MM.FF.NN. con un incremento previsto di 340 migliaia di Euro.

La voce residuale "Costi per altri servizi" include:

- Servizi per la realizzazione di un piano globale di *cybersecurity* per 500 migliaia di Euro;
- Servizi di agenzia di viaggi e agenzia stampa per eventi d'Ateneo per 120 migliaia di Euro;
- Costi per servizi di predisposizione luoghi di lavoro, di bonifica e campionamento di pertinenza del Servizio Prevenzione e Protezione per 160 migliaia di Euro;
- Costi per servizi legati a esigenze sul territorio del Campus (200 migliaia di Euro);
- Tirocinanti laureati (tirocini extra-curricolari) per 75 migliaia di Euro;
- Servizi di derattizzazione per 36 migliaia di Euro;
- Servizio PagoPA e servizio di cassa per 67 migliaia di Euro;
- Piattaforma linguistica per autoapprendimento delle lingue straniere da parte della comunità universitaria per 35 migliaia di Euro;
- Revisione completa delle valvole di sicurezza a servizio delle centrali termiche di Economia, Medicina e Chirurgia ed Economia per 30 migliaia di Euro;
- Stima dei costi per servizi delle Direzioni dell'Ateneo, effettuate dalle Direzioni stesse su base storica per 198 migliaia di Euro;
- Stima su base storica delle esigenze di acquisti di servizi da parte dei CGA per 4.000 migliaia di Euro.

## 9) Acquisto di altri materiali

Il costo previsto per il 2025 è suddiviso come segue:

COSTI PER ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	2025		2024	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
ACQUISTO CANCELLERIA, MATERIALE INFORMATICO E TECNICO DI CONSUMO	640.000	500.000	595.000	500.000
ACQUISTO MATERIALI SU PROGETTI A VALERE SU FONDI PNRR	1.292.650	1.292.650	668.784	668.784
ACQUISTO MERCHANDISING	40.000	-	50.000	-
ACQUISTO STAMPATI E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	730.000	-	808.000	-
<b>TOTALE</b>	<b>2.702.650</b>	<b>1.792.650</b>	<b>2.121.784</b>	<b>1.168.784</b>

La parte finanziata, pari a 1.793 migliaia di Euro, fa riferimento agli acquisti dei Centri Autonomi di Gestione a valere sui progetti di ricerca dei Dipartimenti dell'Università e all'utilizzo dei fondi del PNRR.

### 10) Variazione delle rimanenze di materiali

Non sono previsti importi a budget.

### 11) Costi per il godimento di beni di terzi

Il costo previsto per il 2025 è suddiviso come segue:

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2025		2024	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
NOLEGGI E SPESE ACCESSORIE	145.500	-	147.968	-
SPESE PER AFFITTO LOCALI	100.000	-	95.750	-
<b>TOTALE</b>	<b>245.500</b>	<b>-</b>	<b>243.718</b>	<b>-</b>

Si sono stimati costi per circa 146 migliaia di Euro relativi ai contratti di noleggio per gli autoveicoli in dotazione (15 migliaia di Euro) e il noleggio delle stampanti/fotocopiatrici e degli erogatori di acqua, nonché - per 100 migliaia di Euro - costi relativi all'affitto di locali per le esigenze del corso di laurea in Psicologia.

### 12) Altri costi

Il costo previsto per il 2025 è suddiviso come segue:

ALTRI COSTI OPERATIVI	2025		2024	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE A VALERE SU PROGETTI DI RICERCA NAZIONALE	4.491.207	4.491.207	2.371.980	871.980
ALTRI COSTI SU PROGETTI FINANZIATI DAL PNRR	1.700.956	1.700.956	1.721.296	1.721.296
ORGANIZZAZIONE DI EVENTI ISTITUZIONALI	250.000	-	250.000	-
QUOTE ASSOCIATIVE A CONSORZI E ASSOCIAZIONI	620.452	-	565.652	-
COMPENSI COMMISSIONI DI CONCORSO ED ESAMI DI STATO	673.726	-	653.726	-
FUNZIONAMENTO SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE MEDICA	200.000	-	200.000	-
ERARIO PER VINCOLI DI LEGGE	479.846	-	479.846	-
PRESENZA E IMPATTO SUL TERRITORIO	151.248	-	131.048	-
ALTRI COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	505.945	23.945	517.379	-
<b>TOTALE</b>	<b>9.073.380</b>	<b>6.216.108</b>	<b>6.890.927</b>	<b>2.593.276</b>

La prima voce include gli altri costi della gestione corrente a valere su progetti di ricerca nazionale, diversi da quelli finanziati con fondi PNRR (seconda voce), che ammontano invece a 1.701 migliaia di Euro.

La terza voce include i costi per l'organizzazione di eventi istituzionali (250 migliaia di Euro), La voce "Quote associative a consorzi e associazioni", per totali 620 migliaia di Euro, fa riferimento alle quote da corrispondere per la partecipazione a consorzi e associazioni attraverso i quali l'Ateneo persegue finalità istituzionali, in particolare in ambito Terza Missione; La voce successiva, pari a 674 migliaia di Euro, fa riferimento per 450 migliaia di Euro a costi per compensi alle Commissioni relative a lauree sanitarie e per 224 migliaia di Euro a compensi per le Commissioni di esami di Stato.

La voce "Erario per vincoli di legge" comprende l'importo a preventivo per le restituzioni al bilancio dello Stato, adeguate alle disposizioni dell'Allegato A "Versamenti al capitolo 3422 - capo X - Bilancio dello Stato" ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 e per i versamenti dovuti in base alle altre disposizioni ancora applicabili, per un importo totale di 480 migliaia di Euro, così suddivisi:

	2025	2024
ART. 61 COMMA 5 L. N. 133/2008 (SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE E CONVEGNI)	28.883	28.883
ART. 6 COMMA 14 L. N. 122/2010 (SPESE PER ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO E ESERCIZIO DI AUTOVETTURE, NONCHÉ PER ACQUISTO DI BUONI TAXI)	15.527	15.527
ART. 6 COMMA 3 L. N. 122/2010 COME MODIFICATO DALL'ART. 10, C.5, DEL D.L. N. 210/2015 (INDENNITÀ, COMPENSI, GETTONI, RETRIBUZIONI CORRISPOSTE A CONSIGLI DI AMMINISTRAZIONE E ORGANI COLLEGIALI COMUNQUE DENOMINATI E AI TITOLARI DI INCARICHI DI QUALSIASI TIPO 10% SU IMPORTI RISULTANTI ALLA DATA 30 APRILE 2010)	11.253	11.253
ART. 6 COMMA 8 L. N. 122/2010 (SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITÀ E DI RAPPRESENTANZA)	22.504	22.504
ART. 67 COMMA 6 DEL D.L. N. 112/2008 (PER RIDUZIONE DI FONDI RELATIVI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA)	401.679	401.679
<b>TOTALE</b>	<b>479.846</b>	<b>479.846</b>

La voce "Presenza e impatto sul territorio" fa riferimento per 151 migliaia di Euro a iniziative dell'Ufficio Sviluppo Sostenibile, incluse le iniziative del Comitato per l'attuazione della Mission e della Vision dell'Ateneo per lo sviluppo sostenibile. La voce contiene inoltre 30 migliaia di Euro incluse tra gli interventi programmati dal G.E.P. 2025-2027 (si rimanda all'**Allegato 4**).

La voce residuale include la previsione dei costi per la gestione della Direzione Generale (150 migliaia di Euro), la previsione dei costi per viaggi, trasferte, NCC, seminari (100 migliaia di Euro), acquisto di toghe, bavagli e tocchi, targhe e materiale rettorale (100 migliaia di Euro) e costi - non attribuibili ad altre voci - relativi allo svolgimento di corsi di formazione per attività di sostegno didattico ad alunni con disabilità nella scuola dell'infanzia, nella scuola primaria e nelle scuole secondarie di I e II grado (24 migliaia di Euro). Infine sono presenti altre richieste delle Direzioni dell'Ateneo per 104 migliaia di Euro e previsioni minori per 28 migliaia di Euro.

#### **B) X – Ammortamenti e svalutazioni**

Il costo stimato per ammortamenti 2025 è pari a 21.217 migliaia di Euro. Una quota di tali costi, pari a 12.200 migliaia di Euro, è compensata dal rigiro dei risconti calcolati sui finanziamenti a fondo perduto ottenuti per l'acquisizione delle immobilizzazioni stesse, iscritto alla voce di ricavo «**Altri proventi**» nel Budget Economico, alla quale si rimanda per ulteriori dettagli sulla

composizione della voce. Non sono stati previsti costi per svalutazioni. La stima dei costi per ammortamenti delle immobilizzazioni materiali acquistate a valere sui progetti di ricerca finanziati con il PNRR è pari a 2.617 migliaia di Euro.

#### B) XI – Accantonamenti per rischi ed oneri

Viene accantonato l'importo complessivo di 1.700 migliaia di Euro per copertura di rischi e 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 per 1.500 migliaia di Euro a un accantonamento a Fondo Oneri relativo all'art. 110 "Misure in materia di personale pubblico", comma 14, del disegno di Legge di Bilancio 2025 in base al quale le somme derivanti dalla riduzione del 25% del limite del *turnover* del personale universitario siano versate dalle amministrazioni interessate su apposito capitolo del bilancio dello Stato.

La differenza di 200 migliaia di Euro fa riferimento all'accantonamento per contenziosi secondo la stima ricevuta dall'Ufficio Affari Legali dell'Ateneo.

#### B) XII – Oneri diversi di gestione

Sono stati stimati oneri diversi di gestione per un importo complessivo di 2.012 migliaia di Euro, così determinato:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2025		2024	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
IMPOSTA DI REGISTRO	17.200	-	17.200	-
TARI	1.100.000	-	1.100.000	-
IMPOSTA DI BOLLO	800.000	-	800.000	-
ALTRE IMPOSTE E TASSE	29.800	-	28.100	-
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	65.483	-	69.283	-
<b>TOTALE</b>	<b>2.012.483</b>	<b>-</b>	<b>2.014.583</b>	<b>-</b>

#### C) – Proventi e oneri finanziari

In questa sezione sono allocati gli interessi passivi relativi alla quota annua delle rate di ammortamento dei mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti e con l'Istituto per il Credito Sportivo. Il totale della voce, pari a 2.065 migliaia di Euro, si compone come di seguito indicato:

- 1.848 migliaia di Euro di interessi su mutuo di 63 milioni di Euro per l'edificazione del Nuovo Rettorato;
- 217 migliaia di Euro di interessi sul finanziamento di 13 milioni di Euro ottenuto dall'Istituto per il Credito Sportivo.



#### D) – Proventi e 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 11.670 migliaia di Euro a titolo di imposte sul reddito (di cui 1.569 migliaia di Euro a valere su finanziamenti esterni), la cui natura è descritta di seguito:

- 8.891 migliaia di Euro a titolo di IRAP sulle spese fisse obbligatorie del personale di ruolo;
- 2.379 migliaia di Euro a titolo IRAP su competenze al personale non di ruolo e spese accessorie;
- 400 migliaia di Euro a titolo di IRES prevista per l'esercizio 2025.

### Budget degli investimenti 2025

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 MUR prevede l'indicazione delle fonti di finanziamento a copertura (patrimoniale e finanziaria) degli investimenti previsti.

Il budget degli investimenti predisposto per l'anno 2025 presenta le seguenti previsioni:

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2025		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	55.000	-	55.000
1)	COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-
2)	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	55.000	-	55.000
3)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
5)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	71.391.416	28.646.311	40.161.848

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2025		FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) Contributi da terzi finalizzati (c/capitale e/o c/impianti)	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
1) TERRENI E FABBRICATI	34.726.540	12.064.206	274.860	22.387.474
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	15.666.543	4.211.619	-	11.454.924
3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5.624.241	5.359.241	-	265.000
4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	200.000	-	-	200.000
5) MOBILI E ARREDI	4.139.950	183.000	-	3.956.950
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	6.532.000	4.223.603	2.308.397	-
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.502.142	2.604.642	-	1.897.500
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>71.446.416</b>	<b>28.646.311</b>	<b>2.583.257</b>	<b>40.216.848</b>

Il preventivo 2025 vede la conclusione della realizzazione del nuovo Polo Didattico di Ateneo nell'area adiacente il Rettorato e l'avvio della realizzazione del Centro sportivo polivalente.

Il progetto del Polo Didattico di Ateneo, prevede un onere complessivo di 40.156 migliaia di Euro, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 giugno 2023 in sede di indizione di gara. Per garantire la copertura patrimoniale dell'intervento sono state vincolate complessivamente riserve di patrimonio netto per 16.534 migliaia di Euro, delle quali 10.707 migliaia di Euro con delibera del C.d.A. del 25 luglio 2023 e 5.827 migliaia di Euro in sede di approvazione del Budget degli investimenti 2024.

In data 11 settembre 2023 è stata aggiudicata la procedura di gara per l'affidamento dei lavori di realizzazione del nuovo Polo Didattico di Ateneo, alla Società Italiana Costruzioni S.p.A. per un importo di 23.952 migliaia di Euro con un ribasso del 26,9%. Prudenzialmente, si è ritenuto opportuno mantenere vincolata l'economia di gara per la copertura dei costi degli arredi e delle eventuali riserve sui lavori. Nell'anno 2023 è stato corrisposto alla suddetta società l'anticipo del 20% del contratto pari a 4.319 migliaia di Euro. Nel 2024 sono stati corrisposti S.A.L. per 4.436 migliaia di Euro e se ne attende un ulteriore di circa 1,7 milioni di Euro.

L'edificazione, la cui conclusione è prevista entro la fine del 2025, prevede la conclusione dei lavori di edificazione per 28.019 migliaia di Euro, dei quali 11.910 migliaia di Euro a valere sui fondi MUR per il finanziamento per l'edilizia universitaria (D.M. 1274/2021 e successivo D.M. di assegnazione n. 1432/2022), 275 migliaia di Euro sul finanziamento dell'Istituto per il credito sportivo e 16.534 migliaia di Euro su risorse proprie, oltre agli arredi previsti in 2.160 migliaia di Euro.

Il Centro sportivo polivalente prevede invece un onere complessivo di 7.700 migliaia di Euro, da suddividersi in due anni, con conclusione prevista per la fine del 2026. L'ammontare del progetto è finanziato da terzi (D.M. 729/2024) per 4.224 migliaia di Euro e per 2.308 migliaia di Euro attraverso il finanziamento ricevuto dall'Istituto per il Credito sportivo.

#### Confronto tra il Budget degli investimenti 2025 e l'anno di previsione 2025 del Budget 2024-2026

Il presente Budget degli Investimenti 2025 si discosta dal Budget degli Investimenti dell'anno 2025 incluso nel Bilancio preventivo 2024-2026 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 55 migliaia di Euro.

#### **Investimenti in immobilizzazioni materiali**

##### *Terreni e fabbricati*

La voce in previsione per l'anno 2025 del Budget 2024-2026 accoglieva la conclusione dei lavori di realizzazione del Nuovo Corpo Aule d'Ateneo per 12.693 migliaia di Euro, finanziati per 1.985 migliaia di Euro. La voce accoglieva inoltre per 5.366 migliaia di Euro l'adeguamento degli edifici universitari alle norme antincendio; l'intervento è stato più opportunamente ripianificato nel 2025 alla voce "Impianti e attrezzature" per un importo di 10.581 migliaia di Euro. Non erano poi presenti ulteriori interventi, in parte programmati per l'anno 2024 e non realizzati, la cui realizzazione è ora prevista nel 2025 per un ammontare complessivo di 7.130 migliaia di Euro, che sarà dettagliato nel prosieguo del documento.

##### *Impianti e attrezzature*

Sono stati inseriti in previsione investimenti diversi in impianti e attrezzature ordinarie per totali 15.667 migliaia di Euro, non programmati nel budget 2024-2026 per l'anno 2025 e che saranno descritti nel prosieguo del documento.

##### *Attrezzature scientifiche*

Sono stati inseriti in previsione acquisti di attrezzature scientifiche per 5.624 migliaia di Euro finanziati in gran parte a valere sulle risorse del PNRR.

##### *Patrimonio librario*

Sono stati inseriti in previsione acquisti di patrimonio librario inventariabile per 200 migliaia di Euro, non programmati nel budget 2024-2026 per l'anno 2025.

*Mobili e arredi*

Erano inseriti in previsione acquisti di arredi relativi al Nuovo Corpo Aule d'Ateneo per 2.160 migliaia di Euro, riprogrammati nel budget 2025-2027 per l'anno 2025. Sono stati altresì inseriti in previsione investimenti in mobili e arredi per 1.979 migliaia di Euro.

*Immobilizzazioni materiali in corso*

- Nell'anno 2025 della programmazione 2024-2026 era stata inserita la somma di 4.132 migliaia di Euro relativa alla seconda tranches dei lavori di realizzazione del Centro sportivo polivalente;
- Era in previsione la seconda annualità dei costi relativi alla realizzazione di un parcheggio multipiano del PTV (130 migliaia di Euro), intervento non presente nel Budget 2025 poiché attribuito, nell'ambito dei progetti del Giubileo 2025, ad altra stazione appaltante.

*Altre immobilizzazioni materiali*

Sono stati inseriti in previsione acquisti di hardware e infrastrutture di rete per 4.502 migliaia di Euro, non presenti nella programmazione precedente.

Analisi del Budget degli investimenti 2025

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

FONTI	2025
RISORSE DA INDEBITAMENTO	2.583.257
PATRIMONIO VINCOLATO DELL'ATENEO	21.452.926
PATRIMONIO NON VINCOLATO DELL'ATENEO	18.763.922
FINANZIAMENTI DA MUR E ALTRE AMM.NI PUBBLICHE	28.646.311

Di seguito si descrive la natura degli interventi con utilità pluriennale inseriti nel Budget 2025.

A) I - Immobilizzazioni immateriali

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

Viene previsto l'importo di 55 migliaia di Euro in relazione alle esigenze manifestate 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.

## A) II - Immobilizzazioni materiali

### 1) Terreni e fabbricati

Viene previsto l'importo complessivo di 34.727 migliaia di Euro, delle quali:

- 28.019 migliaia di Euro relative alla conclusione dei lavori di realizzazione del Nuovo Corpo Aule d'Ateneo, di cui 11.210 migliaia di Euro a valere sul finanziamento per l'edilizia universitaria D.M. 1274/2021 (contributo massimo attribuibile di 16.145 migliaia di Euro assegnato con D.M. n. 1432/2022) e 275 migliaia di Euro sul finanziamento ottenuto dall'Istituto per il Credito sportivo;
- 1.880 migliaia di Euro relative alla realizzazione di nuove aule presso la "Torre 8" del Policlinico Tor Vergata;
- 1.700 migliaia di Euro di accordo quadro per l'effettuazione di manutenzione incrementativa del valore;
- 1.056 migliaia di Euro per interventi di realizzazione di fabbricati sui progetti PNRR denominati DARE (500 migliaia di Euro) ed ETIC (556 migliaia di Euro, di cui 201 migliaia di Euro di cofinanziamento dell'Ateneo);
- 1.400 migliaia di Euro di interventi urgenti per la riqualificazione degli immobili delle Macroaree, già presenti nel Budget 2024 e riprogrammati poiché non realizzati;
- 372 migliaia di Euro di interventi per la realizzazione di nuove aule presso le residenze e l'edificio polifunzionale di DiSCo Lazio;
- 150 migliaia di Euro per la realizzazione di punti di ristoro per la comunità studentesca presso le Macroaree di Scienze, Economia e Medicina e Chirurgia, già presenti nel Budget 2024 e riprogrammati poiché non realizzati;
- 150 migliaia di Euro di interventi strutturali per il miglioramento della sicurezza delle Macroaree, già presenti nel Budget 2024 e riprogrammati poiché non realizzati.

La voce è finanziata per 22.387 migliaia di Euro da risorse proprie dell'Ateneo, di cui 18.953 migliaia di Euro già presenti nel Patrimonio Netto vincolato al 31 dicembre 2023 dell'Ateneo.

### 2) Impianti e attrezzature

Viene previsto l'importo complessivo di 15.667 migliaia di Euro – finanziato per 11.455 migliaia di Euro con risorse proprie dell'Ateneo – delle quali:

- 10.581 migliaia di Euro per interventi impiantistici di adeguamento alla normativa antincendio delle Macroaree, per 2.685 migliaia di Euro finanziato con fondi MUR, D.M. 455/2023;
- 1.858 migliaia di Euro per realizzazione di interventi di efficientamento energetico degli impianti e attrezzature, finanziato per 1.526 migliaia di Euro dal MUR (D.M. 774/2024);
- 1.147 migliaia di Euro per interventi sugli impianti elettrici;
- 701 migliaia di Euro per acquisto e installazione di recuperatori di calore e unità di trattamento aria;
- 610 migliaia di Euro per il *relamping* della Facoltà di Economia;
- 384 migliaia di Euro per impianti di condizionamento e climatizzazione;

- 122 migliaia di Euro per il progetto “Light Up” volto a migliorare la sicurezza nei parcheggi delle Macroaree;
- 200 migliaia di Euro relative ad acquisto di apparecchiature per il Servizio Prevenzione e Protezione;
- 51 migliaia di Euro per impermeabilizzazione della vasca di accumulo dei laboratori di Idrobiologia;
- 12 migliaia di Euro per la fornitura di altri impianti.

La voce è finanziata per 11.455 migliaia di Euro da risorse proprie dell’Ateneo, di cui 2.500 migliaia di Euro già presenti nel Patrimonio Netto vincolato al 31 dicembre 2023 dell’Ateneo.

### 3) Attrezzature scientifiche

Sono previsti a budget investimenti in attrezzature scientifiche per 5.624 migliaia di Euro, prevalentemente finanziati da terzi nell’ambito del PNRR (5.359 migliaia di Euro). A carico d’Ateneo la residua quota di 265 migliaia di Euro.

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

È previsto un investimento di 200 migliaia di Euro relativo ad acquisto di libri inventariabili da parte del Servizio Bibliotecario d’Ateneo (SBA).

### 5) Mobili ed arredi

L’investimento previsto, di ammontare totale pari a 4.140 migliaia di Euro e finanziato con risorse proprie dell’Ateneo per 3.957 migliaia di Euro, si riferisce all’acquisto di:

- Arredi per la didattica nel Nuovo Corpo Aule d’Ateneo per 2.160 migliaia di Euro;
- Arredi per le nuove aule in corso di realizzazione presso la “Torre 8” del PTV e presso gli edifici di DiSCo Lazio per 1.405 migliaia di Euro;
- Fornitura e posa in opera di arredi esterni per il Rettorato (171 migliaia di Euro);
- Installazione di corpi illuminanti presso la sede di rappresentanza di Villa Mondragone (183 migliaia di Euro), finanziato dal MUR (D.M. 774/2024);
- Pensiline per le fermate dei bus lungo le strade interne al Campus (171 migliaia di Euro);
- Altri arredi per 50 migliaia di Euro.

### 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

La voce accoglie 6.532 migliaia di Euro relative alla realizzazione parziale del Centro sportivo polivalente, finanziato per 4.224 migliaia di Euro su fondi MUR (D.M. 729/2024) e per 2.308 migliaia di Euro attraverso finanziamento ottenuto dall’Istituto per il Credito sportivo. Il completamento dell’opera è previsto per il 2026.

### 7) Altre immobilizzazioni materiali

Ammontano a 4.502 migliaia di Euro e si riferiscono interamente ad hardware, apparecchiature per informatica e infrastrutture di rete. In particolare:

- 2.905 migliaia di Euro fanno riferimento alla realizzazione del *cloud* di Ateneo, interamente finanziato dal M.U.R. ex D.M. 737/2021 lettera c);
- 1.200 migliaia di Euro sono relative a interventi di rifacimento delle reti delle Macroaree e per il cablaggio di Villa Mondragone;
- 397 migliaia di Euro sono destinate al potenziamento delle apparecchiature hardware.

## Previsione triennale

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



### BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2025 - 2027

	2025	2026	2027
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I PROVENTI PROPRI</b>	<b>69.306.602</b>	<b>69.500.000</b>	<b>69.500.000</b>
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	40.500.000	40.500.000	40.500.000
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	8.000.000	8.000.000	8.000.000
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	20.806.602	21.000.000	21.000.000
<b>II CONTRIBUTI</b>	<b>282.337.104</b>	<b>283.145.000</b>	<b>285.145.000</b>
1) CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	254.039.601	255.000.000	257.000.000
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.540.400	2.200.000	2.200.000
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	13.789	45.000	45.000
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	889.767	-	-
6) CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	22.867.306	23.000.000	23.000.000
7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.986.241	2.900.000	2.900.000
<b>III PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>16.440.693</b>	<b>13.731.683</b>	<b>16.686.102</b>
<b>VI VARIAZIONI DELLE RIMANENZE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VII INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>1.130.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>369.214.399</b>	<b>366.376.683</b>	<b>371.331.102</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>191.225.001</b>	<b>198.330.000</b>	<b>203.130.000</b>
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	144.451.675	151.330.000	156.130.000
a) <i>DOCENTI/RICERCATORI</i>	<i>132.608.608</i>	<i>140.000.000</i>	<i>145.000.000</i>
b) <i>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)</i>	<i>7.517.267</i>	<i>7.000.000</i>	<i>7.000.000</i>
c) <i>DOCENTI A CONTRATTO</i>	<i>1.117.555</i>	<i>1.200.000</i>	<i>1.200.000</i>
d) <i>ESPERTI LINGUISTICI</i>	<i>880.885</i>	<i>930.000</i>	<i>930.000</i>
e) <i>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</i>	<i>2.327.360</i>	<i>2.200.000</i>	<i>2.000.000</i>
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	46.773.326	47.000.000	47.000.000
<b>IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>139.325.162</b>	<b>128.785.000</b>	<b>128.785.000</b>
1) COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	67.407.232	67.500.000	67.500.000
2) COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3) COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4) TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	16.911.650	7.000.000	7.000.000
5) ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4.292.950	4.300.000	4.300.000



	2025	2026	2027
6) VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-	-
7) ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	47.500	45.000	45.000
8) ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	38.644.300	38.700.000	38.700.000
9) ACQUISTO ALTRI MATERIALI	2.702.650	2.000.000	2.000.000
10) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11) COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	245.500	240.000	240.000
12) ALTRI COSTI	9.073.380	9.000.000	9.000.000
X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	21.216.915	21.300.000	21.300.000
1) AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	300.000	300.000	300.000
2) AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.916.915	21.000.000	21.000.000
3) SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
4) SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-	-
XI ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.700.000	1.700.000	1.700.000
XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.012.483	2.000.000	2.000.000
TOTALE COSTI (B)	355.479.561	352.115.000	356.915.000
A - B DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	13.734.838	14.261.683	14.416.102
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.064.784)	(1.991.683)	(1.916.102)
1) PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.064.784)	(1.991.683)	(1.916.102)
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	(11.670.054)	(12.270.000)	(12.500.000)
RISULTATO ECONOMICO ATTESO	-	-	-
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	-	-	-
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

Le assunzioni alla base della previsione per il biennio 2026-2027 sono:

- 
 Previsione di costi e proventi a valere sui fondi PNRR sulla base delle informazioni al momento disponibili e illustrate in "[PNRR – Piano nazionale di ripresa e resilienza](#)";
- 
 Previsione di assunzioni a valere sui Piani Straordinari di reclutamento di cui ai DD.MM. 445/2022 e 795/2023 le cui scadenze sono state prorogate rispettivamente al 31 dicembre 2026 e al 31 dicembre 2027.

**Budget degli Investimenti triennale 2025 – 2027**

	2025	2026	2027	TOTALE TRIENNIO
<b>A IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>55.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55.000</b>
1) Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	55.000	-	-	55.000
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
<b>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>71.391.416</b>	<b>1.168.000</b>	<b>-</b>	<b>72.559.416</b>
1) Terreni e fabbricati	34.726.540	1.168.000	-	35.894.540
2) Impianti e attrezzature	15.666.543	-	-	15.666.543
3) Attrezzature scientifiche	5.624.241	-	-	5.624.241
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	200.000	-	-	200.000
5) Mobili e arredi	4.139.950	-	-	4.139.950
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.532.000	-	-	6.532.000
7) Altre immobilizzazioni materiali	4.502.142	-	-	4.502.142
<b>III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>71.446.416</b>	<b>1.168.000</b>	<b>-</b>	<b>72.614.416</b>
<b>FONTI</b>				
RISORSE DA INDEBITAMENTO	2.583.257	1.168.000	-	3.751.257
CONTRIBUTI DA TERZI	28.646.311	-	-	28.646.311
UTILIZZO DI RISORSE PROPRIE	40.216.848	-	-	40.216.848
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>71.446.416</b>	<b>1.168.000</b>	<b>-</b>	<b>72.614.416</b>

Gli interventi per investimento inseriti in previsione per il triennio 2025-2027 generano una necessità di copertura con risorse dell'Ateneo per 40.217 migliaia di Euro. La sostenibilità di tale previsione deve fondarsi sulla presenza, nel Patrimonio Netto - non vincolato per altri fini - risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo di esercizio 2023, di sufficienti riserve libere ovvero di

riserve vincolate a tale scopo per decisione degli organi istituzionali. Si ricorda che il C.d.A. dell'Ateneo, in sede di approvazione del Bilancio unico d'Ateneo di esercizio 2023, ha vincolato l'importo complessivo di 18.256 migliaia di Euro destinato agli investimenti su risorse proprie previsti nell'anno 2024. Nella seduta del 25 luglio 2023 inoltre era stato vincolato l'importo di 10.707 migliaia di Euro per la copertura patrimoniale dell'investimento nel nuovo Polo Didattico di Ateneo.

La tabella mostra - considerando prudenzialmente tutti gli investimenti del triennio in previsione che si intende finanziare con risorse proprie - l'utilizzo della quota residua di Patrimonio Netto non vincolato 2023 conseguente alle stime di investimento e di funzionamento indicate nel presente documento.

PATRIMONIO NETTO VINCOLATO AL 31/12/2023	61.052.277
DI CUI EX Co.Fi.	24.821.211
DI CUI PER INVESTIMENTI:	36.231.066
- POLO DIDATTICO D'ATENE0 (C.D.A. 25/7/2023)	10.707.302
- BUDGET INVESTIMENTI 2023 (C.D.A. 11/12/2023)	7.267.834
- BUDGET INVESTIMENTI 2024	18.255.930
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2025-2027	(40.216.848)
DI CUI GIÀ NEL PATRIMONIO NETTO VINCOLATO AL 31/12/2023	21.452.926
BUDGET ECONOMICO 2025	-
UTILIZZO PATRIMONIO NETTO 2023 NON VINCOLATO	(18.763.922)
PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO AL 31/12/2023	25.783.353
PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO 2023 RESIDUO	7.019.431

Per un'informativa maggiormente dettagliata circa l'utilizzo del patrimonio netto, si rimanda all'**Allegato 1**.

Il Budget degli Investimenti 2026 include, nella voce "Terreni e fabbricati", interventi per 1.168 migliaia di Euro relativi alla conclusione dei lavori di realizzazione del Centro Sportivo polivalente, finanziati attraverso il mutuo concesso dall'Istituto per il Credito sportivo.

Il Budget degli Investimenti 2027 non presenta interventi programmati.

## RISPETTO DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Come già indicato nel paragrafo «Quadro normativo di riferimento», nella predisposizione del presente documento si è tenuto conto del Manuale Tecnico Operativo (adottato nella sua terza versione con Decreto Direttoriale n. 1055 del 30 maggio 2019) che nel capitolo «Contenuto minimo della Nota Illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio e 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 2023 nonché la stima dei relativi costi inseriti in previsione nel Budget Economico e/o nel Budget degli Investimenti.

La Legge 27 dicembre 2019, n. 160 art. 1 comma 590, prevede che a decorrere dall'anno 2020 le amministrazioni pubbliche – e tra esse le università – non potranno sostenere spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità nel triennio 2016-2018<sup>1</sup>, salvo corrispondente incremento dei propri proventi. Con circolare del 19 maggio 2022 n. 23, il MEF Dipartimento R.G.S. aveva escluso dal limite di spesa in parola - per l'anno 2022 – gli oneri sostenuti per i consumi energetici. Non essendo ancora stata pubblicata la circolare del MEF per l'esercizio 2025, è stata mantenuta l'esclusione dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi, individuato dalla citata legge n. 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici quali energia elettrica, gas, carburanti, combustibili ecc. disposta dalla circolare MEF n. 29 del 3 novembre 2023, aggiornata con circolare n. 16 del 9 aprile 2024.

La tabella che segue mostra come, in base a quanto sopra esposto, la previsione 2025 dell'Ateneo rientri nei parametri di riferimento indicati.

DESCRIZIONE DELLE VOCI DEL C.E. EX DM 27.3.2013	DESCRIZIONE DEI CONTI DEL C.E. DELL'ATENEO SOGGETTI AL LIMITE	DATI BILANCIO 31.12.2016	DATI BILANCIO 31.12.2017	DATI BILANCIO 31.12.2018	VALORE MEDIO 2016-2018	DATI BUDGET 2025	DI CUI SU RISORSE ESTERNE	DI CUI SU PROGETTI PNRR	DATO NETTO BUDGET 2025
B6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE,	B.IX.5) Acquisto di materiale di consumo per laboratori	3.934.530	3.763.072	3.066.568	3.588.057	4.292.950	3.000.000	1.292.950	-

<sup>1</sup> La circolare n. 26 del 14 dicembre 2020 del M.E.F. chiarisce che continuano a trovare applicazione i limiti relativi all'acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture nonché all'acquisto di buoni taxi. Più precisamente, con riferimento al complessivo impianto delle misure di contenimento introdotte con la legge di bilancio 2020, si evidenzia che l'art. 1, comma 591, della citata legge prevede, con decorrenza dall'anno 2020, un limite di spesa riguardante il valore globale della macro-categoria "Spesa per acquisto di beni e servizi", il cui importo non può essere superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi bilanci approvati. L'articolo 5, comma 2, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, non abrogato, riporta tuttavia che "A decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché le autorità indipendenti, ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob), non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. [...]". Nell'ambito del limite di spesa complessivo indicato nella tabella sopra riportata per acquisto di beni e servizi è assicurata, quindi, la specifica riduzione della spesa relativa alle autovetture, così come prevista ai sensi del menzionato art. 15, comma 1, del decreto legge n. 66/2014.

DESCRIZIONE DELLE VOCI DEL C.E. EX DM 27.3.2013	DESCRIZIONE DEI CONTI DEL C.E. DELL'ATENEO SOGGETTI AL LIMITE	DATI BILANCIO 31.12.2016	DATI BILANCIO 31.12.2017	DATI BILANCIO 31.12.2018	VALORE MEDIO 2016-2018	DATI BUDGET 2025	DI CUI SU RISORSE ESTERNE	DI CUI SU PROGETTI PNRR	DATO NETTO BUDGET 2025
DI CONSUMO E MERCI	B.IX.7) Acquisto libri, periodici e materiale bibliografico	39.871	166.499	153.035	119.802	47.500	-	-	47.500
	B.IX.9) Acquisto altri materiali	1.204.027	965.150	1.204.253	1.124.477	2.702.950	500.000	1.292.950	910.000
	TOT. CATEGORIA B6)	5.178.428	4.894.721	4.423.856	4.832.335	7.043.400	3.500.000	2.585.900	957.500
	B.IX.8) Acquisti di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	33.742.633	30.722.969	28.951.707	31.139.103	38.644.300	4.010.000	1.690.022	32.944.278
	B.IX.12) Altri costi (incluso nei Costi per servizi a Budget 2024) (*)	137.057	228.882	107.166	157.702	362.798	-	-	362.798
B7) COSTI PER SERVIZI	B.VIII.1b) Collaborazioni scientifiche	11.886.370	12.174.056	11.493.387	11.851.271	7.517.267	6.027.700	1.265.487	224.080
	B.VIII.1c) Docenti a contratto	687.687	1.061.732	995.761	915.060	1.117.555	119.555	-	998.000
	B.VIII.1e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	862.248	983.490	1.338.775	1.061.505	2.327.360	1.904.000	345.060	78.300
	TOT. CATEGORIA B7)	47.315.994	45.171.129	42.886.796	45.124.640	49.969.280	12.061.255	3.300.569	34.607.456
B8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	B.IX.11) Costi per godimento di beni di terzi	2.597.529	2.431.902	519.951	1.849.794	245.500	-	-	245.500
	TOT. CATEGORIA B8)	2.597.529	2.431.902	519.951	1.849.794	245.500	-	-	245.500
	LIMITE DI SPESA INCLUSI GLI ONERI PER CONSUMI ENERGETICI	55.091.951	52.497.752	47.830.604	51.806.769	57.258.180	15.561.255	5.886.469	35.810.456
	Oneri per consumi energetici - circolare n. 29 del 3 novembre 2023	(3.722.343)	(4.015.381)	(4.155.558)	(3.964.427)	(6.382.625)	-	-	(6.382.625)
	LIMITE DI SPESA ESCLUSI GLI ONERI PER CONSUMI ENERGETICI	51.369.608	48.482.371	43.675.046	47.842.341	50.875.555	15.561.255	5.886.469	29.427.831
	Di cui su risorse esterne	15.011.827	15.701.378	14.654.035	15.122.413	21.447.724			
	<b>LIMITE DI SPESA NETTO</b>	<b>36.357.781</b>	<b>32.780.993</b>	<b>29.021.011</b>	<b>32.719.928</b>	<b>29.427.831</b>			

(\*) Si precisa che nel 2025 l'importo di Euro 362.798 relativo ai "Gettoni di presenza e compensi ai membri di organi istituzionali" è compreso nella categoria B.IX.8) Acquisti di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali, mentre nel triennio 2016-2018 la stessa voce era codificata nella categoria B.IX.12) Altri costi.

L'ammontare dei costi per l'ottenimento di servizi energetici in previsione per l'anno 2025 è composto come segue: i) 5.420 migliaia di Euro per la fornitura di energia elettrica; 926 migliaia di Euro per la fornitura di gas; 37 migliaia di Euro per l'acquisto di gasolio per autotrazione.

La colonna “Di cui su risorse esterne” della tabella, il cui totale ammonta a 15.561 migliaia di Euro, fa riferimento a risorse esterne che, in previsione, affluiranno all’Ateneo nel 2025 attraverso la partecipazione a bandi di ricerca competitiva finanziati dall’Unione Europea e da altri soggetti pubblici e privati e ai bandi PNRR e PRIN del MUR, nonché da ricerche commissionate da terzi.

Per il triennio 2016-2018 il dato dei costi sostenuti a valere sulle risorse esterne, dopo l’attacco informatico del 2020, è dettagliato in un apposito documento di riepilogo disponibile agli atti dell’ufficio.

La previsione di costi netti da sostenersi nell’esercizio 2025 rientra nel limite definito attraverso la media aritmetica dei costi d’esercizio sostenuti per l’acquisto di beni e servizi nel triennio indicato dalla norma, al netto delle risorse esterne destinate al finanziamento degli acquisti stessi, attestandosi su un importo inferiore al limite per 3,4 milioni di Euro.

#### **BILANCIO PREVENTIVO UNICO D’ATENEONON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA IN TERMINI DI CASSA**

È stato predisposto il Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa, ai soli fini del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche secondo quanto previsto dall’art. 1 della L. 196/2009, confermato dal decreto legislativo n. 18/2012 attuativo della Riforma Gelmini e modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell’8 giugno 2017. In tale riclassificazione si ricomprendono tutti e solo gli importi presenti nel budget economico e degli investimenti per il 2025, con l’eccezione di:

- somme relative agli ammortamenti in quanto di natura strettamente economica (non presenti nel bilancio in contabilità finanziaria);
- importo relativo al rimborso della quota capitale delle rate dei mutui per 2.192 migliaia di Euro (non presente nel budget economico, ma rilevante in termini di flussi di cassa);
- stima di riscossione del finanziamento previsto dalla Legge Regionale n. 14/2021 per un ammontare di 15 milioni di Euro;
- stima di riscossione dell’annualità 2025 (8 milioni di Euro) del contributo di cui alla L. 8/2020 art. 25 comma 4 novies;
- incassi di contributi ministeriali per il nuovo Polo Didattico d’Ateneo per 16 milioni di Euro;
- incassi di contributi ministeriali per il nuovo Centro sportivo polivalente per 4,2 milioni di Euro;
- incassi di contributi ministeriali per l’efficientamento energetico degli edifici universitari per 1,7 milioni di Euro.

Le previsioni di entrata complessiva di cassa ammontano a 455.800 migliaia di Euro, quelle di spesa ammontano a 495.636 migliaia di Euro, incluse le partite di giro (72,2 milioni di Euro e 1,8 milioni di Euro di IVA su attività commerciale), mentre 39.835 migliaia di Euro rappresentano la stima dell’utilizzo dell’avanzo di cassa al 1° gennaio 2025.

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 prospetto di spesa contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

Le spese sono allocate alle diverse missioni e ai diversi programmi con le seguenti percentuali di incidenza sulla spesa complessiva (al netto delle partite di giro):

- Ricerca scientifica e tecnologica di base 31,7% (36,2% nel budget 2024);
- Ricerca scientifica e tecnologica applicata 6,9% (5,1% nel budget 2024);
- Sistema universitario e formazione post universitaria 42,5% (39,6% nel budget 2024);
- Assistenza in materia sanitaria 8,1% (8,7% nel budget 2024);
- Indirizzo politico 0,2% (0,3% nel budget 2024);
- Servizi e affari generali per le amministrazioni 10,6% (10,1% nel budget 2024).

Le spese sono state ripartite sulla base delle indicazioni della Nota Tecnica del M.U.R. n. 7 del 23 luglio 2020. In particolare:

- Le retribuzioni del personale docente sono state ripartite in due quote pari al 50% ciascuna da attribuire rispettivamente ai programmi "Istruzione superiore" e "Ricerca di base". Per il personale docente che presta attività in regime convenzionale con il Servizio Sanitario Nazionale (art. 5, comma 3, del D.I. n. 21/2014), la spesa è ripartita nella misura di un terzo per ciascuno dei programmi "Istruzione superiore", "Ricerca di base" e "Servizi ospedalieri";
- Le retribuzioni del personale ricercatore sono state ripartite per il 25% al programma "Istruzione superiore" e per il 75% al programma "Ricerca di base", mentre per il personale ricercatore che presta attività in regime convenzionale con il S.S.N. sono state imputate per il 17% al programma "Istruzione superiore", per il 50% al programma "Ricerca di base" e per il 33% ai "Servizi ospedalieri";
- Le retribuzioni del personale tecnico-amministrativo e bibliotecario sono state imputate a ciascun programma tenendo conto dell'afferenza dei singoli soggetti, in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 5, commi 7 e 8, del D.I. n. 21/2014;
- Le spese per manutenzione di immobili, quote di capitale e interesse dei mutui e per utenze sono state imputate a ciascun programma sulla base della destinazione d'uso, tenendo conto della suddivisione degli spazi e degli apparati, sulla base della mappatura degli spazi dell'Ateneo;
- Le spese per acquisizione di servizi, acquisto di attrezzature, macchinari, materiale di consumo e laboratorio o simili sono state imputate a ciascun programma tenendo conto della destinazione d'uso, così come previsto dall'art. 5, comma 10, D.I. n. 21/2014.

Si rimanda all'**Allegato 2 «Bilancio di previsione riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2025 - D.I. 394 dell'8 giugno 2017»**, suddiviso in «Parte Entrate» e «Parte Uscite».

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

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

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

In attesa dell'emanazione del nuovo D.P.C.M. previsto dall'art. 7 del D.Lgs 49/2012 per il triennio 2024-2026, nella stima degli indicatori si è fatto riferimento alle indicazioni contenute nel D.P.C.M. pubblicato nella G.U. serie generale del 6 agosto 2021 per il triennio 2021-2023.

Di seguito si riporta la stima di tali indicatori determinata a partire dalle voci del presente Bilancio di previsione per l'anno 2025.

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

INDICATORE COSTI DEL PERSONALE SU FFO	
SPESE PER IL PERSONALE A CARICO ATENEO (A)	160.036.411
FFO (B)	175.277.143
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (C)	1.024.216
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (D)	40.300.000
TOTALE (E) = (B + C + D)	216.601.359
<b>RAPPORTO A/E = &lt; 80%</b>	<b>73,89%</b>

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



INDICATORE DI INDEBITAMENTO	
AMMORTAMENTO MUTUI (CAPITALE + INTERESSI) (A)	4.256.444
FFO (B)	175.277.143
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (C)	1.024.216
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (D)	40.300.000
SPESE DI PERSONALE A CARICO ATENEO (E)	160.036.411
FITTI PASSIVI A CARICO ATENEO (F)	100.000
TOTALE (G) = (B + C + D - E - F)	56.464.948
<b>RAPPORTO A/G = &lt;15%</b>	<b>7,54%</b>

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

INDICATORE DI SOSTENIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA	
FFO (A)	175.277.143
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (B)	1.024.216
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (C)	40.300.000
FITTI PASSIVI A CARICO ATENEO (D)	100.000
TOTALE (E) = (A + B + C - D)	216.501.359
82% ENTRATE COMPLESSIVE NETTE (E)	177.531.114
SPESE DI PERSONALE A CARICO ATENEO (F)	160.036.411
AMMORTAMENTO MUTUI (CAPITALE + INTERESSI) (G)	4.256.444
TOTALE (H) = (F + G)	164.292.855
<b>RAPPORTO (82% DI E/H =&gt; 1)</b>	<b>1,08%</b>

MOVIMENTAZIONE DELLE RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	VALORE RESIDUO P.N. 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024			BILANCIO DI PREVISIONE 2025		BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2027		VALORE RESIDUO P.N. FINALE
		BUDGET ECONOMICO ANNO 2024 e VARIAZIONI RELATIVE (vincolato fino approvazione bilancio d'esercizio 2024)	BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2024 E VARIAZIONI RELATIVE (vincolato fino approvazione bilancio d'esercizio 2024)	INVESTIMENTI DEL BUDGET 2024 RIPROGRAMMATI NEL BUDGET 2025	BUDGET ECONOMICO ANNO 2025 (vincolato fino approvazione bilancio d'esercizio 2025)	BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2025 (vincolato fino approvazione bilancio d'esercizio 2025)	BUDGET ECONOMICO ANNI 2026-2027	BUDGET INVESTIMENTI ANNI 2026-2027	
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	8.333.567	-	-	-	-	-	-	-	8.333.567
II PATRIMONIO VINCOLATO									
1) Fondi vincolati destinati da terzi	864.383	-	-	-	-	-	-	-	864.383
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	61.052.277	-	(18.255.930)	10.745.624	-	(21.452.926)	-	-	32.089.045
3) Riserve vincolate per progetti specifici, obblighi di legge ecc.	27.671.733	-	-	-	-	-	-	-	27.671.733
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	89.588.394	-	(18.255.930)	10.745.624	-	(21.452.926)	-	-	60.625.161
III PATRIMONIO NON VINCOLATO									
1) Risultato esercizio	8.207.170	-	-	-	-	(1.187.739)	-	-	7.019.431
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	17.576.183	-	-	-	-	(17.576.183)	-	-	-
<i>di cui Co.E.P.</i>	<i>7.106.209</i>	-	-	-	-	<i>(7.106.209)</i>	-	-	-
<i>di cui CO.FI.</i>	<i>10.469.974</i>	-	-	-	-	<i>(10.469.974)</i>	-	-	-
3) Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	25.783.353	-	-	-	-	(18.763.922)	-	-	7.019.431
TOTALE PATRIMONIO NETTO	123.705.313	-	(18.255.930)	10.745.624	-	(40.216.848)	-	-	75.978.159

**BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA INTERMINI DI CASSA**
**PARTE ENTRATE**

<i>E/U</i>	<i>Livello</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2025</i>
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	-
E	II	Tributi	-
E	III	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>266.048.342</b>
E	II	Trasferimenti correnti	266.048.342
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>263.228.312</b>
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	222.930.839
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	40.297.473
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti da Famiglie</b>	-
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>2.806.241</b>
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	2.806.241
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>	-
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>13.789</b>
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	13.789
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>52.860.693</b>
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	49.060.693
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Vendita di beni</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>	<b>48.500.000</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>560.693</b>
E	II	Interessi attivi	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Altri interessi attivi</b>	-
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	3.800.000
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Indennizzi di assicurazione</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Rimborsi in entrata</b>	<b>2.000.000</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>1.800.000</b>
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>64.690.965</b>
E	II	Contributi agli investimenti	64.690.965
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>	<b>40.845.006</b>
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	40.845.006
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti da Famiglie</b>	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti da Imprese</b>	-

E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private</b>	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>23.845.959</b>
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	-
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	23.845.959
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche</b>	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Alienazione di beni materiali</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Alienazione di beni immateriali</b>	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Alienazione di attività finanziarie</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Alienazione di partecipazioni</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Prelievi da depositi bancari</b>	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Accensione prestiti a breve termine</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Finanziamenti a breve termine</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Finanziamenti a medio lungo termine</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Accensione Prestiti - Leasing finanziario</b>	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	-
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>72.200.000</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>68.200.000</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Altre ritenute</b>	<b>10.000.000</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>	<b>57.000.000</b>

E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.000.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	200.000
E	II	Entrate per conto terzi	4.000.000
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	-
E	III	Depositi di/presso terzi	-
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	4.000.000
E	III	Altre entrate per conto terzi	-
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>455.800.000</b>

E/U	Livello	Descrizione	Anno 2025	Ricerca di Base	R&S per gli affari economici	R&S per la sanità	Sistema Universitario e formazione post-universitaria	Diritto allo Studio nell'Istruzione Universitaria	Assistenza in Materia Sanitaria	Assistenza in Materia Veterinaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni
U	I	<b>Spese correnti</b>	343.354.211	124.648.704	15.817.303	200.000	124.993.724	-	33.971.092	-	952.398	42.770.990
U	II	Redditi da lavoro dipendente	190.072.147	70.774.221	6.515.914	-	58.528.834	-	29.912.931	-	551.834	23.788.413
U	III	<b>Retribuzioni lorde</b>	152.169.989	55.937.488	6.515.914	-	46.052.311	-	24.443.419	-	444.311	18.776.546
U	III	<b>Contributi sociali a carico dell'ente</b>	37.902.158	14.836.733	-	-	12.476.523	-	5.469.512	-	107.523	5.011.867
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	13.613.254	4.575.523	200.000	200.000	3.934.169	-	2.116.329	-	37.766	2.549.467
U	III	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>	13.613.254	4.575.523	200.000	200.000	3.934.169	-	2.116.329	-	37.766	2.549.467
U	II	Acquisto di beni e servizi	56.456.426	22.779.234	3.902.950	-	16.844.576	-	1.875.621	-	362.798	10.691.247
U	III	<b>Acquisto di beni</b>	7.043.100	2.646.475	3.439.125	-	34.000	-	-	-	-	923.500
U	III	<b>Acquisto di servizi</b>	49.413.326	20.132.759	463.825	-	16.810.576	-	1.875.621	-	362.798	9.767.747
U	II	Trasferimenti correnti	77.449.156	25.869.049	5.198.439	-	44.386.822	-	-	-	-	1.994.846
U	III	<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	12.413.224	5.198.439	5.198.439	-	21.500	-	-	-	-	1.994.846
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	1.994.846	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	10.418.378	5.198.439	5.198.439	-	21.500	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Trasferimenti correnti a Famiglie</b>	64.985.932	20.670.610	-	-	44.315.322	-	-	-	-	-
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	61.811.432	20.670.610	-	-	41.140.822	-	-	-	-	-
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	3.174.500	-	-	-	3.174.500	-	-	-	-	-
U	III	<b>Trasferimenti correnti a Imprese</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>	50.000	-	-	-	50.000	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	50.000	-	-	-	50.000	-	-	-	-	-
U	III	<b>Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Interessi passivi	2.064.783	231.010	-	-	447.711	-	-	-	-	1.386.062
U	III	<b>Interessi su finanziamenti a breve termine</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	2.064.783	231.010	-	-	447.711	-	-	-	-	1.386.062
U	III	<b>Altri interessi passivi</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Diritti reali di godimento e servitù onerose</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Altre spese per redditi da capitale n.a.c.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	201.500	-	-	-	200.000	-	-	-	-	1.500
U	III	<b>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	201.500	-	-	-	200.000	-	-	-	-	1.500
U	II	Altre spese correnti	3.496.945	419.667	-	-	651.612	-	66.211	-	-	2.359.455
U	III	<b>Versamenti IVA a debito</b>	1.800.000	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800.000
U	III	<b>Premi di assicurazione</b>	1.240.000	419.667	-	-	419.667	-	66.211	-	-	334.455
U	III	<b>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000
U	III	<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	256.945	-	-	-	231.945	-	-	-	-	25.000
U	I	<b>Spese in conto capitale</b>	77.889.688	8.781.470	13.150.810	27.500	49.349.563	-	181.550	-	-	6.398.795
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	71.446.416	8.781.470	6.707.538	27.500	49.349.563	-	181.550	-	-	6.398.795
U	III	<b>Beni materiali</b>	71.391.416	8.781.470	6.680.038	-	49.349.563	-	181.550	-	-	6.398.795
U	III	<b>Terreni e beni materiali non prodotti</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Beni immateriali</b>	55.000	-	27.500	27.500	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Contributi agli investimenti	6.443.272	-	6.443.272	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>	1.062.499	-	1.062.499	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	1.062.499	-	1.062.499	-	-	-	-	-	-	-

E/U	Livello	Descrizione	Anno 2025	Ricerca di Base	R&S per gli affari economici	R&S per la sanità	Sistema Universitario e formazione post-universitaria	Diritto allo Studio nell'istruzione Universitaria	Assistenza in Materia Sanitaria	Assistenza in Materia Veterinaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Contributi agli investimenti a Famiglie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Contributi agli investimenti a Imprese</b>	5.380.773	-	5.380.773	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	5.380.773	-	5.380.773	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	<b>Rimborso Prestiti</b>	2.191.661	199.023	-	-	798.498	-	-	-	-	1.194.140
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Rimborso Finanziamenti a breve termine</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.191.661	199.023	-	-	798.498	-	-	-	-	1.194.140
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.191.661	199.023	-	-	798.498	-	-	-	-	1.194.140
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	72.200.000	-	-	-	4.000.000	-	-	-	-	68.200.000
U	II	Uscite per partite di giro	68.200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	68.200.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	10.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000.000
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	57.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	57.000.000
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	1.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000
U	III	Altre uscite per partite di giro	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000
U	II	Uscite per conto terzi	4.000.000	-	-	-	4.000.000	-	-	-	-	-
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Depositi di/preso terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	4.000.000	-	-	-	4.000.000	-	-	-	-	-
U	III	Altre uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>495.635.560</b>	<b>133.629.197</b>	<b>28.968.113</b>	<b>227.500</b>	<b>179.141.785</b>	<b>-</b>	<b>34.152.642</b>	<b>-</b>	<b>952.398</b>	<b>118.563.925</b>
<b>TOTALE USCITE AL NETTO DI PARTITE DI GIRO E IVA</b>			<b>421.635.560</b>	<b>133.629.197</b>	<b>28.968.113</b>	<b>227.500</b>	<b>179.141.785</b>	<b>-</b>	<b>34.152.642</b>	<b>-</b>	<b>952.398</b>	<b>44.563.925</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>455.800.000</b>									
<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2025</b>			<b>39.835.560</b>									



## DETTAGLIO DEGLI INTERVENTI CHE MIRANO AL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DELL'AGENDA ONU 2030

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	VALORE 2025	DI CUI FINANZIAMENTO ESTERNO	DI CUI A CARICO DELL'ATENEO	SDG
Sanificazione delle condotte aerauliche Macroarea di Scienze MM.FF.NN. e Facoltà di Medicina e Chirurgia	350.000	-	350.000	3
Costi per predisposizione luoghi di lavoro (SPP)	10.000	-	10.000	3
Finanziamento del CUS - Centro Universitario Sportivo	110.000	-	110.000	3
Servizi di derattizzazione	36.000	-	36.000	3
Servizi per sanificazioni e igienizzazioni	30.000	-	30.000	3
SPP dispositivi di protezione individuale	90.000	-	90.000	3
Percorso Salute PTV (sorveglianza sanitaria)	278.000	-	278.000	3
Pulizia e sanificazione canali aeraulici a servizio di 3 UTA dei laboratori di Scienze MM.FF.NN.	9.760	-	9.760	3
Premi assicurativi	1.100.000	-	1.100.000	3
<b>TOTALE OBIETTIVO 3 – SALUTE E BENESSERE</b>	<b>2.013.760</b>	<b>-</b>	<b>2.013.760</b>	
CLA Differenze stipendiali CEL	4.500	-	4.500	4
CLA aumento monte ore CEL di ruolo	5.000	-	5.000	4
CLICI selezione di un CEL a tempo indeterminato	35.000	-	35.000	4
CLA selezione di 1 CEL per lingua inglese 400 ore	35.000	-	35.000	4
CLA stipula contratti nuovi e rinnovi	130.000	-	130.000	4
CLA prosecuzione contratti CEL lingue varie	450.000	-	450.000	4
Dottorati di ricerca, borse di studio 2025	18.748.589	15.332.529	3.416.060	4
Contributi alle Macroaree inclusi contributi per laboratori	2.442.000	-	2.442.000	4
Dottorati di ricerca, aumento estero	862.873	-	862.873	4
Mobilità e ricerca a carico Ateneo	857.472	-	857.472	4
Collaborazioni part-time studenti (n. 535)	642.000	-	642.000	4
Borse di studio	200.000	-	200.000	4
CLICI acquisto libri non inventariabili	1.500	-	1.500	4
Incarichi di insegnamento (retribuzione aggiuntiva)	580.000	-	580.000	4
CLA acquisto libri non inventariabili	2.500	-	2.500	4
CLICI organizzazione e gestione del welcome e dei test per inserimento in classi lingua	3.000	-	3.000	4
CLICI servizio traduzioni	4.000	-	4.000	4



DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	VALORE 2025	DI CUI FINANZIAMENTO ESTERNO	DI CUI A CARICO DELL'ATENEO	SDG
Acquisto di materiale di consumo per il Welcome Office	5.000	-	5.000	4
Nuova gara noleggio erogatori d'acqua progetto "GOCCIA" (3 mesi)	7.500	-	7.500	4
CLA Corsi di preparazione per certificazioni di lingua spagnola (convenzione Cervantes)	8.000	-	8.000	4
Acquisto di servizi per eventi del Welcome Office	8.000	-	8.000	4
Servizio traduzioni	10.000	-	10.000	4
Spedizioniere DHL per tesi in cotutela	10.000	-	10.000	4
CLICI per docenze da graduatoria per i corsi estensivi 60 ore € 2.700 per 20 classi	54.000	-	54.000	4
Test di accesso e sorveglianza	112.000	-	112.000	4
Affitto Campus per Corso di Laurea in Psicologia	100.000	-	100.000	4
Iniziative culturali studentesche	110.000	-	110.000	4
CLICI Summer school lingua e cultura italiana	21.500	-	21.500	4
Acquisto toghe, bavagli e tocchi, targhe e materiale rettorale	100.000	-	100.000	4
Almalaurea indagine occupazione dei laureati	100.000	-	100.000	4
CLICI - Docenze interne per corsi estensivi 60 ore con esame finale	21.000	-	21.000	4
Attività di orientamento	100.000	-	100.000	4
Viaggi di istruzione	50.000	-	50.000	4
CLICI Corso estivo 2025 60 ore insegnamento per 2 classi	7.000	-	7.000	4
CLICI missioni personale interno	1.500	-	1.500	4
CLA Piattaforma linguistica per autoapprendimento	35.000	-	35.000	4
Incarichi di insegnamento docenti a contratto	220.000	-	220.000	4
Servizi di accesso a banche dati	40.000	-	40.000	4
Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (PCTO)	40.000	-	40.000	4
Docenti a contratto per CdL in Psicologia	428.000	-	428.000	4
Compensi commissioni esami di Stato	220.000	-	220.000	4
Piano nazionale lauree scientifiche PLS (cofinanziamento di Ateneo) D.M. 976/2014 art. 3 c. 4	35.000	-	35.000	4
Docenti a contratto per incrementare gli scambi internazionali (Visiting Professors)	350.000	-	350.000	4
Altri costi per il sostegno degli studenti (Roma Sinfonietta ecc.)	33.000	-	33.000	4
Commissioni lauree sanitarie	450.000	-	450.000	4
Convenzione Centro Studi Americani	20.000	-	20.000	4
CLICI altro personale per Master MESCI	1.650	-	1.650	4
CLICI per CLM Chemistry for Nano Engineering anno 2025	1.650	-	1.650	4
CLICI per altri compensi (per video per corsi e laboratori)	3.000	-	3.000	4
Convenzione Foro Italico	18.500	-	18.500	4
Corso lingua italiana dottorandi stranieri a carico dell'Ateneo	18.000	-	18.000	4

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	VALORE 2025	DI CUI FINANZIAMENTO ESTERNO	DI CUI A CARICO DELL'ATENEO	SDG
Rimborso di Ateneo per le missioni dei docenti esterni nominati nelle Commissioni di esame finale	30.000	-	30.000	4
Tirocini curriculari per Ufficio Sviluppo Sostenibile	16.000	-	16.000	4
Incarichi di insegnamento compenso Direttori didattici PTV	42.000	-	42.000	4
Premi per tesi di laurea magistrale su temi di sostenibilità	10.000	-	10.000	4
Quota interessi anno 2025 del mutuo Credito Sportivo per Corpo Aule d'Ateneo e Corridoio dello Sport	216.701	-	216.701	4
Personale stagista / tirocinante esigenze Ufficio Comunicazione	20.000	-	20.000	4
Funzionamento scuole di specializzazione area medica	200.000	-	200.000	4
Personale stagista / tirocinante	12.000	-	12.000	4
Tirocinanti laureati	75.000	-	75.000	4
Esami di Stato e commissioni di concorso	3.726	-	3.726	4
Banche dati e periodici online	1.800.000	-	1.800.000	4
Teatro Patologico	50.000	-	50.000	4
<b>TOTALE OBIETTIVO 4 - ISTRUZIONE DI QUALITÀ</b>	<b>30.218.161</b>	<b>15.340.029</b>	<b>14.878.132</b>	
Progetto "Fasciatoi" manutenzione annuale	1.500	-	1.500	5
Progetto Toge(t)here finanziato da ProBen	10.000	10.000	-	5
Iniziative GEP per parità di genere: servizi per eventi	10.000	-	10.000	5
Realizzazione progetto Stork Parking Places	15.000	-	15.000	5
Iniziative GEP per parità di genere personale docente/ricercatore - Delegata	5.000	-	5.000	5
Progetto "Ofelia" da finanziare	30.000	-	30.000	5
Iniziative GEP per parità di genere: assegno di ricerca - Delegata	24.080	-	24.080	5
Acquisto libri per biblioteca EquiLibri	2.500	-	2.500	5
Iniziative GEP Premi di laurea su temi di genere - Delegata	18.000	-	18.000	5
Iniziative GEP Orientamento alle STEM	15.000	-	15.000	5
Iniziative GEP per parità di genere: premio dottorati - Delegata	12.000	-	12.000	5
Iniziative GEP per parità di genere a vantaggio studenti - Delegata	2.500	-	2.500	5
Realizzazione di un bagno gender neutral in 5 Macroaree	5.000	-	5.000	5
<b>TOTALE OBIETTIVO 5 - PARITÀ DI GENERE</b>	<b>150.580</b>	<b>10.000</b>	<b>140.580</b>	
Acquisto bottiglie per il progetto "Goccia"	20.000	-	20.000	6
Manutenzione programmata erogatori d'acqua progetto "GOCCIA"	25.000	-	25.000	6
Progetto "ACQUA" per risparmio idrico nelle Macroaree	60.000	-	60.000	6
<b>TOTALE OBIETTIVO 6 - ACQUA PULITA E SERVIZI IGIENICO-SANITARI</b>	<b>105.000</b>	<b>-</b>	<b>105.000</b>	
Manutenzione delle panche solari progetto "SEDIA"	15.000	-	15.000	7
Manutenzione impianti e infrastrutture	166.555	-	166.555	7
<b>TOTALE OBIETTIVO 7 - ENERGIA PULITA E ACCESSIBILE</b>	<b>181.555</b>	<b>-</b>	<b>181.555</b>	

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	VALORE 2025	DI CUI FINANZIAMENTO ESTERNO	DI CUI A CARICO DELL'ATENEO	SDG
RN Assegni di ricerca a carico Ateneo	200.000	-	200.000	8
<b>TOTALE OBIETTIVO 8 – LAVORO DIGNITOSO E CRESCITA ECONOMICA</b>	<b>200.000</b>	<b>-</b>	<b>200.000</b>	
Sistema Operativo	800.000	-	800.000	9
Scuderia Tor Vergata	20.000	-	20.000	9
Servizio gestione e aggiornamento sistema informativo Archibus per Accordo quadro e manutenzione edile	10.000	-	10.000	9
<b>TOTALE OBIETTIVO 9 – IMPRESE, INNOVAZIONE E INFRASTRUTTURE</b>	<b>830.000</b>	<b>-</b>	<b>830.000</b>	
CARIS	325.000	250.000	75.000	10
Borse merito/reddito	150.000	-	150.000	10
Contributo per le spese di locazione abitativa	120.000	60.000	60.000	10
Costi per servizi dedicati alla valorizzazione delle diversità per il personale d'Ateneo	100.000	-	100.000	10
Affari sociali (centri estivi, asili nido ecc.)	130.000	-	130.000	10
<b>TOTALE OBIETTIVO 10 – RIDURRE LE DISUGUAGLIANZE</b>	<b>825.000</b>	<b>310.000</b>	<b>515.000</b>	
Bus navetta (fondi assegnati al Mobility Manager)	450.000	-	450.000	11
Pubblicazioni in materia di sviluppo sostenibile	5.000	-	5.000	11
Altre iniziative Ufficio Sviluppo Sostenibile	12.048	-	12.048	11
Abbonamento Metrebus	50.000	-	50.000	11
<b>TOTALE OBIETTIVO 11 – CITTÀ E COMUNITÀ SOSTENIBILI</b>	<b>517.048</b>	<b>-</b>	<b>517.048</b>	
Manutenzione impianti e infrastrutture (Convenzione Consip FM4-lotto 11)	2.889.903	-	2.889.903	12
Interventi previsti dal Piano per l'energia, Ambiente e Mobilità sostenibili	1.992.667	-	1.992.667	12
Acquisto merchandising linea "Green"	20.000	-	20.000	12
Revisione completa con certificazione valvole sicurezza a servizio centrali termiche di Economia, Medicina e Ingegneria	30.500	-	30.500	12
Servizio assistenza e aggiornamento sistema di monitoraggio energetico Energy Sentinel	7.320	-	7.320	12
<b>TOTALE OBIETTIVO 12 – CONSUMO E PRODUZIONE RESPONSABILI</b>	<b>4.940.390</b>	<b>-</b>	<b>4.940.390</b>	
Manutenzione verde Villa Mondragone	87.000	-	87.000	15
Materiale antincendio (SPP)	40.000	-	40.000	15
Bonifica, campionamento ecc. (SPP)	130.000	-	130.000	15
Servizio manutenzione e gestione del verde	619.625	-	619.625	15
<b>TOTALE OBIETTIVO 15 – VITA SULLA TERRA</b>	<b>876.625</b>	<b>-</b>	<b>876.625</b>	
Borse di studio studenti provenienti da aree di crisi	75.000	-	75.000	16
CLICI progetto "Espressione migrante" laboratorio integrato letteratura teatro cinema studenti stranieri e cittadini	8.000	-	8.000	16
Servizio di informazione e comunicazione di Ateneo (ADNCronos)	50.000	-	50.000	16
Esigenze Ufficio Comunicazione	38.200	-	38.200	16
Cancelleria, gadget, stampa personalizzata, allestimenti per eventi	100.000	-	100.000	16

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	VALORE 2025	DI CUI FINANZIAMENTO ESTERNO	DI CUI A CARICO DELL'ATENEO	SDG
Formazione del personale	140.000	-	140.000	16
Organizzazione eventi istituzionali, catering, pranzi, cene, welcome coffee, interpreti, cabine di regia	250.000	-	250.000	16
Esigenze dell'Ufficio Ricerca Internazionale per formazione e missioni	60.000	-	60.000	16
Esigenze dell'Ufficio Terza Missione per formazione e missioni	20.000	-	20.000	16
Esigenze dell'Ufficio Fund Raising per formazione	8.000	-	8.000	16
<b>TOTALE OBIETTIVO 16 – PACE, GIUSTIZIA E ISTITUZIONI SOLIDE</b>	<b>749.200</b>	<b>-</b>	<b>749.200</b>	
Quota iscrizione AICLU anno 2023	200	-	200	17
Contributo RUS per convegno annuale	200	-	200	17
Quota associativa ASVIS	500	-	500	17
Quota associativa Global Compact Network Italia	500	-	500	17
Quota associativa UNI	752	-	752	17
Contributo annuale assistenza piattaforma informatica sito RUS da parte del SED di Economia	2.000	-	2.000	17
Quota associativa EUA-CDE	3.500	-	3.500	17
Acquisto materiali per sistemazione "green" sala Senato Accademico	20.000	-	20.000	17
Iniziative deliberate dal Comitato attuazione mission & vision	24.000	-	24.000	17
Iniziative Festival per lo Sviluppo Sostenibile	25.000	-	25.000	17
Missioni per convegni, conferenze, seminari nazionali ed internazionali	15.000	-	15.000	17
Quote associative consorzi e associazioni	615.000	-	615.000	17
Partecipazione a UniRE - Università in Rete contro la violenza di genere	1.000	-	1.000	17
Quota iscrizione AICLU anno 2023	200	-	200	17
<b>TOTALE OBIETTIVO 17 – PARTNERSHIP PER GLI OBIETTIVI</b>	<b>707.652</b>	<b>-</b>	<b>707.652</b>	
<b>TOTALE COSTI ESERCIZIO 2025 MIRATI AL RAGGIUNGIMENTO SDGs</b>	<b>42.314.971</b>	<b>15.660.029</b>	<b>26.654.942</b>	
Interventi strutturali miglioramento sicurezza Economia	30.000	-	30.000	3
Interventi strutturali miglioramento sicurezza Ingegneria	30.000	-	30.000	3
Interventi strutturali miglioramento sicurezza Lettere	30.000	-	30.000	3
Interventi strutturali miglioramento sicurezza Medicina	30.000	-	30.000	3
Interventi strutturali miglioramento sicurezza Scienze MM.FF.NN.	30.000	-	30.000	3
Realizzazione Centro sportivo polivalente	6.532.000	6.532.000	-	3
<b>TOTALE OBIETTIVO 3 – SALUTE E BENESSERE</b>	<b>6.682.000</b>	<b>6.532.000</b>	<b>150.000</b>	
Arredi aula 8 del PP2 Scienze MM.FF.NN.	4.880	-	4.880	4
CLA Attrezzature per didattica e segreteria	5.000	-	5.000	4
CLICI Attrezzature per didattica e segreteria	7.000	-	7.000	4
Attrezzature hardware e relativo software per Scuola di Dottorato	10.000	-	10.000	4

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	VALORE 2025	DI CUI FINANZIAMENTO ESTERNO	DI CUI A CARICO DELL'ATENEO	SDG
Realizzazione nuove aule edificio residenze LazioDiSCo	140.300	-	140.300	4
Acquisti materiale librario inventariabile	200.000	-	200.000	4
Realizzazione nuove aule edificio polifunzionale LazioDiSCo	231.800	-	231.800	4
Arredi nuove aule Torre 8 PTV	400.000	-	400.000	4
Elettrificazione e cablaggio aule varie delle Macroaree	500.000	-	500.000	4
Arredi aule varie	871.900	-	871.900	4
Realizzazione nuove aule Torre 8 PTV	1.879.926	-	1.879.926	4
Realizzazione del nuovo corpo aule d'Ateneo	28.018.717	11.484.608	16.534.109	4
<b>TOTALE OBIETTIVO 4 – ISTRUZIONE DI QUALITÀ</b>	<b>34.558.093</b>	<b>11.484.608</b>	<b>23.073.485</b>	
Arredo spazio "Respira, studia, riposa"	5.000	-	5.000	5
Realizzazione progetto Light Up per sicurezza parcheggi	122.000	-	122.000	5
<b>TOTALE OBIETTIVO 5 – PARITÀ DI GENERE</b>	<b>127.000</b>	<b>-</b>	<b>127.000</b>	
Sostituzione UTA zona ufficio settore AB, laboratori di chimica inorganica e laboratori pesanti Biologia	175.680	-	175.680	7
Recuperatori di calore o UTA, canali aeraulici, griglie e diffusori per ricambio aria nelle aule del PP2	464.576	-	464.576	7
Fornitura di led, sensori di rilevamento presenza e regolazione intensità luminosa facoltà di Economia	610.000	-	610.000	7
<b>TOTALE OBIETTIVO 7 – ENERGIA PULITA E ACCESSIBILE</b>	<b>1.250.256</b>	<b>-</b>	<b>1.250.256</b>	
Tutele brevettuali	55.000	-	55.000	9
Server	75.000	-	75.000	9
Hardware	100.000	-	100.000	9
Cambio parco PC per obsolescenza	150.000	-	150.000	9
Cloud di Ateneo / Supercalcolo	300.000	-	300.000	9
Fibra spenta	300.000	-	300.000	9
Cablaggio Villa Mondragone	400.000	-	400.000	9
<b>TOTALE OBIETTIVO 9 – IMPRESE, INNOVAZIONE E INFRASTRUTTURE</b>	<b>1.380.000</b>	<b>-</b>	<b>1.380.000</b>	
Valvole sezionatrici circuiti generatori di calore Ingegneria	18.300	-	18.300	11
Realizzazione punti di ristoro presso Scienze/Economia/Medicina	150.000	-	150.000	11
<b>TOTALE OBIETTIVO 11 – CITTÀ E COMUNITÀ SOSTENIBILI</b>	<b>168.300</b>	<b>-</b>	<b>168.300</b>	
<b>TOTALE INVESTIMENTI 2025 MIRATI AL RAGGIUNGIMENTO SDGs</b>	<b>44.165.649</b>	<b>18.016.608</b>	<b>26.149.041</b>	

**TABELLA DI RACCORDO TRA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 E G.E.P. - GENDER EQUALITY PLAN 2025-2027**

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	VALORE 2025	DI CUI FINANZIAMENTO ESTERNO	DI CUI A CARICO DELL'ATENEO	AZIONE G.E.P.	VOCE DI BUDGET	BUDGET
Borse di studio studenti e studentesse provenienti da aree di crisi	75.000	-	75.000	5.1.7	B.IX.1	Economico
Partecipazione a UniRE - Università in Rete contro la violenza di genere	1.000	-	1.000	6.1.1	B.VIII.2	Economico
Progetto "Fasciatoi" manutenzione annuale	1.500	-	1.500	3.2.5	B.IX.8	Economico
Arredo spazio "Respira, studia, riposa"	5.000	-	5.000	7.1.7	A.II.5	Investimenti
CUS progetto Toge(t)here finanziato da ProBen	10.000	10.000	-	7.2.3	B.IX.8	Economico
Servizi per eventi sulla parità di genere	10.000	-	10.000	3.2.1 - 3.2.2	B.IX.8	Economico
Realizzazione progetto Stork Parking Places	15.000	-	15.000	3.1.3	B.IX.12	Economico
Iniziative per parità di genere personale docente/ricercatore	5.000	-	5.000	4.1.2	B.VIII.1a	Economico
Progetto "Ofelia" da finanziare	30.000	-	30.000	3.2.4	B.IX.12	Economico
Assegno di ricerca - Delegata	24.080	-	24.080	1.1.4	B.VIII.1B	Economico
Acquisto libri per biblioteca Equi-Libri	2.500	-	2.500	5.1.8	B.IX.7	Economico
Premi di laurea "Giulia Cecchetti" su temi di genere	18.000	-	18.000	5.1.4 - 5.1.5	B.IX.1	Economico
Orientamento alle STEM	15.000	-	15.000	6.1.5	B.IX.1	Economico
Realizzazione progetto Light Up per sicurezza dei parcheggi delle Macroaree	122.000	-	122.000	7.1.2	A.II.2	Investimenti
Premio dottorati "Rosalind Franklin"	12.000	-	12.000	5.1.6	B.IX.1	Economico
Iniziative per parità di genere a vantaggio studenti	2.500	-	2.500	7.2.2	B.IX.1	Economico
Realizzazione di un bagno <i>gender neutral</i> in 5 Macroaree	5.000	-	5.000	7.1.8	B.IX.8	Economico
<b>TOTALE INTERVENTI PREVISTI DAL G.E.P.</b>	<b>353.580</b>	<b>10.000</b>	<b>343.580</b>			