



TOR VERGATA
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA

BILANCIO DI PREVISIONE



ANNUALE 2021
TRIENNALE 2021 - 2023



Budget 2021

Budget economico

PREVISIONE 2021

I	PROVENTI PROPRI	63.800.000
1)	PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000
2)	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	7.000.000
3)	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	18.300.000
II	CONTRIBUTI	223.716.762
1)	CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	196.913.464
2)	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-
3)	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-
4)	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.620.000
5)	CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	100.000
6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	22.440.019
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.643.279
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-
IV	PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	18.615.457
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000
	TOTALE PROVENTI (A)	306.197.219
B)	COSTI OPERATIVI	
VIII	COSTI DEL PERSONALE	181.047.672
1)	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	139.620.834
a)	<i>DOCENTI/RICERCATORI</i>	<i>123.833.077</i>
b)	<i>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)</i>	<i>10.427.400</i>
c)	<i>DOCENTI A CONTRATTO</i>	<i>1.362.110</i>
d)	<i>ESPERTI LINGUISTICI</i>	<i>682.947</i>
e)	<i>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</i>	<i>3.315.300</i>
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	41.426.838
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	94.980.574
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	48.366.572
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	5.765.711
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	3.800.000
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	11.400
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	28.232.473
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	1.784.700
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	223.339
12)	ALTRI COSTI	6.796.379



Budget 2021

X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	17.345.000
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	180.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.165.000
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	200.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.394.050
	TOTALE COSTI (B)	296.967.297
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	9.229.923
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.432.636)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.432.636)
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	(11.499.917)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(4.702.630)
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	4.702.630
	RISULTATO A PAREGGIO	-



Budget 2021

Budget degli investimenti 2021

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2021		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	-	-	150.000
1)	COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-
2)	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNERO	-	-	50.000
3)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E \DIRITTI SIMILI	-	-	-
4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
5)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	100.000
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.198.526		9.630.908
1)	TERRENI E FABBRICATI	1.134.000	-	7.175.882
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	564.526	-	1.525.026
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.500.000	-	-
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	-	-	165.000
5)	MOBILI E ARREDI	-	-	15.000
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	3.000.000	-
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	750.000
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.198.526	3.000.000	9.780.908

Budget 2021

Sommario

Budget economico 2021.....	2
Budget degli investimenti 2021	4
Quadro normativo di riferimento.....	3
Criteri di redazione e principi di valutazione applicati.....	6
Budget Economico	6
Costi e ricavi	6
Imposte sul reddito.....	7
Budget degli Investimenti.....	7
Immobilizzazioni immateriali.....	7
Immobilizzazioni materiali	9
Immobilizzazioni finanziarie.....	11
Predisposizione del Budget e principali fattori di incertezza	12
Collegamento tra obiettivi e risorse.....	13
Ricerca.....	16
Didattica.....	18
Terza Missione	20
Servizi agli utenti.....	20
Organizzazione e Ambiente di lavoro	22
Budget economico 2021.....	23
Schema di Budget Economico	23
Commento alle principali voci del Budget Economico	25
A) I - Proventi propri	26
A) II - Contributi	29
A) V – Altri proventi e ricavi diversi	32
A) VI – Variazione delle rimanenze.....	33
A) VII – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	33
B) VIII – Costi del personale.....	33
B) IX – Costi della gestione corrente.....	40
B) X – Ammortamenti e svalutazioni	51

Budget 2021

B) XI – Accantonamenti per rischi ed oneri.....	51
B) XII – Oneri diversi di gestione	53
C) – Proventi ed oneri finanziari	53
D) – Proventi ed oneri straordinari	53
E) – Imposte sul reddito d’esercizio correnti, differite e anticipate.....	54
Budget degli investimenti 2021	54
A) I - Immobilizzazioni immateriali	57
A) II - Immobilizzazioni materiali.....	57
Previsione triennale.....	59
Budget Economico triennale 2021 - 2023.....	59
Budget degli Investimenti triennale 2021 – 2023	62
Rispetto delle misure di contenimento della spesa.....	64
Bilancio preventivo unico d’Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa	67
Classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi	67
Indicazione del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs 49/2012.....	68
ALLEGATO 1.....	76
ALLEGATO 2.....	77

Budget 2021

Quadro normativo di riferimento

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

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

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

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

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

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

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

Budget 2021

Nella formazione del budget 2021 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; | ■ Flessibilità; |
| ■ Correttezza e ragionevolezza; | ■ Unità; |
| ■ Attendibilità; | ■ Imparzialità; |
| ■ Coerenza; | ■ Pubblicità; |
| ■ Integrità; | ■ Criterio del costo; |
| ■ Universalità; | ■ Equilibri di bilancio. |

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

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

Il Bilancio unico d'Ateneo di previsione 2021, che accoglie le suddette disposizioni normative, è il documento fondamentale per l'autorizzazione al sostenimento dei costi previsti per l'esercizio oggetto di previsione. Accanto ad esso è stato predisposto il Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa, ai soli fini del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, secondo quanto previsto dall'art. 1 della L. 196/2009, confermato dal decreto legislativo n. 18/2012 attuativo della Riforma Gelmini e modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017. In tale riclassificazione si è ritenuto opportuno ricomprendere tutti gli importi presenti nel budget economico e degli investimenti, ad eccezione delle somme relative agli ammortamenti e agli accantonamenti in quanto di natura strettamente economica e dell'utilizzo dei risconti passivi tra i proventi diversi. Infine è stato considerato l'importo relativo alla quota capitale delle rate dei mutui che non è presente nel bilancio di previsione autorizzatorio di natura economico-patrimoniale, trattandosi di un importo riferibile esclusivamente alla contabilità finanziaria.

Budget 2021

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 2021 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 2021, tenuto conto delle esigenze legate all'aspetto autorizzatorio e al controllo del rispetto dei limiti di spesa.

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

Si sottolinea come la normativa vigente in tema di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni (Decreto Legislativo 27 ottobre 2009 n. 150, così come modificato dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017 n. 74), ponga, come noto, un'enfasi particolare sul collegamento tra gli obiettivi (strategici e operativi) dell'Amministrazione e l'allocazione delle risorse finalizzate al loro conseguimento. Il ciclo di gestione della performance prevede infatti espressamente, tra le sue fasi, il *“collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse”* (art. 4, comma 2, D.Lgs 150/2009); inoltre, per definizione, gli stessi obiettivi sono *“correlati alla quantità e alla qualità delle risorse disponibili”* (art. 5, comma 2, D.Lgs 150/2009). Il presente documento pertanto esplicita i criteri e le modalità adottate dall'Ateneo per rendere

Budget 2021

effettivo e concreto il collegamento tra obiettivi e risorse, con riferimento agli stanziamenti del Budget economico e del Budget degli investimenti correlati al conseguimento degli specifici obiettivi previsti nel Piano Integrato. Al fine di fornire un'informazione il più possibile completa e trasparente, la Nota contiene ragguagli utili in relazione al budget specificamente stanziato per il conseguimento e perseguimento di azioni e obiettivi strategici, determinando pertanto un sintetico "budget per attività" in grado di evidenziare le risorse che, a prescindere dalla loro natura, si prevede di impiegare per l'implementazione di strategie e interventi prioritari delineati nei documenti programmatici dell'Ateneo.

Criteri di redazione e principi di valutazione applicati

Il capitolo contiene un'illustrazione dei criteri di formazione e di valutazione del Bilancio preventivo in riferimento ai principi previsti dalla disciplina speciale del D.l. 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.l. 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.

Budget 2021

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

Imposte sul reddito

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

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	20%
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	20%

Budget 2021

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
Altre immobilizzazioni immateriali	33%

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

Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo

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

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

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

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

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

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

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

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

Altre immobilizzazioni immateriali

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

Budget 2021

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono imputati interamente nel Budget economico relativo all'esercizio in cui si prevede saranno sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria invece, ossia quelli relativi ad ampliamenti, ammodernamenti o miglioramenti, qualora ad essi sia connesso un potenziamento della capacità produttiva o della sicurezza del bene, sono portati ad incremento del valore del bene cui fanno riferimento ed inseriti nel Budget degli investimenti.

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

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

Budget 2021

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

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

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

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

Budget 2021

Impianti e attrezzature

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

Attrezzature scientifiche

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

Mobili e arredi

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

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

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

Altre immobilizzazioni materiali

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Budget 2021

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 «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 le strutture dipartimentali di ricerca e didattica, favorendo la responsabilizzazione delle strutture con riguardo alle risorse assegnate per il perseguimento di obiettivi condivisi e lo svolgimento di attività definite. La predisposizione del budget 2021 è stata tuttavia impattata da un sofisticato attacco informatico che il 3 settembre 2020 ha colpito l'Ateneo, prontamente denunciato alla Procura della Repubblica e che è tuttora al vaglio degli inquirenti. Poiché l'attacco ha coinvolto il sistema informativo contabile, rendendo necessaria la creazione di una task force per la ricostruzione dei dati danneggiati, la Direzione Generale ha ritenuto necessario evitare il coinvolgimento delle strutture dipartimentali nella predisposizione del Budget 2021, incaricando l'Ufficio Bilanci di procedere a stime su base storica delle previsioni di proventi e di costi di tipica pertinenza dei CGA.

A partire dal 2018, alla predisposizione del budget si è affiancata un'azione trimestrale di analisi degli scostamenti tra quanto previsto nel budget approvato e il dato consuntivo periodico. Ciò, come parte integrante del sistema di controllo di gestione, ha permesso di progredire nella conoscenza e valutazione delle voci di bilancio in relazione agli obiettivi pianificati e di fornire, laddove è parso opportuno, soluzioni tempestive. Nel corso del 2020 alla consueta attività gestionale di analisi degli scostamenti si è affiancata, nel mese di maggio, un'analisi puntuale dei possibili impatti sul consuntivo 2020 dell'inaspettata emergenza derivante dalla pandemia di Covid-19.

Budget 2021

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 dell'assegnazione 2020, incrementati rispetto all'assegnazione 2020 di circa 4 milioni di Euro in base alle disposizioni del D.M. 856/2020, di 2 milioni di Euro sulla base dell'art. 238 comma 5 del Decreto "Rilancio", di ulteriori 2 milioni di Euro tenendo conto dello specifico intervento previsto nella Legge di Bilancio per sostenere gli atenei nell'applicazione delle norme relative al diritto allo studio e che vale complessivamente per il sistema universitario 165 milioni di Euro, ed infine di circa 737 migliaia di Euro a valere sul Fondo per l'emergenza, applicando la percentuale di riferimento di "Tor Vergata" all'ammontare complessivo stanziato, pari a 34 milioni di Euro;
- Contribuzione studentesca: la stima dei ricavi da tasse e contribuzione è stata effettuata sulla base del trend delle immatricolazioni e degli iscritti degli ultimi anni nonché delle previsioni relative alle iscrizioni all'anno accademico 2021/2022;
- Entrate da ricerca e terza missione: esistono fattori di incertezza anche sulla futura capacità di attrarre risorse per progetti di ricerca commissionata e pertanto, in applicazione del principio della prudenza, sono stati considerati solo quelli esistenti e quelli per i quali vi sia ragionevole certezza di assegnazione;
- Costo del personale: rappresenta la categoria di costi più significativa per l'Ateneo; alcune voci di costo rilevanti per il personale sono interessate da fattori di incertezza legati a rinnovi contrattuali e applicazione dei relativi schemi retributivi;
- Oneri per contenziosi e vertenze legali: risulta pendente un contenzioso arbitrale con la Concessionaria Vianini Lavori S.p.A., per il quale, allo stato, non sussistono ancora elementi in grado di fornire indicazioni specifiche in ordine alla quantificazione del rischio di soccombenza. Al riguardo però si segnala che il testo ufficiale della Legge di bilancio 2021 include un intervento specifico destinato all'Ateneo "Tor Vergata" per il superamento di tale situazione. Si rimanda all'informativa fornita nell'ambito della sezione del presente documento dedicata agli accantonamenti per rischi ed oneri;
- La principale parte correlata con la quale l'Ateneo intrattiene rapporti ampiamente significativi per il bilancio dell'Università è la Fondazione Policlinico Tor Vergata, costituita dall'Ateneo con la Regione Lazio in base alle previsioni del Protocollo d'intesa Regione/Ateneo del 2005 e della L. R. 26/2007 per la gestione del Policlinico Universitario. La Fondazione è pienamente operativa dal 1° luglio 2008, data a partire dalla quale è subentrata

Budget 2021

alla precedente Azienda Universitaria Policlinico Tor Vergata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, compresi quelli nei confronti della Regione Lazio, inerenti la gestione del Policlinico. In data 23 maggio 2017 era stato sottoscritto tra l'Università e la Regione Lazio un Protocollo di Intesa sul Policlinico Tor Vergata, sulla base del percorso avviato nel 2013 per il riconoscimento dell'ente come IRCCS - Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico. Gli impegni tra le parti previsti dal Protocollo di Intesa erano subordinati, ai sensi del Decreto del Commissario ad acta n. U00501 del 27 novembre 2017, all'emissione ed entrata in vigore di un successivo Decreto Ministeriale di riconoscimento del carattere scientifico ai sensi del D.Lgs n. 288/2003 e s.m.i.. In caso di mancata emissione del Decreto Ministeriale di riconoscimento del carattere scientifico ai sensi del D.Lgs n. 288/2003 e s.m.i., la Regione e l'Università avrebbero assunto le necessarie determinazioni per istituire un'azienda integrata ospedaliero-universitaria dotata di autonoma personalità giuridica di diritto pubblico. Non essendo pertanto stato emesso tale Decreto Ministeriale, nei primi mesi successivi alla data di riferimento del presente bilancio 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". L'Azienda, dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, subentrerà, senza soluzione di continuità, in tutti i rapporti attivi e passivi della Fondazione Policlinico Tor Vergata. Entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge, Regione e Università, sentite le commissioni consiliari competenti in materia di sanità e di bilancio, dovranno stipulare il nuovo Protocollo d'Intesa e adottare gli atti necessari alla costituzione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico Tor Vergata" e alla contestuale estinzione della Fondazione Policlinico Tor Vergata. La Legge 28 febbraio 2020 n. 8, di conversione del Decreto Legge 30 dicembre 2019 n. 162, ha inoltre 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

Budget 2021

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". L'Ateneo, sulla base delle nuove disposizioni normative, sta attivando tutte le azioni necessarie per la stipula del nuovo Protocollo d'intesa e per accedere al finanziamento. Il presente documento non riflette le valutazioni che l'applicazione delle nuove disposizioni normative renderà necessario effettuare, una volta definite le norme regionali e stilato il protocollo d'intesa previsto dalle norme nazionali. La principale posta che è presumibile sarà impattata dalla risoluzione della complessa vicenda del PTV è costituita dai crediti verso la Fondazione Policlinico Tor Vergata, che alla data dell'ultimo bilancio d'Ateneo approvato ammontavano, al netto del fondo svalutazione, a 103,6 milioni di Euro.

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'allocazione delle risorse finalizzate al loro conseguimento.

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

Al fine di fornire un'informazione il più possibile completa e trasparente, il presente paragrafo contiene ragguagli utili in relazione al budget specificamente stanziato per il conseguimento e perseguimento di azioni e obiettivi strategici, dando evidenza delle risorse che si prevede di impiegare per l'implementazione di strategie e interventi prioritari delineati nei documenti programmatici dell'Ateneo.



Budget 2021

AREA	OBIETTIVO	BUDGET ECONOMICO 2021 [dati in migliaia di Euro]	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2021 [dati in migliaia di Euro]
RICERCA	R1 - Potenziare la ricerca di base e incentivare la ricerca applicata	4.700.402	1.914.163
	R2 - Internazionalizzare la ricerca	424.000	-
	R3 - Finanziare la ricerca	4.398.931	-
	TOTALE RICERCA	9.523.333	1.914.163
DIDATTICA	D1 / D2 - Aumentare l'attrattività dell'offerta formativa migliorandone gli sbocchi occupazionali / Favorire i processi di apprendimento	11.117.772	8.210.719
	D3 - Internazionalizzare la didattica	3.991.936	-
	TOTALE DIDATTICA	15.109.708	8.210.719
TERZA MISSIONE	TM1 / TM2 - Potenziare le azioni di supporto alla ricerca di Terza missione / Potenziare le azioni di supporto allo sviluppo economico e sociale	1.049.000	150.000
SERVIZI AGLI UTENTI	S1 - Sviluppo di servizi innovativi per la comunità universitaria e il territorio	26.272.957	5.204.551
ORGANIZZAZIONE E AMBIENTE DI LAVORO	OA1 / OA2 / OA3 - Migliorare l'efficienza delle spese / Migliorare i servizi ai dipendenti e il welfare aziendale / Prevenire la corruzione attraverso la promozione della trasparenza e dell'integrità	1.912.854	500.000
	TOTALE BUDGET DESTINATO AL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI	53.867.853	15.979.434

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 2020-2022). L'ammontare delle risorse stanziato nel Budget 2021 per il perseguimento di tale obiettivo ammonta a 4.700 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico e a 1.914 migliaia di Euro di costi per investimenti.

In particolare, per quanto attiene ai costi dell'esercizio in previsione, fanno riferimento alla realizzazione di questo specifico obiettivo le seguenti voci:

- 📄 1.877 migliaia di Euro destinate ai dottorati di ricerca;
- 📄 400 migliaia di Euro di assegni di ricerca;
- 📄 581 migliaia di Euro di trasferimenti a partner per progetti di ricerca coordinati dall'Ateneo;

Budget 2021

1.803 migliaia di Euro per acquisti di beni e servizi per la ricerca;

40 migliaia di Euro destinati ad incentivi al personale e premialità.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questo obiettivo i costi che si prevede di sostenere a carico dell'Ateneo per l'acquisto di attrezzature scientifiche per totali 1.914 migliaia di Euro di pertinenza del progetto ISIS@Mach, in particolare 414 migliaia di Euro per la riqualificazione del manufatto di Idrobiologia e 1.500 migliaia di Euro per l'acquisto di attrezzature scientifiche.

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 2021, essi ammontano complessivamente a 424 migliaia di Euro e fanno riferimento alle seguenti voci:

330 migliaia di Euro destinate alla mobilità e agli scambi internazionali dei dottorandi;

corsi di lingua italiana per dottorandi stranieri per 54 migliaia di Euro;

70 migliaia di Euro di costi per missioni e altre attività del personale coinvolto.

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

Ancora con riferimento alla ricerca scientifica, è obiettivo dell'Ateneo finanziare la ricerca, in quanto i finanziamenti di Ateneo sono importanti strumenti di promozione della ricerca ed imprescindibili meccanismi perequativi a supporto delle attività di ciascun docente; poiché le attività di ognuno si caratterizzano in modo differente in relazione alla natura della ricerca realizzata, e una gestione centralizzata che non tenga conto delle peculiarità di ciascuna area rischia di essere inefficiente, i finanziamenti per la ricerca scientifica di Ateneo sono assegnati ai Dipartimenti in base a specifici criteri, esigenze e priorità (obiettivo «R3»). Per quanto attiene ai costi previsti per il 2021, essi ammontano complessivamente a 4.399 migliaia di Euro e fanno riferimento alle seguenti voci:

finanziamento dell'Ateneo ai dottorati di ricerca per 2.803 migliaia di Euro;

finanziamento d'Ateneo per la ricerca scientifica per 1.500 migliaia di Euro;

borse d'alloggio per i dottorandi finanziate dall'Ateneo per 96 migliaia di Euro.

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

Budget 2021

Didattica

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

1. 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»);
2. 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»);
3. 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 2021, al raggiungimento degli obiettivi «D1» e «D2» sono complessivamente pari a 11.118 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- 238 migliaia di Euro dedicate all'orientamento degli studenti in entrata, ai test di accesso e al welcome office;
- 375 migliaia di Euro per borse di studio;
- 2.566 migliaia di Euro di contributi d'Ateneo alle sei Macroaree;
- 566 migliaia di Euro di collaborazioni part time degli studenti, di cui 48 migliaia di Euro destinate al servizio di apertura serale delle biblioteche;
- 156 migliaia di Euro di stage e tirocini curriculari ed extracurriculari;
- 150 migliaia di Euro di trasferimenti a partner per progetti di didattica, in particolare il "Teatro patologico";
- 1.620 migliaia di Euro destinate al potenziamento del Servizio Bibliotecario d'Ateneo (SBA);
- 2.549 migliaia di Euro destinate ad incarichi di insegnamento;

Budget 2021

- 275 migliaia di Euro, attraverso la Commissione CARIS, destinate agli studenti con disturbi dell'apprendimento e disabilità;
- 278 migliaia di Euro destinate al funzionamento delle scuole di specializzazione;
- 210 migliaia di Euro per il servizio di co-progettazione, ausilio organizzativo e assistenza operativa nella realizzazione di percorsi di alta formazione;
- 586 migliaia di Euro per le commissioni di Esami di Stato e Lauree Sanitarie;
- 200 migliaia di Euro per tutorati e iniziative culturali degli studenti;
- 276 migliaia di Euro per interessi sul mutuo di scopo ottenuto per la realizzazione del nuovo corpo aule d'Ateneo e del "Corridoio dello Sport";
- 1.074 migliaia di Euro di servizi agli studenti, che includono l'incentivazione delle lauree di interesse nazionale e comunitario, i viaggi di istruzione ed altro.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questi due obiettivi circa 8.211 migliaia di Euro, così suddivise:

- 4.496 migliaia di Euro di interventi di riqualificazione degli edifici delle macroaree e di miglioramento della sicurezza;
- 3.000 migliaia di Euro per la realizzazione della prima fase del Nuovo Corpo Aule d'Ateneo;
- 15 migliaia di Euro di arredi delle biblioteche e 165 migliaia di Euro di materiale librario inventariabile;
- 400 migliaia di Euro di C.P.I. (Certificato Prevenzione Incendi) delle macroaree;
- 165 migliaia di Euro di libri inventariabili per le biblioteche;
- 60 migliaia di Euro di hardware a servizio delle aule didattiche e 75 migliaia di Euro per elettrificazione dei banchi.

Le risorse che si intende destinare, con competenza 2021, al raggiungimento dell'obiettivo «D3» sono complessivamente pari a 3.992 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- 2.699 migliaia di Euro destinate alla mobilità internazionale degli studenti;
- 125 migliaia di Euro per la Summer School YERUN;
- 350 migliaia di Euro per visiting professors;
- 735 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;
- 83 migliaia di Euro di altri costi per l'internazionalizzazione della didattica.

Budget 2021

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»).

L'ammontare delle risorse stanziato nel Budget 2021 per il perseguimento di tali obiettivi ammontano a 1.049 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico e a 150 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:

- 410 migliaia di Euro ascrivibili a partecipazione e organizzazione di eventi istituzionali, convegni e congressi, conferenze e attività di divulgazione e disseminazione;
- 390 migliaia di Euro di quote associative in consorzi ed associazioni;
- 124 migliaia di Euro ascrivibili ad attività dell'Ufficio Sviluppo Sostenibile, incluse le iniziative deliberate dal Comitato per l'attuazione della Mission e della Vision, la certificazione del Rapporto di sostenibilità dell'Ateneo, le iniziative del Festival per lo sviluppo sostenibile;
- 125 migliaia di Euro per il sostegno al Centro Universitario Sportivo (C.U.S. Tor Vergata);
- 84 migliaia di Euro per altri servizi ed esigenze dell'Ufficio Terza missione.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questi due obiettivi 150 migliaia di Euro, così suddivise:

- 50 migliaia di Euro per tutele brevettuali;
- 100 migliaia di Euro di interventi di efficientamento energetico incentivabili dal GSE.

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»).

Budget 2021

L'ammontare delle risorse stanziato nel Budget 2021 per il perseguimento di tale obiettivo ammontano a 26.273 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico e a 5.205 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:

- 4.056 migliaia di Euro di costi per le pulizie degli edifici universitari;
- 3.757 migliaia di Euro di costi per servizi elettrici;
- 6.199 migliaia di Euro di costi per servizi di manutenzione degli immobili, degli impianti e delle attrezzature;
- 2.563 migliaia di Euro di costi per vigilanza;
- 2.575 migliaia di Euro per costi di licenze software non inventariabili e assistenza e manutenzione software;
- 267 migliaia di Euro per la gestione del verde, incluso il verde storico di Villa Mondragone;
- 795 migliaia di Euro di premi assicurativi;
- 727 migliaia di Euro di servizi idrici ed energetici (gas naturale);
- 569 migliaia di Euro di servizi di ingegneria e architettura, legali, notarili e fiscali;
- 191 migliaia di Euro di servizi per lo smaltimento dei rifiuti;
- 280 migliaia di Euro per servizi telefonici (telefonia fissa e mobile);
- 350 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;
- 370 migliaia di Euro per Servizio Prevenzione e Protezione;
- 3.573 migliaia di Euro di altri servizi necessari al funzionamento delle strutture ed all'erogazione dei servizi universitari.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questo obiettivo 5.205 migliaia di Euro, così suddivise:

- attività di isolamento termico e rifacimento del manto impermeabile terrazze degli edifici universitari per 3.000 migliaia di Euro;
- impianti e infrastrutture di servizi per l'Ateneo (1.705 migliaia di Euro);
- 100 migliaia di Euro per software inventariabile;
- 150 migliaia di Euro per Servizio Prevenzione e Protezione;
- 250 migliaia di Euro per l'acquisto di hardware.

Budget 2021

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 2021, al raggiungimento dei tre obiettivi sono complessivamente pari a 1.913 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- 170 migliaia di Euro per formazione del personale, inclusa la formazione in materia di trasparenza e normativa anticorruzione;
- 80 migliaia di Euro per interventi miranti alla valorizzazione delle diversità per il personale d'Ateneo;
- 360 migliaia di Euro per il "Percorso salute" per i dipendenti presso il Policlinico Tor Vergata;
- 25 migliaia di Euro per il Fondo di solidarietà al personale tecnico amministrativo;
- 500 migliaia di Euro per i buoni pasto ai dipendenti dell'Ateneo;
- 358 migliaia di Euro per incentivi per funzioni tecniche ai dipendenti;
- 50 migliaia di Euro per agevolazione per la mobilità dei dipendenti dell'Ateneo;
- 220 migliaia di Euro per affari sociali;
- 150 migliaia di Euro di costi per la gestione dell'emergenza Covid-19.

Infine, in relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questi tre obiettivi 500 migliaia di Euro, destinate all'acquisto di hardware per l'ottimizzazione dello smartworking.

Budget 2021

Budget economico 2021

Di seguito è riportato, in affiancamento alla colonna che indica il dato economico previsionale per il 2021, l'ammontare dell'analoga voce di previsione per l'esercizio precedente (come da Bilancio unico di Previsione 2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2019).

SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

	BUDGET 2021	VARIAZIONI DI BUDGET 2020	BUDGET 2020
A) PROVENTI OPERATIVI			
I PROVENTI PROPRI	63.800.000	-	65.260.202
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000	-	38.500.000
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	7.000.000	-	7.000.000
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	18.300.000	-	19.760.202
II CONTRIBUTI	223.716.762	-	210.293.551
1) CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	196.913.464	-	184.719.422
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-	-	-
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.620.000	-	1.613.826
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	100.000	-	100.000
6) CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	22.440.019	-	21.344.957
7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.643.279	-	2.515.346
III PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-	-	-
IV PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO	-	-	-
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	18.615.457	-	20.972.113
VI VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	18.615.457	-	-
VII INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000	-	65.000
TOTALE PROVENTI (A)	306.197.219	-	296.590.866
B) COSTI OPERATIVI			
VIII COSTI DEL PERSONALE	181.047.672	-	178.495.844
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	139.620.834	-	136.344.953
a) <i>DOCENTI/RICERCATORI</i>	<i>123.833.077</i>	-	<i>121.933.215</i>
b) <i>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)</i>	<i>10.427.400</i>	-	<i>11.684.389</i>
c) <i>DOCENTI A CONTRATTO</i>	<i>1.362.110</i>	-	<i>961.230</i>
d) <i>ESPERTI LINGUISTICI</i>	<i>682.947</i>	-	<i>804.332</i>
e) <i>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</i>	<i>3.315.300</i>	-	<i>961.787</i>

Budget 2021

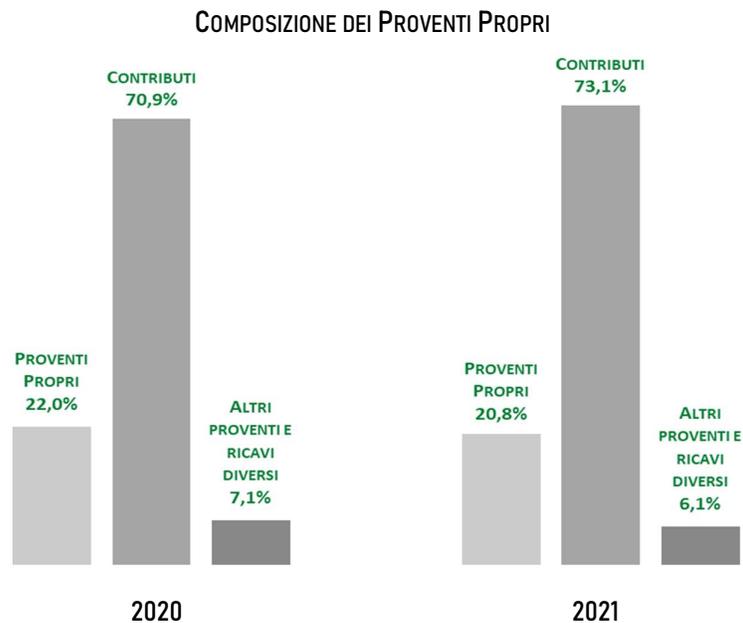
	BUDGET 2021	VARIAZIONI DI BUDGET 2020	BUDGET 2020
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	41.426.838	-	42.150.891
IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	94.980.574	-	92.519.242
1) COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	48.366.572	-	42.983.927
2) COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3) COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4) TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	5.765.711	-	8.159.135
5) ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	3.800.000	-	3.012.012
6) VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-	-
7) ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	11.400	-	11.000
8) ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	28.232.473	-	26.737.376
9) ACQUISTO ALTRI MATERIALI	1.784.700	-	2.209.052
10) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11) COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	223.339	-	258.133
12) ALTRI COSTI	6.796.379	-	9.148.606
X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	17.345.000	-	18.165.000
1) AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	180.000	-	785.000
2) AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.165.000	-	17.380.000
3) SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
4) SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-	-
XI ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	200.000	-	2.000.000
XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.394.050	-	2.912.611
TOTALE COSTI (B)	296.967.297	-	294.092.697
A - B DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	9.229.923	-	2.498.170
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.432.636)	-	(2.758.773)
1) PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.432.636)	-	(2.758.773)
3) UTILI E PERDITE SU CAMBI	-	-	-
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-
1) RIVALUTAZIONI	-	-	-
2) SVALUTAZIONI	-	-	-
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1) PROVENTI	-	-	-
2) ONERI	-	-	-
F IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(11.499.917)	-	(10.848.000)
RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(4.702.630)	-	(11.108.604)
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	4.702.630	-	11.108.604
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

Budget 2021

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 2020.

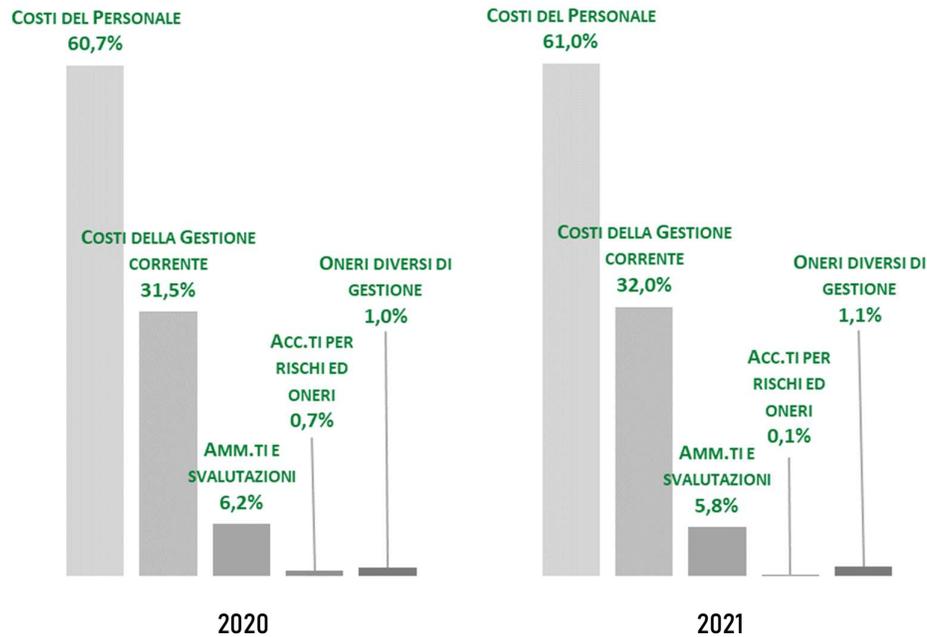
A parità delle altre componenti dei proventi, dal raffronto tra le composizioni dei componenti positivi di reddito nei Bilanci unici d'Ateneo di previsione annuale 2020 e 2021 emerge un decremento dei proventi propri (che passano dal 22,0% del 2020 al 20,8% del 2021) e un incremento dei contributi (che passano dal 70,9% del 2020 al 73,1% del 2021).



Per quanto riguarda invece i costi operativi, questi rimangono sostanzialmente stabili, come si evince dagli istogrammi rappresentati nel grafico che segue («Composizione dei costi operativi»).

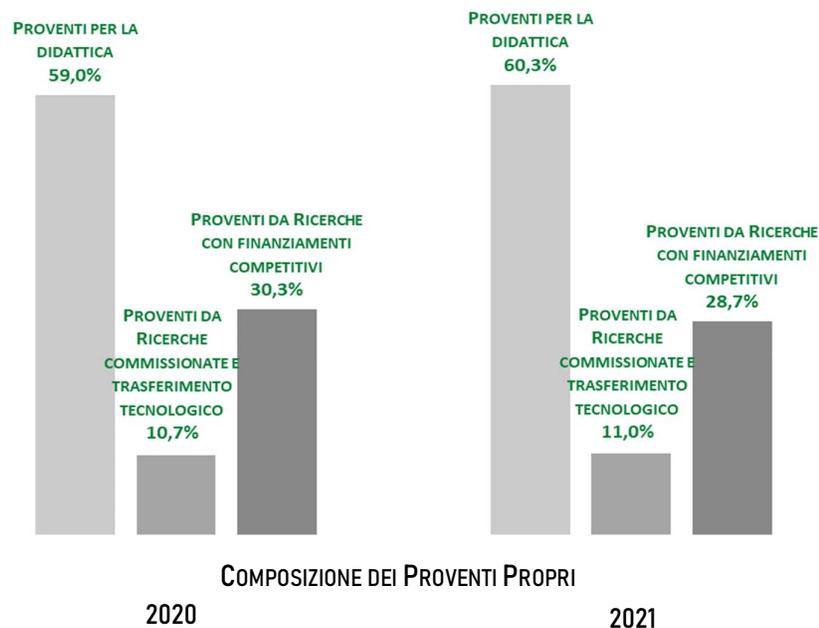
Budget 2021

COMPOSIZIONE DEI COSTI OPERATIVI



A) I - Proventi propri

La rappresentazione grafica della composizione dei Proventi propri previsti per il 2021 mostra una percentuale nettamente prevalente – ed il lieve aumento rispetto alla previsione precedente - pari al 60% - di proventi per la didattica, seguita da un 28,7% di proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (in calo rispetto al 30,3% della previsione precedente) e da un 11% di proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico.



Budget 2021

Proventi per la didattica

La determinazione dell'importo di previsione complessivo, effettuata attraverso stime basate su dati storici, è pari a 38.500 migliaia di Euro, in linea rispetto alla previsione 2020 e coerente con i flussi di ricavo effettivi, consuntivati fino alla data del 30 novembre 2020 in circa 37.500 migliaia di Euro.

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

DESCRIZIONE	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA
TASSE E CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE AI CORSI DI LAUREA	31.000.000	31.000.000	-
TASSE E CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE ALLE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	1.600.000	1.600.000	-
TASSE E CONTRIBUTI ISCRIZIONE A CORSI DI PERFEZIONAMENTO E MASTER	4.000.000	4.000.000	-
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	350.000	350.000	-
TEST DI PRE-IMMATRICOLAZIONE	500.000	500.000	-
TOTALE PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000	38.500.000	-

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

Stima rapporto contribuzione studenti / F.F.O.

DESCRIZIONE	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA
PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000	38.500.000	-
POST LAUREAM	(5.600.000)	(5.600.000)	-
REGOLARIZZAZIONI E TASSE SERVIZIO	(850.000)	(850.000)	-
ONERI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI	(200.000)	(200.000)	-
SERVIZI PER GLI STUDENTI, DI CUI:	(4.966.565)	(4.768.932)	(197.633)
<i>COLLABORAZIONE A TEMPO PARZIALE EX ART. 13 L. 390/91</i>	<i>(566.250)</i>	<i>(806.400)</i>	<i>240.150</i>

Budget 2021

<i>ATTIVITÀ CULTURALI STUDENTI</i>	<i>(110.000)</i>	<i>(110.000)</i>	-
<i>SERVIZI PER GLI STUDENTI</i>	<i>(1.125.101)</i>	<i>(1.035.372)</i>	<i>(89.729)</i>
<i>PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI</i>	<i>(300.000)</i>	<i>(300.000)</i>	-
<i>SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI</i>	<i>(275.000)</i>	<i>(260.000)</i>	<i>(15.000)</i>
<i>CONTRIBUTI ALLE MACROAREE / FACOLTÀ</i>	<i>(2.565.214)</i>	<i>(2.232.160)</i>	<i>(333.054)</i>
<i>PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE</i>	<i>(25.000)</i>	<i>(25.000)</i>	-
IMPORTO CONTRIBUZIONE NETTA DA RAPPORTARE AL F.F.O.	26.883.435	27.081.068	(197.633)
F.F.O.	163.197.528	160.163.754	
RAPPORTO	16,47%	16,91%	

Applicando la suddetta normativa ai dati di budget 2021, 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 16,47%, quindi al di sotto del limite massimo definito dalla norma sopra citata. Si fa rilevare, tuttavia, che la suddetta percentuale tiene conto di tutta la contribuzione studentesca riferita ai corsi di laurea di primo e secondo livello, comprensiva anche degli studenti fuori corso ed extracomunitari, poiché al momento non è disponibile il dato per i soli studenti in corso italiani e comunitari. Pertanto la suddetta percentuale non può che ridursi.

La previsione dei proventi per la didattica derivante dalle iscrizioni a master (4.000 migliaia di Euro) è stata effettuata su base storica dall'Ufficio Bilanci ed è frutto di un'analisi dell'andamento consuntivo delle previsioni puntuali effettuate nei budget precedenti per i master di sicura attivazione.

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

L'importo in previsione, riferito ai ricavi per contratti di ricerca conto terzi, è pari a 7.000 migliaia di Euro ed è stato stimato dall'Ufficio Bilancio in coerenza con quanto stimato dai Dipartimenti e dai Centri dell'Ateneo nel bilancio di previsione precedente.

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 18.300 migliaia di Euro e si articola come segue:

Budget 2021

FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA
CONTRIBUTI DA MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	9.000.000	5.800.732	3.199.268
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON UNIONE EUROPEA	6.000.000	10.494.273	(4.494.273)
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON ALTRI ENTI PUBBLICI O PRIVATI, ITALIANI ED ESTERI	3.300.000	3.465.197	(165.197)
TOTALE	18.300.000	19.760.202	(1.460.202)

Contributi da MUR e altre amministrazioni centrali

La voce accoglie principalmente le quote di ricavo dei progetti di ricerca finanziati dal MUR per il PRIN in corso di esecuzione, sia riferiti al bando 2017 che quelli futuri, per un valore di circa 9.000 migliaia di Euro.

Contratti, convenzioni e accordi con UE

I proventi da ricerca competitiva derivanti da convenzioni, accordi e contratti con UE sono stati invece stimati in flessione, in considerazione della conclusione del programma di ricerca europeo Horizon2020 e dell'inizio di un nuovo programma.

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

La voce è stata stimata in linea con l'esercizio precedente.

A) II - Contributi

1) Contributi da MUR e altre Amministrazioni centrali

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

	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA
FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO AL NETTO DEI DIPARTIMENTI DI ECCELLENZA	158.460.068	155.083.000	3.377.068
STIMA QUOTA DI COMPETENZA DI TOR VERGATA SU FONDO PER L'EMERGENZA (TOTALI 34,5 MILIONI DI EURO)	737.460	-	737.460
STIMA QUOTA DI COMPETENZA DI TOR VERGATA SU ART. 238 COMMA 5 DEL "DECRETO RILANCIO" (TOTALI 100 MILIONI DI EURO)	2.000.000	-	2.000.000
STIMA FFO 2021 (165 MILIONI DI EURO COME DA LEGGE DI BILANCIO 2021, DIRITTO ALLO STUDIO)	2.000.000	-	2.000.000
STIMA FFO 2021 (DM 856/2020 ART. 236 COMMA 1)	4.082.858	-	4.082.858
UTILIZZO CONTRIBUTI MUR PER DIPARTIMENTI DI ECCELLENZA	3.213.124	1.684.950	1.528.174
PIANO STRAORDINARIO RICERCATORI DM 204/2019 – DIFFERENZA 2020	-	1.319.272	(1.319.272)
STIMA INTERVENTO MUR PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2019-2021 – DM 989/2019	-	1.000.000	(1.000.000)
STIMA INCREMENTO FFO 2020 – DDL BILANCIO	-	3.000.000	(3.000.000)

Budget 2021

	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA
FINANZIAMENTO MEF PER CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA AI MEDICI	25.768.000	22.000.000	3.768.000
STIMA 5 PER MILLE	150.000	150.000	-
ALTRE PREVISIONI DI CONTRIBUTI DA MUR E ALTRE AMM.NI CENTRALI	501.954	482.200	19.754
TOTALE	196.913.464	184.719.422	12.194.042

Viene previsto un FFO di 158 migliaia di Euro, stimato sulla base dell'assegnazione 2020 di cui al D.M. 442 del 10 agosto 2020, cui va ad aggiungersi la stima dell'effettivo utilizzo del finanziamento per i Dipartimenti di eccellenza per 3.123 migliaia di Euro. I proventi previsti per trasferimenti dal MUR a valere sul Fondo per il Finanziamento Ordinario sono stati incrementati di:

- 📄 2 milioni di Euro rispetto all'assegnazione 2020 sulla base dell'art. 238 comma 5 del Decreto "Rilancio" (100 milioni di Euro totali per il sistema universitario);
- 📄 ulteriori 2 milioni di Euro sulla base dell'art. 236 comma 1 del medesimo decreto;
- 📄 circa 4 milioni di Euro ex D.M. 856/2020 per il reclutamento di ricercatori di tipo "B";
- 📄 circa 737 migliaia di Euro a valere sul Fondo per l'emergenza, applicando la percentuale di riferimento di "Tor Vergata" all'ammontare complessivo stanziato, pari a 34,5 milioni di Euro.

Il provento da 5 per mille è stato stimato in coerenza con quello del preventivo precedente, a sua volta in linea con quanto ricevuto dall'Ateneo sulle campagne già concluse.

2) Contributi da Regioni e Province autonome

Non sono state iscritte previsioni di proventi in questa voce.

3) Contributi da altre Amministrazioni locali

Non sono state iscritte previsioni di proventi in questa voce.

4) Contributi da Unione Europea e Resto del Mondo

La determinazione dell'importo in previsione complessivo afferente tale voce, pari a 1.620 migliaia di Euro, è effettuata sulla base delle assegnazioni già note alla data della redazione del presente documento, nonché attraverso l'applicazione di stime basate su dati storici. La stima, che normalmente afferisce totalmente ai Centri di Gestione Autonoma e fa riferimento a trasferimenti dalla U.E. e da altri organismi internazionali, non derivanti da

Budget 2021

bandi competitivi, è stata effettuata quest'anno dall'Ufficio Bilancio come richiamato al paragrafo [Collegamento tra obiettivi e risorse](#).

5) Contributi da Università

La determinazione dell'importo in previsione, relativo a proventi per collaborazioni scientifiche con altri atenei, è pari a 100 migliaia di Euro, ed è effettuata sulla base delle assegnazioni già note alla data della redazione del presente documento, nonché attraverso l'applicazione di stime per analogia basate su dati storici su base temporale.

6) Contributi da altri (pubblici)

La previsione, di 22.400 migliaia di Euro, si riferisce principalmente:

- ▣ al trasferimento dalla Fondazione PTV e da altre aziende ospedaliere per l'attività assistenziale, dei quali 13.211 migliaia di Euro per indennità ospedaliera ed 4.828 migliaia di Euro per attività libero-professionale;
- ▣ al trasferimento da INDIRE e Consorzio North South Traineeship relativo a borse di mobilità degli studenti per 2.301 migliaia di Euro;
- ▣ a contributi di pertinenza dei Dipartimenti e Centri dell'Ateneo messi in previsione, su base storica, per un ammontare complessivo di 2.000 migliaia di Euro.

7) Contributi da altri (privati)

L'importo in previsione pari a 2.643 migliaia di Euro è relativo per 492 migliaia di Euro al finanziamento di posti aggiuntivi di personale di ruolo, per 1.877 migliaia di Euro a trasferimenti da privati per borse di studio per dottorati di ricerca, per 224 migliaia di Euro inerenti la quota di ricavo da utilizzare nell'anno 2021 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](#)).

I trasferimenti da privati per il finanziamento di borse di studio di dottorati di ricerca possono così suddividersi:

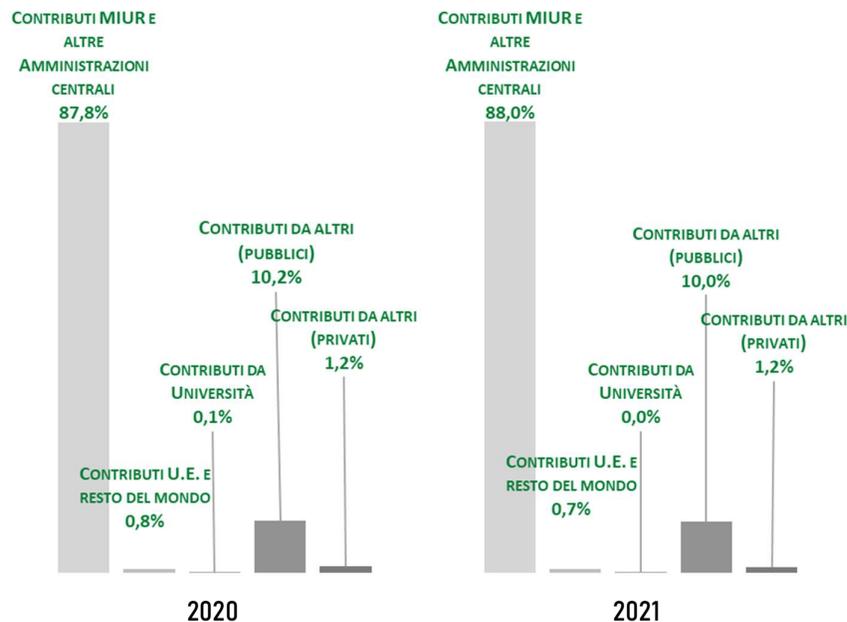
- ▣ 1.739 migliaia di Euro di finanziamenti per borse del 34°, 35° e 36° ciclo;
- ▣ 138 migliaia di Euro per finanziamenti relativi a periodi di formazione all'estero.

La rappresentazione grafica sintetica dei Proventi per contributi mostra come circa l'88% della previsione dei finanziamenti attratti dall'Ateneo nel periodo oggetto di budget derivi dal MUR e dalle altre Amministrazioni centrali dello Stato, circa il 10% da altri Enti pubblici (diversi da Enti Locali e altre Amministrazioni regionali dello

Budget 2021

Stato), il rimanente 2% dall'Unione Europea e da altri organismi di natura internazionale, da altri atenei e da soggetti privati.

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI DA CONTRIBUTI



A) V - Altri proventi e ricavi diversi

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

DESCRIZIONE	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA
TARIFFE PER L'EROGAZIONE DI SERVIZI AGLI STUDENTI	-	15.000	(15.000)
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI E TERRENI	441.081	441.081	-
RECUPERI E RIMBORSI (ACEA, AGENZIA NAZIONALE TRAPIANTI E ALTRO)	114.376	1.085.926	971.550
RIMBORSI SPESE ANTICIPATE ALLA FONDAZIONE P.T.V. PER ONERI FINANZIARI	-	188.345	(188.345)
RICAVI PER VENDITA MERCHANDISING	20.000	105.000	(85.000)
RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.000.000	2.000.000	-
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI MOBILI)	4.000.000	4.000.000	-
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMOBILI)	8.430.000	8.430.000	-
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMATERIALI)	70.000	70.000	-
RILASCIO FONDO IMPOSTE	-	800.000	(800.000)
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.540.000	3.836.761	(296.761)
TOTALE	18.615.457	20.972.113	(2.356.656)

Budget 2021

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 (rilascio dei fondi, rigiro dei risconti ecc.).

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

- Fabbricato "Policlinico Tor Vergata" e suoi impianti per circa 6.200 migliaia di Euro;
- Fabbricato Macroarea di Ingegneria e suoi impianti per circa 1.700 migliaia di Euro;
- Fabbricato Macroarea di Medicina e suoi impianti per circa 1.600 migliaia di Euro;
- Fabbricato Macroarea di Economia e suoi impianti per circa 1.000 migliaia di Euro;
- Fabbricato Nuovo Rettorato e Macroarea di Giurisprudenza per circa 650 migliaia di Euro;
- Fabbricato Macroarea di Scienze e suoi impianti per circa 610 migliaia di Euro;
- Fabbricato Macroarea di Lettere e suoi impianti per circa 340 migliaia di Euro;
- Orto Botanico, Stabulario, Stazione di Idrobiologia per circa 200 migliaia di Euro;
- "Casali" per circa 100 migliaia di Euro;
- Altri fabbricati (ad es. "Boccone del Povero") circa 100 migliaia di Euro.

A) VI - Variazione delle rimanenze

Non sono previsti importi a budget.

A) VII - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Si stimano proventi per incrementi di immobilizzazioni per lavori interni inerenti il compenso per le attività di R.U.P. - attribuito a personale interno - relativo agli interventi per la riqualificazione degli immobili, in particolare degli edifici afferenti la Macroarea di Scienze MM.FF.NN. e la Macroarea di Medicina. La stima è stata mantenuta pari a quella effettuata in sede di budget dell'esercizio 2020 e prudenziale rispetto al consuntivo degli anni precedenti.

B) VIII - Costi del personale

La tabella che segue sintetizza la composizione dei costi del personale in previsione 2021, a confronto con la previsione precedente. A seguire sono fornite le ulteriori informazioni di dettaglio relative alle singole voci di costo.

DESCRIZIONE	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	139.620.834	136.344.953	3.275.881
A) DOCENTI E RICERCATORI	123.833.077	121.933.215	1.899.862
<i>TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE</i>	<i>69.654.316</i>	<i>70.753.793</i>	<i>(1.099.477)</i>



Budget 2021

TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE RICERCATORE	22.111.349	24.200.611	(2.089.262)
SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE - RICERCATORI	6.838.546	4.637.659	2.200.887
INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI	11.143.704	11.143.704	-
INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI A T.D.	788.940	591.705	197.235
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO	4.300.000	4.300.000	-
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE A T.D.	150.000	150.000	-
COSTI IMPUTABILI A SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CENTRI DI GESTIONE AUTONOMA	3.213.124	3.639.513	(401.549)
COSTI PER IL RECLUTAMENTO DI RICERCATORI FINANZIATO DAL MUR (D.M. 856/2020)	3.178.630	-	3.178.630
PIANO STRAORDINARIO RICERCATORI FINANZIATO DAL MIUR (D.M. 204/2019)	-	1.994.322	(1.994.322)
ESIGENZE CLA E CLICI	324.100	36.380	287.720
INDENNITÀ DI RISCHIO E DI CARICA	510.368	510.368	-
MISSIONI INTERNAZIONALI YERUN E COMMISSIONI D'ESAME	60.000	-	60.000
INCARICHI DI INSEGNAMENTO	1.560.000	-	1.560.000
B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE	10.427.400	11.684.389	(1.256.989)
C) DOCENTI A CONTRATTO	1.362.110	961.230	400.880
D) ESPERTI LINGUISTICI	682.947	804.332	(121.385)
E) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	3.315.300	961.787	2.353.513
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	41.426.838	42.150.891	(724.053)
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO	38.905.784	39.295.836	(390.052)
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	-	653.886	(653.886)
PIANO PER L'ASSUNZIONE DI TECNOLOGI	-	250.000	(250.000)
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	2.521.054	1.951.169	569.885
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	181.047.672	178.495.844	2.551.828

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

a) Docenti e ricercatori: 120.654 migliaia di Euro

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	115.557.223	118.257.322	(2.700.342)
STIMA INCREMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE RICERCATORE PER D.M. 856/2020	3.178.630	-	3.178.630
PREVISIONE PER ULTERIORI ESIGENZE DEL CLA, DEL CLICI ED ALTRI	1.884.100	36.380	1.847.720
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CGA	3.213.124	3.639.513	(426.389)
TOTALE	123.833.077	121.933.215	1.899.619

Budget 2021

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 30 settembre 2020, tenendo conto delle assunzioni e delle cessazioni previste. Sono stati stimati i presunti effetti dell'incremento stipendiale del personale docente per il 2021 in attesa dell'emanazione del relativo DPCM. L'incremento dovuto all'applicazione del D.M. 856/2020 è invece stato stimato dall'Ufficio Bilancio sulla base della quota di FFO destinata a tale scopo per "Tor Vergata" e pertanto non è stato scomposto nei diversi elementi che lo compongono.

TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE DI RUOLO

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
DOCENTI	766	774	53.629.747	54.476.281	16.024.569	16.277.512	69.654.316	70.753.793
RICERCATORI	375	409	17.024.444	18.633.054	5.086.905	5.567.557	22.111.349	24.200.611
TOTALE	1.141	1.183	70.654.191	73.109.335	21.111.474	21.845.069	91.765.665	94.954.404

SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
RICERCATORI TEMPO DET.	139	112	5.200.811	3.536.249	1.638.365	1.076.570	6.838.546	4.612.819
ACCESSORIO DOCENTI			25.000	25.000	6.050	6.050	31.050	31.050
ACCESSORIO RICERCATORI			20.000	20.000	4.840	4.840	24.840	24.840
INDENNITÀ DI CARICA			365.294	365.924	88.554	88.554	454.478	454.478
INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI			8.580.000	8.580.000	2.563.704	2.563.704	11.143.704	11.143.704
INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI TEMPO DET.			600.000	450.000	188.940	141.705	788.940	591.705
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO			4.300.000	4.300.000	-	-	4.300.000	4.300.000
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE TEMPO DETERMINATO			150.000	150.000	-	-	150.000	150.000
TOTALE			19.241.105	17.427.173	4.490.453	3.881.423	23.731.558	21.308.596
TOTALE COMPLESSIVO			89.895.296	90.536.508	25.601.927	25.726.492	115.497.223	116.263.000

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

PERSONALE DOCENTE

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 SETTEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE (ERA 30 NOVEMBRE NEL BUDGET 2020)	766	745	51.798.290	50.253.437	15.477.329	15.015.727	67.275.619	65.269.164
PROGRESSIONI			943.026	1.724.024	281.776	515.138	1.224.802	2.239.162
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			2.434.183	3.110.631	727.334	929.457	3.161.517	4.040.088
CONFERME E RICOSTRUZIONI			300.000	300.000	89.640	89.640	389.640	389.640
ASSUNZIONI	18		303.348	1.474.111	90.641	440.464	393.989	1.914.575

Budget 2021

CESSAZIONI	18	46	(2.149.101)	(2.385.922)	(642.151)	(712.914)	(2.791.252)	(3.098.836)
TOTALE	766	699	53.629.747	54.476.281	16.059.885	16.277.512	69.654.316	70.753.793

PERSONALE RICERCATORE

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 SETTEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE (ERA 30 NOVEMBRE NEL BUDGET 2020)	375	409	16.371.069	17.402.357	4.891.675	5.199.824	21.262.744	22.602.181
PROGRESSIONI			299.538	589.681	89.502	176.197	389.040	765.878
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			774.784	1.063.954	231.506	317.910	1.006.290	1.381.864
CONFERME E RICOSTRUZIONI			20.000	20.000	5.976	5.976	25.976	25.976
CESSAZIONI	5	15	(440.947)	(442.938)	(131.754)	(132.350)	(572.700)	(575.288)
TOTALE	370	394	17.024.444	18.633.054	5.086.905	5.567.557	22.111.349	24.200.611
TOTALE COMPLESSIVO	1.136	1.093	70.654.191	73.109.335	21.111.474	21.845.069	91.765.665	94.954.404

Alle previsioni riportate nelle tabelle (115.497 migliaia di Euro) sono stati aggiunti:

- ▣ costi imputabili a specifici progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma per un importo stimato in 3.213 migliaia di Euro, riferiti ad assunzioni, missioni e competenze accessorie a carico dei progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma;
- ▣ reclutamento di ricercatori di tipo "B" per 3.179 migliaia di Euro in base a quanto disposto dal D.M. 856/2020;
- ▣ 1.560 migliaia di Euro per ulteriori incarichi di insegnamento, come da richiesta della Direzione preposta;
- ▣ 324 migliaia di Euro riferite ad esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA), del CLICI (Centro di Lingua e Cultura Italiana);
- ▣ 60 migliaia di Euro di missioni internazionali in ambito Yerun e missioni di docenti esterni per Commissioni d'esame.

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.): 10.427 migliaia di Euro

Il costo previsto si riferisce ad assegni di ricerca finanziati dall'Ateneo per 400 migliaia di Euro, per 27 migliaia di Euro a specifica richiesta della Direzione "Ricerca e Terza missione" nonché ad altre collaborazioni su singoli progetti di ricerca dei C.G.A. stimate in 10.000 migliaia di Euro.

c) Docenti a contratto: 1.362 migliaia di Euro

La spesa complessiva prevista comprende:

- ▣ 67 migliaia di Euro inerenti incarichi di insegnamento per le esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA);
- ▣ 81 migliaia di Euro inerenti incarichi di insegnamento per le esigenze del CLICI;

Budget 2021

- 350 migliaia di Euro relative a Docenti a contratto per incrementare gli scambi internazionali di docenti (*visiting professor*);
- complessive 200 migliaia di Euro a valere su progetti didattici dei C.G.A.;
- 665 migliaia di Euro per le altre esigenze dell'Ateneo, su specifica richiesta della Direzione preposta.

d) Esperti linguistici: 683 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
LETTORI	10	13	346.674	370.285	87.232	93.074	433.906	463.359
LETTORI ASSUNTI A TEMPO DETERMINATO	-	6	-	113.884	-	37.254	-	151.138
TOTALE	10	19	346.674	484.169	87.232	130.328	433.906	614.497

A questi si aggiungono contratti per ulteriori 194 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), nonché 20 migliaia di Euro per le esigenze di altre strutture dell'Università.

e) Costi per altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica: 3.315 migliaia di Euro

Il costo previsto si riferisce per 3.200 migliaia di Euro al costo del personale per master, mentre per la residua quota di 115 migliaia di Euro è da attribuirsi per 54 migliaia di Euro a un corso di lingua italiana per dottorandi stranieri, su richiesta della Direzione "Ricerca e Terza missione" e per la differenza ad ulteriori esigenze delle strutture non dotate di autonomia, in particolare del CLA e del CLICI.

2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO	38.905.784	39.295.836	(390.052)
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	640.000	653.886	(13.886)
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	1.881.054	2.201.169	319.885
TOTALE	41.426.838	42.150.891	(724.053)

Budget 2021

Il costo quantificato per il 2021 per il trattamento fondamentale ed accessorio, per l'importo complessivo di 38.906 migliaia di Euro è così calcolato:

SPESE FISSE OBBLIGATORIE PERSONALE DI RUOLO

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
DIRIGENTI DI RUOLO	4	4	191.426	199.148	57.198	59.505	248.623	258.653
PERSONALE TECNICO, AMMINISTRATIVO E BIBLIOTECARIO	922	940	24.767.831	24.917.692	7.501.464	7.359.848	32.269.295	32.277.540
TOTALE	926	944	24.959.257	25.116.840	7.558.662	7.419.353	32.517.919	32.536.193

SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
DIRETTORE GENERALE (INCLUSIVO DI INDENNITÀ DI RISULTATO, 20% DEL LORDO ANNUO PARI A EURO 34.400)	1	1	206.400	206.400	63.041	63.041	269.441	269.441
NON DOCENTI A TEMPO DET.	46	48	524.963	795.054	177.934	270.568	702.897	1.065.622
ART. 87-90 CCNL PERSONALE NON DOCENTE			3.637.117	3.637.117	880.182	880.182	4.517.299	4.517.299
LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE NON DOCENTE			143.574	143.574	34.745	34.745	178.319	178.319
FONDO DIRIGENTI 2 ^a FASCIA DI RUOLO			194.780	201.258	57.562	60.136	252.342	261.394
INDENNITÀ OSPEDALIERA NON DOCENTI			360.000	360.000	107.568	107.568	467.568	467.568
TOTALE			5.066.834	5.343.403	1.321.032	1.416.240	6.387.866	6.759.643
TOTALE COMPLESSIVO			30.026.091	30.460.243	8.879.694	8.835.593	38.905.784	39.295.836

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

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 SETTEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE (ERA 30 NOVEMBRE NEL BUDGET 2020)	922	940	24.296.009	24.446.423	7.360.484	7.453.865	31.656.493	31.900.288
ADEGUAMENTI CONTRATTUALI			471.822	714.009	140.980	213.346	612.802	927.355
CESSAZIONI	-	16	-	(242.740)	-	(72.531)	-	(315.271)
TOTALE	922	924	24.767.831	24.917.692	7.501.464	7.359.848	32.269.295	32.277.540

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

	2021	2020
ART. 65 (EX ART. 70) CCNL	396.000	396.000
ART. 63 (EX ART. 67) CCNL	3.241.117	3.241.117
TOTALE	3.637.117	3.637.117

Budget 2021

Il Fondo salario accessorio messo in previsione per il 2021 è stato determinato sulla base del fondo 2020.

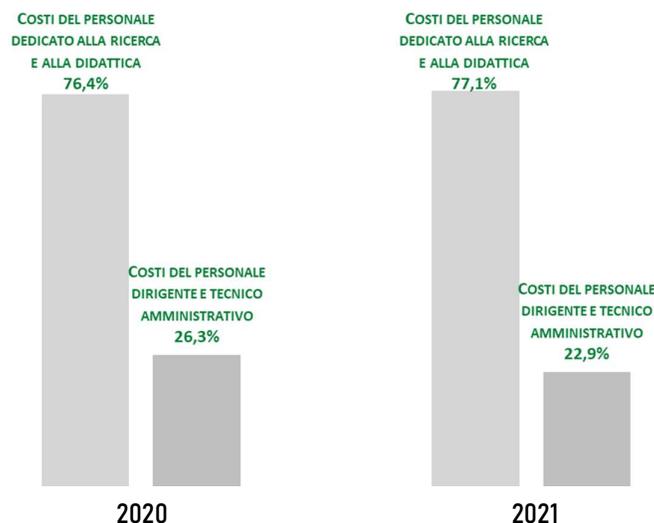
Sono stati inoltre previsti i seguenti altri oneri per il personale:

	2021	2020
MISSIONI ISTITUZIONALI	40.000	70.000
PIANO PER L'ASSUNZIONE DI TECNOLOGI	-	250.000
FORMAZIONE DEL PERSONALE	160.000	165.000
BUONI PASTO	500.000	600.000
ACCERTAMENTI SANITARI RESI NECESSARI DALL'ATTIVITÀ LAVORATIVA	10.000	10.000
INCENTIVI CCNL (ART. 60) AGEVOLAZIONI ABBONAMENTI TRASPORTO	50.000	50.000
INCENTIVI AL PERSONALE PER FUNZIONI TECNICHE	357.854	347.777
AFFARI SOCIALI	130.000	130.000
CONVENZIONE PTV SORVEGLIANZA SANITARIA	360.000	360.000
ULTERIORE ESIGENZA DI 3 AMMINISTRATIVI PER IL CLA	74.200	42.112
ESIGENZE DI ALTRE STRUTTURE NON AUTONOME	50.000	57.280
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE TAB	149.000	119.000
TOTALE	1.881.054	2.201.169

La previsione di costi 2021 per la remunerazione delle risorse umane dell'Ateneo attribuisce al personale dedicato alla ricerca e alla didattica il 76,7% dei costi ed al personale dirigente e tecnico amministrativo il restante 23,3% del totale del costo del personale. All'interno della voce "Costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica":

- ☒ l'88,7% circa è relativo alla remunerazione del personale docente e ricercatore;
- ☒ il 7,5% circa è relativo ai collaboratori scientifici (assegnisti di ricerca, collaboratori ecc.);
- ☒ il rimanente 3,8% 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



Budget 2021

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 disabili e gli interventi per la formazione permanente. Gli interventi in previsione sono così dettagliati:

COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	2021		2020	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA	12.645.874	570.702	12.031.550	2.352.457
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA (AUMENTO ESTERO)	300.000	-	360.000	-
CONTRATTI PER MEDICI SPECIALIZZANDI	25.868.000	-	22.176.001	-
PROGRAMMI DI MOBILITÀ E SCAMBI CULTURALI STUDENTI	2.699.695	-	2.694.881	-
INIZIATIVE CULTURALI STUDENTI	110.000	-	110.000	-
PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI	524.101	-	375.873	-
BORSE DI STUDIO PER STUDENTI STRANIERI	-	-	20.000	-
SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI	275.000	-	260.000	-
PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE	25.000	-	25.000	-
CONTRIBUTI ALLE MACROAREE	1.998.614	-	617.038*	-
INCENTIVO LAUREE INTERESSE NAZIONALE E COMUNITARIO	60.327	-	46.000	-
LABORATORI DIDATTICI	567.000	-	567.000	-
SERVIZIO BUS NAVETTA	350.000	-	450.000	-
ATTIVITÀ DI COLLABORAZIONI PART-TIME	566.250	-	806.400	-
ACCOGLIENZA, ORIENTAMENTO E TUTORAGGIO	425.000	-	301.000	-
VIAGGI DI ISTRUZIONE	50.000	-	50.000	-
RIMBORSO TASSE	200.000	-	200.000	-
ALTRI SERVIZI AGLI STUDENTI	1.701.711	-	1.893.184	-
TOTALE	48.366.572	570.702	42.983.927	2.352.457

* euro 1.772.622 previsti per natura dai CGA

Borse di studio per la frequenza di dottorati di ricerca

Le borse di studio ordinarie non finanziate da enti esterni o da Dipartimenti sono 166 per il 34° ciclo, 170 per il 35° ciclo e 174 per il 36° ciclo. Le borse sono finanziate parzialmente dal MUR sull'FFO e parzialmente dall'Ateneo. Oltre alle borse di studio deliberate dal Consiglio di Amministrazione, nella spesa presunta sono state inserite per ciascun ciclo le borse attribuite su economie derivanti da rinunce, decadenze o sospensioni dei dottorandi borsisti. Al valore così determinato è stato aggiunto un importo di 300 migliaia di Euro relativo a soggiorni all'estero per borse di dottorato finanziate dall'Ateneo a norma di quanto previsto dall'art. 9 comma 2 del D.M. 94/2013 nonché 1.243 migliaia di Euro per attività di ricerca in Italia e all'estero, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del succitato D.M..

Budget 2021

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 100 migliaia di Euro, da altri sponsor. Le borse di studio per le Scuole di specializzazione medica sono definite annualmente di concerto tra il MUR ed 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 come università coordinatrice del consorzio North South Traineeship, formato da 13 università italiane e KA1 - International credit mobility) e ad altre forme di mobilità: Overseas, MAE/Crui 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 e cofinanzia la mobilità Erasmus per tirocinio.

Attività culturali per gli studenti

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

Premi agli studenti meritevoli

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

A tale ammontare si aggiunge un'ulteriore stima, pari a 224 migliaia di Euro per il 2021, relativa ai premi agli studenti meritevoli che saranno erogati sui fondi conferiti, in base a deliberazioni del 24 marzo e del 26 giugno 2016, dalla Fondazione Sebastiano e Rita Raeli per "Tor Vergata".

Sostegno agli studenti con disabilità e disturbi dell'apprendimento

Budget 2021

La voce include costi previsti per tutoraggio, accompagnamento, operatori per la comunicazione, libri, ausili, corsi per l'inclusione, eventi e convegni su tematiche per il sociale, progetti per l'inclusione. L'accresciuto numero di studenti iscritti presso l'Ateneo ha reso necessario un adeguamento dell'impegno per il servizio di tutoraggio; il totale della voce si incrementa pertanto da 260 a 275 migliaia di Euro.

Progetto lauree scientifiche

L'art. 4 del D.M. 1047/2017 riguarda le assegnazioni di fondi agli Atenei che presentano progetti nell'ambito del "Piano Nazionale Lauree Scientifiche". Attualmente l'Ateneo partecipa a n. 6 progetti con altri atenei in veste di partner. I progetti sono stati presentati da dipartimenti di area scientifica (Fisica, Matematica, Biologia e Biotecnologia, Chimica, Scienze naturali e Informatica). L'Ateneo partecipa con un cofinanziamento del 10%. I progetti hanno l'obiettivo di:

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

Contributi alle macroaree e laboratori didattici

La voce in previsione è così costituita:

- Corsi di laurea che necessitano di ulteriori fondi per le spese di funzionamento, 1.656 migliaia di Euro;
- Corsi in modalità mista della Scuola IAD per 250 migliaia di Euro;
- I contributi per i laboratori ammontano a 567 migliaia di Euro, come per l'esercizio precedente;
- Corsi singoli della Facoltà di Medicina per 93 migliaia di Euro.

Incentivo lauree di interesse nazionale e comunitario

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

Budget 2021

Servizio di bus navetta

Il servizio di bus navetta garantisce il collegamento tra i principali poli del Campus (incluso Campus X) ed i principali nodi di scambio del sistema di trasporto su ferro, sia urbano («Anagnina» metro A e «Torre Angela» metro C) che extraurbano (stazione ferroviaria Tor Vergata). L'importo a Budget vede un decremento di 100 migliaia di Euro rispetto alla previsione 2020 in considerazione della probabile prosecuzione della didattica a distanza almeno per la prima parte del 2021.

Attività di collaborazioni 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, dai Servizi Generali di Ateneo (432 collaborazioni) e per l'apertura serale e domenicale delle Biblioteche di Area (29 collaborazioni) vedono un decremento di 240 migliaia di Euro rispetto alla previsione precedente in considerazione delle restrizioni derivanti dalla situazione sanitaria, in attesa di una sua normalizzazione.

Accoglienza, orientamento e tutoraggio

La voce si compone per 140 migliaia di Euro di costi per orientamento, per 20 migliaia di Euro di costi per i PCTO – Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento, per 260 migliaia di Euro di costi per attività di tutorato e didattico integrative, per 5 migliaia di Euro di costi per il CLICI.

Per il 2021 l'Ateneo intende garantire un potenziamento e aggiornamento dei servizi online dell'orientamento informativo e formativo in ingresso per studenti, genitori e docenti attraverso la realizzazione di open day virtuali 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 permetterà 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.

Viaggi di istruzione

La voce fa riferimento all'assegnazione di rimborsi spese agli studenti per viaggi di istruzione finalizzati ad approfondimenti di studio e organizzati da un docente responsabile in luoghi di interesse didattico con fondi di

Budget 2021

Ateneo. Anche per l'anno 2021 si intende – nei limiti imposti dalla normativa che regola e regolerà in futuro l'emergenza sanitaria, fino al suo superamento - istituire un fondo per viaggi di istruzione in Italia e all'estero, al fine di approfondire temi affrontati durante lo svolgimento dei corsi di studio. In particolare, ogni docente titolare di un insegnamento può chiedere l'assegnazione di un contributo (totale o parziale) delle spese degli studenti che partecipano ai viaggi di istruzione. Questo tipo di attività è coerente – come già esaustivamente illustrato nella parte iniziale della presente Nota – con il Piano Integrato di Ateneo che prevede azioni mirate al miglioramento della qualità e all'internazionalizzazione della ricerca e della didattica, favorendone il raggiungimento anche attraverso la valorizzazione di strategie didattiche partecipate.

Rimborso tasse

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

Altri servizi agli studenti

La voce «Altri servizi agli studenti» comprende:

- Costi connessi a servizi di gestione di Master attivati in convenzione con BAICR Cultura della Relazione per 210 migliaia di Euro;
- Quota da destinare al C.U.S. – Centro Universitario Sportivo per le proprie attività, 125 migliaia di Euro;
- Scuderia «Tor Vergata» per 20 migliaia di Euro; la Scuderia Tor Vergata è un'associazione studentesca dell'Università (A.S.D. VIS Motorsport – Virtù e ingegno studentesco) che partecipa alla competizione internazionale universitaria di design ingegneristico Formula SAE. L'esperienza in Scuderia Tor Vergata offre agli studenti, attraverso la progettazione e la produzione di un'auto da corsa, la possibilità di affiancare agli studi teorici una consistente e impegnativa attività pratica, costituita dalle applicazioni progettuali e realizzative, che contribuisce alla formazione professionale in termini di lavoro di gruppo e di obiettivi da raggiungere, funzionamento di un team di lavoro, competenze tecniche e acquisizione degli strumenti di progettazione tipici del settore *automotive*;
- Progetto “Prepararsi al FUTURO” per 30 migliaia di Euro, terza edizione, nato da un'idea di Piero Angela, è rivolto a 400 studenti selezionati tra gli studenti dell'Università e gli studenti delle IV classi delle Scuole

Budget 2021

Secondarie Superiori. Ha come finalità quella di contribuire alla formazione di una nuova cittadinanza esperta e consapevole. I giovani che oggi hanno tra i 17 e i 20 anni entreranno in un secolo pieno di sfide tecnologiche che richiederanno nuovi saperi e nuove capacità per comprendere la crescente complessità della società. Il progetto si articola in cinque incontri online. Per ogni incontro sono previste due lezioni di un'ora con relatori esperti di alto profilo tra i quali lo stesso Piero Angela e con particolare attenzione ai temi della sostenibilità. La partecipazione degli Istituti Secondari Superiori al progetto ha per l'Ateneo una valenza anche ai fini delle attività di orientamento e viene riconosciuta come "Percorsi per le competenze trasversali e orientamento.;

- 📄 Contributo SIAE per 49 migliaia di Euro;
- 📄 49 migliaia di Euro per tirocini curriculari;
- 📄 Costi per servizi agli studenti stimati per esigenze specifiche dalle direzioni dell'Ateneo per 330 migliaia di Euro;
- 📄 Costi per test di accesso per 90 migliaia di Euro;
- 📄 Utilizzo spazi di Campus X per lo svolgimento di attività degli studenti in Scienze dell'Amministrazione e delle Relazioni Internazionali per 61 migliaia di Euro;
- 📄 140 migliaia di Euro per fondi per premialità stimati per esigenze specifiche dalle direzioni dell'Ateneo;
- 📄 571 migliaia di Euro per esigenze dei CGA;
- 📄 117 migliaia di Euro per altri minori (convenzione tra "Tor Vergata", Foro Italico e Sapienza, convenzione Centro Studi Americani e altri).

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 5.766 migliaia di Euro nel Budget 2021, 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:

Budget 2021

- 441 migliaia di Euro relative a trasferimenti al Centro Studi e Ricerche Enrico Fermi nell'ambito del progetto per la realizzazione di una Infrastruttura di Ricerca "ISIS@Mach";
- 150 migliaia di Euro di trasferimenti relativi al progetto «Teatro Patologico», la tecnica di teatro-terapia messa a punto da Dario D'Ambrosi, fondatore del Teatro Patologico, e dall'Università di Roma "Tor Vergata", in grado di favorire il recupero di persone con disabilità psichiche anche gravi. Il progetto è sostenuto dal 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;
- 95 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;
- 50 migliaia di Euro nell'ambito delle iniziative deliberate dal Comitato per l'attuazione della mission e della vision d'Ateneo;
- 30 migliaia di Euro come 40% della quota partner del progetto Erasmus KA2 in ambito Yerun;
- 5.000 migliaia di Euro come stima relativa ai CGA e inerenti i progetti di ricerca dei quali l'Ateneo opera in qualità di capofila.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

È stato previsto un importo di 3.800 migliaia di Euro per l'acquisto di materiale di consumo dei laboratori, interamente a valere su progetti dei CGA, determinato su base storica, con particolare riferimento all'ultimo consuntivo disponibile, quello chiuso al 31 dicembre 2019.

6) Variazioni rimanenze materiale di consumo per laboratori

Budget 2021

Non sono previsti importi a budget.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

La voce è pari a 11 migliaia di Euro nel 2021, imputabili per 5 migliaia di Euro ad acquisto monografie e periodici cartacei e online del CLA e del CLICI e per 6 migliaia di Euro ad abbonamenti a riviste legali ed acquisto testi per l'Ufficio Legale.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

La spesa prevista per il 2021, di complessive 28.232 migliaia di Euro, è così suddivisa tra costi dell'amministrazione generale e costi su specifici progetti dei CGA:

COSTI PER SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO- GESTIONALI	2021		2020		DIFFERENZA
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	
SERVIZI DI PUBBLICAZIONE	35.000	-	30.000	-	5.000
ACCESSO A BANCHE-DATI E CANONI VARI	1.670.000	-	1.574.660	-	95.340
PREMI DI ASSICURAZIONE	795.000	-	770.000	-	25.000
GETTONI DI PRESENZA E COMPENSI AI MEMBRI DI ORGANI ISTITUZIONALI	217.655	-	217.655	-	-
SERVIZI GIORNALISTICI E RASSEGNA STAMPA	28.350	-	28.350	-	-
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	30.000	-	25.000	-	5.000
SPESE PER TELEFONIA FISSA	240.000	-	240.000	-	-
SPESE PER TELEFONIA MOBILE	40.000	-	40.000	-	-
SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI NOCIVI, SPECIALI, PERICOLOSI E NON	190.570	-	48.141	-	142.429
SPESE PER SERVIZI AUSILIARI, TRASPORTI E FACCHINAGGIO	128.800	-	58.800	-	70.000
SPESE PER STUDI, CONSULENZE E INDAGINI	45.000	-	69.450	-	(24.450)
SPESE LEGALI	270.000	-	270.000	-	-
SPESE NOTARILI	24.400	-	12.200	-	12.200
MANUTENZIONE ORDINARIA APPARECCHIATURE	303.464	-	96.500	-	206.964
ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE	1.000.000	-	2.003.000	-	(1.003.000)
LICENZE SOFTWARE NON INVENTARIABILI	1.575.000	-	-	-	1.575.000
MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI	4.216.627	-	4.731.520	-	(514.893)
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E INFRASTRUTTURE	1.813.009	-	2.381.515	-	(568.506)
SPESE PULIZIA LOCALI	4.056.364	-	4.049.774	-	6.590
SPESE VIGILANZA LOCALI E IMPIANTI	2.562.772	-	2.562.772	-	-
SPESE ENERGIA ELETTRICA	3.632.389	-	4.023.696	-	(391.307)

Budget 2021

SPESE ACQUA	450.000	-	650.000	-	(200.000)
SPESE GAS	271.000	-	900	-	270.100
SPESE PER ALTRI SERVIZI	4.637.073	1.100.000	2.853.443	961.438	1.783.630
TOTALE	28.232.473	1.100.000	26.737.376	961.438	1.495.097

La voce residuale “Spese per altri servizi” include:

- ▣ Stima dei costi per servizi delle Direzioni dell’Ateneo, effettuate dalle Direzioni stesse su base storica per 797 migliaia di Euro;
- ▣ Servizi per la realizzazione di un piano globale di cybersecurity per 300 migliaia di Euro;
- ▣ Servizi professionali CINECA per l’affiancamento del personale, servizi relativi all’implementazione della regolamentazione della normativa sulla privacy e per la certificazione ISO delle scuole di specializzazione medica per 250 migliaia di Euro;
- ▣ Servizi per la ricerca nell’ambito del progetto ISIS@Mach per 250 migliaia di Euro;
- ▣ Servizi di agenzia di viaggi e agenzia stampa per eventi d’Ateneo per 120 migliaia di Euro;
- ▣ Servizio traduzioni per 38 migliaia di Euro;
- ▣ Riparazioni di attrezzature scientifiche dei laboratori per 60 migliaia di Euro;
- ▣ Affidamento di incarichi di progettazione per 250 migliaia di Euro;
- ▣ Servizio ottenimento D.I.R.I. presso Macroaree e facoltà e sedi universitarie per 150 migliaia di Euro;
- ▣ Servizi multimediali per 85 migliaia di Euro;
- ▣ Servizi dedicati alla valorizzazione delle diversità per il personale d’Ateneo per 80 migliaia di Euro;
- ▣ Servizi per emergenza Covid-19, sanificazioni e igienizzazioni per 150 migliaia di Euro;
- ▣ Servizi di gestione del verde, incluso il verde storico di Villa Mondragone per 268 migliaia di Euro;
- ▣ Servizio PagoPA per 129 migliaia di Euro;
- ▣ Servizio illuminazione delle strade per 125 migliaia di Euro;
- ▣ Servizio di Prevenzione e Protezione per 240 migliaia di Euro;
- ▣ Concorsi presso sedi esterne per 90 migliaia di Euro;
- ▣ Servizio di pubblicazione gare per 60 migliaia di Euro;
- ▣ Convenzione CAF assistenza nella dichiarazione dei redditi agli studenti stranieri per 30 migliaia di Euro;
- ▣ Tirocinanti laureati per 65 migliaia di Euro;
- ▣ Stima su base storica delle esigenze di acquisti di servizi da parte dei CGA per 1.100 migliaia di Euro.



Budget 2021

9) Acquisto di altri materiali

Il costo previsto per il 2021 è suddiviso come segue:

COSTI PER ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	2021		2020	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
ACQUISTO CANCELLERIA, MATERIALE INFORMATICO E TECNICO DI CONSUMO	674.500	300.000	880.000	400.000
ACQUISTO MERCHANDISING	40.000	-	75.000	-
ACQUISTO STAMPATI E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.070.200	300.000	1.254.052	749.052
TOTALE	1.784.700	600.000	2.209.052	1.149.052

10) Costi per il godimento di beni di terzi

Il costo previsto per il 2021 è suddiviso come segue:

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2021		2020	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
NOLEGGI E SPESE ACCESSORIE	223.339	-	173.339	-
LICENZE PER SOFTWARE E PROCEDURE INFORMATICHE NON INVENTARIABILI	-	-	-	-
SPESE PER AFFITTO LOCALI	-	-	84.794	-
TOTALE	223.339	-	258.133	-

11) Altri costi

Il costo previsto per il 2021 è suddiviso come segue:

ALTRI COSTI OPERATIVI	2021		2020	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI DI INTERESSE CULTURALE E SCIENTIFICO	3.095.298	1.405.298	2.891.631	1.391.519
QUOTE ASSOCIATIVE A CONSORZI E ASSOCIAZIONI	393.582	-	293.322	-
COMPENSI COMMISSIONI DI CONCORSO ED ESAMI DI STATO	556.210	-	631.021	-
FONDO DI SOLIDARIETÀ	25.000	-	25.000	-
ERARIO PER VINCOLI DI LEGGE	451.000	-	481.399	-
TERZA MISSIONE	120.000	-	150.000	-
COSTI INERENTI IL PROGETTO ISIS@MACH	1.446.289	-	4.129.268	-
ALTRE SPESE CORRENTI	709.000	-	546.965	-
TOTALE	6.796.379	1.405.298	9.148.606	1.391.519

Budget 2021

La prima e più cospicua voce include la stima di utilizzo, nel 2021, dei fondi destinati alla ricerca d'Ateneo. Il finanziamento della ricerca è stato previsto, seguendo le indicazioni pervenute dal Senato Accademico nell'adunanza del 15 settembre 2020 di approvazione delle linee di bilancio 2021, seguendo i criteri adottati negli anni precedenti al fine di assicurare una valutazione comparativa dei progetti di ricerca, evitando una distribuzione indistinta di fondi e coinvolgendo i Dipartimenti per l'individuazione autonoma dei progetti da finanziare. L'ammontare destinato alla ricerca d'Ateneo ammonta a 1,5 milioni di Euro nel 2021 (1 milione di Euro nel 2020).

La voce residuale "Altre spese correnti" include, tra l'altro, costi per garantire il funzionamento delle scuole di specializzazione (278 migliaia di Euro), gestione della Summer School YERUN di luglio 2021 (95 migliaia di Euro), iniziative dell'Ufficio Sviluppo Sostenibile per 25 migliaia di Euro, Roma Sinfonietta per 40 migliaia di Euro e altre esigenze specifiche delle Direzioni d'Ateneo.

La voce "Erario per vincoli di legge" comprende l'importo a preventivo per le restituzioni al bilancio dello Stato, adeguate alle disposizioni 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 451 migliaia di Euro, così suddivisi:

	2021	2020
ART. 61 COMMA 17 DEL D.L. 112/2008 (RIDUZIONI RELATIVE AGLI ORGANI DI ATENE0, ALLE SPESE DI RAPPRESENTANZA E PER LA PUBBLICITÀ)	-	28.883
ART. 6 COMMA 14 DEL D.L. N. 112/2008 CONV. L. N. 133/2008 (SPESE PER ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO E ESERCIZIO DI AUTOVETTURE, NONCHÉ PER ACQUISTO DI BUONI TAXI)	15.527	-
ART. 6 COMMA 3 DEL D.L. N. 78/2010 CONV. 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 ED AI TITOLARI DI INCARICHI DI QUALSIASI TIPO 10% SU IMPORTI RISULTANTI ALLA DATA 30 APRILE 2010)	11.253	-
ART. 6 COMMA 8 DEL D.L. N. 78/2010 CONV. L. N. 122/2010 (SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITÀ E DI RAPPRESENTANZA)	22.504	
ART. 67 COMMA 6 DEL D.L. 112/2008 (PER RIDUZIONE DI FONDI RELATIVI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA)	401.679	401.679
ART. 6, COMMA 21, D.L. 78/2010 (PER RIDUZIONI RELATIVE A SPESE PER LE INDENNITÀ DEGLI ORGANI DI ATENE0, DI RAPPRESENTANZA, PUBBLICITÀ, MISSIONI, FORMAZIONE DEL PERSONALE, UTILIZZO E MANUTENZIONE AUTOVETTURE)	-	50.837
TOTALE	450.963	481.399

Budget 2021

B) X - Ammortamenti e svalutazioni

Il costo stimato per ammortamenti 2021 è pari a 18.165 migliaia di Euro. Una quota di tali costi, pari a 12.500 migliaia di Euro (8.430 migliaia di Euro per beni immobili, 4.000 migliaia di Euro per beni mobili e 70 migliaia di Euro per immobilizzazioni immateriali), è compensata dal rigiro dei risconti calcolati sui finanziamenti a fondo perduto ottenuti per l'acquisizione delle immobilizzazioni stesse, iscritto alla voce di ricavo «Altri proventi» nel Budget Economico, alla quale si rimanda per ulteriori dettagli sulla composizione della voce. Non sono stati previsti costi per svalutazioni.

B) XI - Accantonamenti per rischi ed oneri

Viene accantonato l'importo complessivo di 200 migliaia di Euro per copertura di oneri futuri il cui determinarsi è considerato probabile, la cui natura è certa, ma dei quali non sono conosciuti o l'ammontare o la data di sopravvenienza. L'ammontare è minore rispetto ai preventivi precedenti in quanto hanno trovato definizione - o non richiedono un accantonamento a fronte di un incremento del rischio - le principali vertenze cui essi facevano riferimento.

Il valore quantificato si riferisce pertanto a contenziosi minori, secondo la stima ricevuta dall'Ufficio Affari Legali dell'Ateneo.

Si ricorda che risulta pendente un contenzioso arbitrale con la Vianini Lavori S.p.A. (notificato il 19 ottobre 2017) relativo alla convenzione di concessione n. 121 del 23 marzo 1987 (con la quale l'Università ha affidato all'A.T.I. Vianini Lavori S.p.A. la progettazione e l'esecuzione delle opere ex art. 7 della Legge 3 aprile 1979, n. 122- Realizzazione della seconda Università di Roma) avente ad oggetto la pronuncia su due quesiti: in particolare, si chiede l'accertamento del diritto della Concessionaria relativamente all'affidamento dei lavori della Città dello Sport in relazione *“al riconoscimento della somma di Euro 234.336.458,35 in accoglimento della riserva n. 3”* e, per l'effetto, la condanna dell'Università *“al pagamento della predetta somma, ovvero di quella diversa somma maggiore o minore ritenuta di giustizia e determinata anche ex art. 1226 c.c., ovvero, in via ulteriormente gradata, a titolo di arricchimento senza causa ex art. 2041 c.c., il tutto oltre agli interessi anche anatocistici, legali e moratori ed alla rivalutazione monetaria come per legge, oltre I.V.A., se dovuta”*. Il secondo quesito ha ad oggetto *“il riconoscimento della somma di Euro 810.913,37 in accoglimento della riserva n. 4”* e, per l'effetto, la condanna dell'Università *“al pagamento della predetta somma ovvero di quella diversa somma maggiore o minore ritenuta di giustizia e determinata anche ex art. 1226 c.c., ovvero, in via ulteriormente gradata, a titolo di arricchimento senza causa ex art.*

Budget 2021

2041 c.c., il tutto oltre gli interessi, anche anatocistici, legali e moratori ed alla rivalutazione monetaria come per legge, oltre I.V.A. se dovuta”. Pertanto, la richiesta totale ammonta ad Euro 235.147.372. L’Ateneo è difeso dal Professor Giovanni Bruno che svolge il patrocinio gratuitamente ad eccezione delle spese vive. Relativamente al rischio di soccombenza con conseguente esborso di somme, il Difensore con nota del 15 aprile 2019 ha dichiarato che *“non è allo stato possibile fare previsioni attendibili sugli esiti del giudizio”*. Successivamente, con nota del 1 dicembre 2019, il Prof. Bruno ha comunicato che *“...considerati i profili di rischio e l’entità delle richieste attoree (di complessivi Euro 235.147.371), si suggerisce di procedere al prudentiale accantonamento di somme destinate ad un’eventuale soccombenza, secondo le regole generali della contabilità di Stato, essendo, l’Università, un ente pubblico”*. Non vengono fornite dal Legale indicazioni specifiche in ordine alla quantificazione di tale rischio di soccombenza. Allo stato, in disparte ogni considerazione circa l’an debeatur in ordine alla quantificazione dell’ipotetico danno a carico dell’Ateneo – che comunque non appare supportato da convincenti elementi di fondatezza – dopo aver sentito l’Ufficio Tecnico dell’Ateneo circa la “fondatezza” dei rilievi contenuti nelle due riserve n. 3 e n. 4, emerge, da un lato, che la quantificazione effettuata da parte della Vianini sia, in ordine alle varie voci di danno imputate (mancato utile, ritardata percezione dell’utile, mancato ammortamento macchinari, ridotta produzione manodopera ecc.), non proporzionata, anche in considerazione del ruolo svolto dalla medesima Società, concessionaria dell’Università a far data dal 1987, diretta referente dei lavori di edificazione all’interno del campus e consapevole, nella specie, delle criticità intervenute nel corso dei lavori della Città dello Sport (il defianziamento dell’opera veniva comunicato, con nota del Comune di Roma del 31 luglio 2008 prot. DPC/CG/0051309, anche all’A.T.I. Vianini). Il disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l’anno 2021, presentato dal Ministro dell’Economia e delle Finanze, all’art. 91 “Recupero e sviluppo del complesso sportivo «Città dello sport»”, prevede che per il 2021 sia assegnata al MUR la somma di 25 milioni di euro al fine del trasferimento della stessa somma all’Università degli Studi di Roma “Tor Vergata” per la definizione dei contenziosi in essere con i soggetti affidatari del progetto e dei lavori, connessi alla mancata realizzazione del complesso sportivo polifunzionale. L’assegnazione della somma di cui avverrà contestualmente al trasferimento da parte di “Tor Vergata”, in favore dell’Agenzia del demanio, del diritto di proprietà dell’area in cui insiste il complesso, nonché delle opere già realizzate unitamente ai progetti sviluppati per la sua realizzazione, al fine di consentire il completamento delle opere o la revisione dei progetti stessi. L’atto traslativo dovrà essere stipulato e trascritto entro il 31 marzo 2021. La convenzione tra l’Università e la società assegnataria dei lavori, stipulata il 23 ottobre 1987, deve ritenersi cessata, a tutti gli effetti, alla data di

Budget 2021

definizione dei contenziosi in essere. Alla luce di tutto quanto esposto, e tenuto conto della linea di difesa adottata, l'Ateneo ritiene congruo l'accantonamento complessivo di 1 milione di Euro effettuato nel 2020.

B) XII – Oneri diversi di gestione

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

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2021		2020	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
IMPOSTA DI REGISTRO	17.200	-	17.200	-
TARI	1.850.000	-	1.600.000	-
IMPOSTA DI BOLLO	800.000	-	800.000	-
ALTRE IMPOSTE E TASSE	97.100	-	95.411	-
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	629.750	-	400.000	-
TOTALE	3.394.050	-	2.912.611	-

C) – Proventi ed oneri finanziari

In questa sezione sono allocati principalmente gli interessi passivi relativi alla quota annua delle rate di ammortamento dei mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione degli edifici e l'acquisizione delle attrezzature destinati alle sedi dell'Ateneo, ivi compreso il Policlinico Tor Vergata. Il totale della voce, pari a 2.433 migliaia di Euro, si compone come di seguito indicato:

- € 2.058 migliaia di Euro di interessi su mutuo di 63 milioni di Euro per l'edificazione del Nuovo Rettorato;
- € 16 migliaia di Euro di interessi su mutuo di 18 milioni di Euro per l'edificazione della Macroarea di Lettere e Filosofia;
- € 276 migliaia di Euro di interessi sul finanziamento di 13 milioni di Euro ottenuto dall'Istituto per il Credito Sportivo per la realizzazione del Nuovo Corpo Aule d'Ateneo e del Corridoio dello Sport;
- € 82 migliaia di Euro di interessi su mutuo di 34 milioni di Euro per le attrezzature destinate al Policlinico Tor Vergata.

D) – Proventi ed oneri straordinari

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

Budget 2021

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

Viene prevista una somma stimata in 11.450 migliaia di Euro a titolo di imposte sul reddito, la cui natura è descritta di seguito:

- 8.113 migliaia di Euro a titolo di IRAP sulle spese fisse obbligatorie del personale di ruolo;
- 2.082 migliaia di Euro a titolo IRAP su competenze al personale non di ruolo e spese accessorie;
- 904 migliaia di Euro come stima della quota attribuibile ad IRAP dell'incremento del costo del personale docente derivante dall'applicazione del D.M. 856 del 2020;
- 400 migliaia di Euro a titolo di IRES prevista per l'esercizio 2021.

Budget degli investimenti 2021

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 2021 presenta le seguenti previsioni:

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2021		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	150.000	-	150.000
1)	COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-
2)	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	50.000	-	50.000
3)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
5)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	100.000	-	100.000

Budget 2021

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2021		FONTI DI FINANZIAMENTO			
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) Contributi da terzi finalizzati (c/capitale e/o c/impianti)	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie	
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.829.434	3.198.526	3.000.000	9.630.908
1)	TERRENI E FABBRICATI	8.309.882	1.134.000	-	7.175.882
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	2.089.552	564.526	-	1.525.026
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.500.000	1.500.000	-	-
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	165.000	-	-	165.000
5)	MOBILI E ARREDI	15.000	-	-	15.000
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	3.000.000	-	3.000.000	-
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	750.000	-	-	750.000
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.979.434	3.198.526	3.000.000	9.780.908

Il preventivo 2021 vede l'inizio della realizzazione del nuovo corpo aule d'Ateneo nell'area adiacente il Nuovo Rettorato e del cd. "Corridoio dello Sport".

Il progetto del nuovo corpo aule d'Ateneo, la cui ultimazione era stata inizialmente prevista per la fine del 2020, prevede un onere complessivo – a seguito di rideterminazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo nell'adunanza del 28 aprile 2020 – di 6,2 milioni di Euro, con edificazione suddivisa sia dal punto di vista temporale che dal punto di vista economico in tre esercizi. La sospensione dei lavori rispetto alla programmazione inizialmente stabilita è connessa al contenzioso di varia natura sviluppatosi con la società Vianini e alle dimissioni del RUP. Per il cd. "Corridoio dello Sport" si prevede un'edificazione suddivisa in due anni, con inizio nel 2022 e entrata in uso nel 2023.

Il presente Budget degli Investimenti 2021 si discosta dal Budget degli Investimenti 2021 incluso nel Bilancio preventivo 2020-2022 per le seguenti principali motivazioni:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali

Non erano stati previsti importi per la tutela nazionale e/o internazionale di brevetti, inseriti quest'anno in previsione per 50 migliaia di Euro;

Budget 2021

- Non erano stati previsti importi, per circa 100 migliaia di Euro, inerenti il rinnovo di software inventariabili, in particolare il software dedicato alle esigenze dell'Ufficio Tecnico.

Investimenti in immobilizzazioni materiali

- La somma di 6.250 migliaia di Euro relativa al 50% dei lavori di realizzazione del corpo aule d'Ateneo, che era stata sospesa nella previsione triennale 2020-2022 vista la necessità di verificare la presenza di condizioni patrimoniali e finanziarie tali da garantire la sostenibilità dell'investimento, è stata inserita nella programmazione per l'esercizio 2021, tra le immobilizzazioni materiali in corso, per un importo di 3 milioni di Euro, corrispondenti all'effettuazione del 50% dei lavori di realizzazione;
- La somma di 6.799 migliaia di Euro relativa al 50% dei lavori di realizzazione del "Progetto Olimpia", che era stata inserita nell'anno 2021 della previsione triennale 2020-2022, è stata rideterminata nella programmazione per il triennio 2021-2023 sulla base del nuovo progetto per la realizzazione del "Corridoio dello Sport", inserendo tra le immobilizzazioni materiali in corso, suddiviso tra le previsioni per il 2022 e quelle per il 2023, un importo di 3.392 migliaia di Euro, corrispondenti all'ammontare totale dei lavori di realizzazione;
- È stato inserito l'intervento di riqualificazione del manufatto di Idrobiologia, nell'ambito della quota a carico d'Ateneo del progetto ISIS@Mach;
- Sono stati inseriti in previsione importi per 400 migliaia di Euro per interventi finalizzati all'ottenimento e adeguamento C.P.I. (Certificazione Prevenzione Incendi), a fronte della previsione di 500 migliaia di Euro inserita a tale scopo nell'anno 2021 del budget 2020-2022;
- Sono stati inseriti in previsione importi per 240 migliaia di Euro per interventi finalizzati a interventi strutturali per il miglioramento della sicurezza degli edifici delle macroaree, a fronte della previsione di 190 migliaia di Euro inserita a tale scopo nell'anno 2021 del budget 2020-2022;
- È stata sospesa la previsione dell'intervento di adeguamento della cd. "piastra" del Policlinico Tor Vergata, precedentemente in previsione per 250 migliaia di Euro, così come la previsione di lavori sul Nuovo Rettorato per 244 migliaia di Euro;
- È stato inserito in previsione un importo complessivo di 5.310 migliaia di Euro relativo a prioritari interventi strutturali di riqualificazione ed impermeabilizzazione degli edifici delle macroaree, a fronte di una previsione 2021 - nel budget 2020-2022 - di 533 migliaia di Euro, a causa dello slittamento della quasi totalità degli interventi pianificati per il 2020, a causa dell'emergenza sanitaria;

Budget 2021

☐ Sono stati inseriti in previsione investimenti per l'acquisto di materiale bibliografico (165 migliaia di Euro), di impianti e attrezzature (2.090 migliaia di Euro), di arredi (15 migliaia di Euro) e di apparecchiature informatiche (750 migliaia di Euro).

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

FONTI	2021
ACCENSIONE DI MUTUI	3.000.000
PATRIMONIO NON VINCOLATO DELL'ATENEO	9.780.908
FINANZIAMENTI DA MUR E ALTRE AMM.NI CENTRALI	1.698.526
ALTRI FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI AFFERENTI I C.G.A.	1.500.000

A) I - Immobilizzazioni immateriali

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

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

5) Altre immobilizzazioni immateriali

L'importo stimato (100 migliaia di Euro) si riferisce all'acquisizione di licenze software inventariabili necessarie all'acquisto di software dedicato alle esigenze dell'Ufficio Tecnico dell'Ateneo. L'intera voce è finanziata con risorse proprie dell'Ateneo.

A) II - Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati

Viene previsto l'importo complessivo di 8.310 migliaia di Euro, delle quali:

- ☐ 400 migliaia di Euro per l'ottenimento del certificato di prevenzione incendi (C.P.I.) delle Macroaree di Scienze MM.FF.NN. e di Economia;
- ☐ 5.310 migliaia di Euro di interventi urgenti per la riqualificazione degli immobili delle Macroaree;
- ☐ 1.946 migliaia di Euro di accordo quadro per l'effettuazione di manutenzione incrementativa del valore;

Budget 2021

- 240 migliaia di Euro per interventi per il miglioramento della sicurezza degli edifici delle sei Macroaree;

La voce è finanziata per 7.175 migliaia di Euro da risorse proprie dell'Ateneo. La differenza, di 1.134 migliaia di Euro, è relativa a cofinanziamenti del MUR in base al D.M. 857 del 16 novembre 2020.

2) Impianti e attrezzature

Viene previsto l'importo complessivo di 2.090 migliaia di Euro, delle quali:

- 1.460 migliaia di Euro per interventi di riqualificazione impiantistica antincendio incrementativa del valore relativa agli impianti a servizio degli edifici delle Macroaree, cofinanziati dal MUR per 552 migliaia di Euro in base al D.M. 857 del 16 novembre 2020;
- 150 migliaia di Euro relative ad acquisto di apparecchiature per il Servizio Prevenzione e Protezione;
- 232 migliaia di Euro per sostituzione quadri elettrici di zona e collegamento sotto-rete;
- 135 migliaia di Euro per elettrificazione di banchi e acquisto e installazione di apparati multimediali per la realizzazione di una nuova aula informatica, in coerenza con quanto indicato dal Senato Accademico in fase di approvazione delle linee di bilancio 2021;
- 100 migliaia di Euro di interventi di efficienza energetica incentivabili dal GSE;
- 13 migliaia di Euro di lavori di installazione di un impianto fotovoltaico, interamente finanziati dal MUR nell'ambito del progetto SUSAs.

3) Attrezzature scientifiche

Sono previsti a budget investimenti in attrezzature scientifiche per 1.500 migliaia di Euro, interamente finanziati da Lazio Innova nell'ambito del progetto ISIS@Mach.

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

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

5) Mobili ed arredi

L'investimento previsto, interamente finanziato con risorse proprie dell'Ateneo, di ammontare totale pari a 15 migliaia di Euro, si riferisce all'acquisto di arredi le biblioteche.

Budget 2021

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

La voce accoglie 3 milioni di Euro relativi al 50% dell'ammontare totale del valore del nuovo corpo aule d'Ateneo, che sarà realizzato nell'area adiacente il Nuovo Rettorato. La voce è interamente finanziata con risorse da indebitamento, in particolare attraverso il finanziamento di 13 milioni di Euro ottenuto dall'Istituto per il Credito Sportivo per la realizzazione del corpo aule e del cd. "Corridoio dello Sport".

7) Altre immobilizzazioni materiali

Ammontano a 750 migliaia di Euro e si riferiscono interamente ad hardware ed apparecchiature per informatica. In particolare, sulla base delle linee di bilancio approvate dal Senato Accademico, 500 migliaia di Euro sono destinate a garantire al personale le cui mansioni possano essere svolte in modalità agile la dotazione strumentale necessaria. Poiché nel corso del 2020 è stato attuato un intervento a favore degli studenti con la messa a disposizione di postazioni di connessione negli spazi dell'Ateneo, nel 2021 sono previsti interventi volti al potenziamento delle apparecchiature hardware (server) per una gestione ottimale dell'infrastruttura (250 migliaia di Euro).

La voce è interamente finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

Previsione triennale

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

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2021 - 2023

	2021	2022	2023
A) PROVENTI OPERATIVI			
I PROVENTI PROPRI	63.800.000	65.800.000	65.800.000
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	38.500.000	40.500.000	40.500.000
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	7.000.000	7.000.000	7.000.000
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	18.300.000	18.300.000	18.300.000
II CONTRIBUTI	223.716.762	226.220.000	227.220.000
1) CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	196.913.464	199.000.000	200.000.000
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-	-	-
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.620.000	1.620.000	1.620.000
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	100.000	100.000	100.000



Budget 2021

6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	22.440.019	22.500.000	22.500.000
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	2.643.279	3.000.000	3.000.000
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-	-	-
IV	PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	18.615.457	18.600.000	18.600.000
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000	-	-
	TOTALE PROVENTI (A)	306.197.219	310.620.000	311.620.000
B)	COSTI OPERATIVI			
VIII	COSTI DEL PERSONALE	181.047.672	180.290.000	181.169.000
1)	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	139.620.834	138.790.000	139.169.000
a)	<i>DOCENTI/RICERCATORI</i>	<i>123.833.077</i>	<i>123.000.000</i>	<i>124.000.000</i>
b)	<i>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)</i>	<i>10.427.400</i>	<i>10.500.000</i>	<i>10.500.000</i>
c)	<i>DOCENTI A CONTRATTO</i>	<i>1.362.110</i>	<i>1.300.000</i>	<i>1.300.000</i>
d)	<i>ESPERTI LINGUISTICI</i>	<i>682.947</i>	<i>690.000</i>	<i>69.000</i>
e)	<i>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</i>	<i>3.315.300</i>	<i>3.300.000</i>	<i>3.300.000</i>
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	41.426.838	41.500.000	42.000.000
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	94.980.574	95.384.298	95.478.766
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	48.366.572	48.400.000	48.400.000
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	5.765.711	6.000.000	6.000.000
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	3.800.000	3.800.000	3.800.000
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	11.400	20.000	20.000
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	28.232.473	28.200.000	28.200.000
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	1.784.700	1.800.000	1.800.000
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	223.339	230.000	230.000
12)	ALTRI COSTI	6.796.379	6.934.298	7.028.766
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	17.345.000	17.545.000	17.545.000
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	180.000	180.000	180.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.165.000	17.365.000	17.365.000
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	200.000	200.000	200.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.394.050	3.335.000	3.335.000
	TOTALE COSTI (B)	296.967.297	296.754.298	297.727.766
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	9.229.923	13.865.702	13.892.234



Budget 2021

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.432.636)	(2.270.013)	(2.203.870)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.432.636)	(2.270.013)	(2.203.870)
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	(11.499.917)	(11.595.689)	(11.688.364)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(4.702.630)	-	-
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	4.702.630	-	-
	RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-



Budget 2021

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2021 – 2023

	2021	2022	2023	TOTALE TRIENNIO
A IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	100.000	-	-	100.000
1) Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	50.000	-	-	50.000
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	100.000	-	-	100.000
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.829.434	4.122.841	2.968.912	22.921.186
1) Terreni e fabbricati	8.309.882	455.674	2.968.912	11.734.468
2) Impianti e attrezzature	2.089.552	-	-	2.089.552
3) Attrezzature scientifiche	1.500.000	-	-	1.500.000
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	165.000	-	-	165.000
5) Mobili e arredi	15.000	-	-	15.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.000.000	3.667.167	-	6.667.167
7) Altre immobilizzazioni materiali	750.000	-	-	750.000
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.979.434	4.122.841	2.968.912	23.071.186
FONTI	2021	2022	2023	TOTALE TRIENNIO
ACCENSIONE DI MUTUI	3.000.000	3.667.167	2.968.912	9.636.078
CONTRIBUTI DA TERZI	3.198.526	172.000	-	3.370.526
UTILIZZO DI RISORSE PROPRIE	9.780.908	283.674	-	10.064.582
TOTALE FONTI	15.979.434	4.122.841	2.968.912	23.071.186

Budget 2021

Gli interventi per investimento inseriti in previsione per il triennio 2021-2023 generano una necessità di copertura con risorse dell'Ateneo per 10.065 migliaia di Euro. La sostenibilità di tale previsione è fondata sulla presenza, nel Patrimonio Netto non vincolato risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo di esercizio 2019, ultimo approvato alla data di predisposizione del presente documento, di riserve non vincolate per 38.811 migliaia di Euro.

La tabella che segue dettaglia l'utilizzo del Patrimonio Netto non vincolato risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo al 31 dicembre 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo nella seduta del 23 giugno 2020. La tabella mostra la quota residua di Patrimonio Netto non vincolato 2019 conseguente alle stime di investimento e di funzionamento indicate nel presente documento, considerando prudenzialmente tutti gli investimenti del triennio in previsione che si intende finanziare con risorse proprie:

PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO AL 31.12.2019	38.810.820
<i>DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET ECONOMICO 2020</i>	<i>(11.108.604)</i>
<i>DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019-2021 ANNO 2020</i>	<i>(9.740.272)</i>
PATRIMONIO NON VINCOLATO 2019 RESIDUO	17.961.944
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2021-2023	(10.064.582)
BUDGET ECONOMICO 2021	(4.702.630)
PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO 2019 RESIDUO ANCORA UTILIZZABILE	3.194.732

Per un'informativa maggiormente dettagliata circa l'utilizzo del patrimonio netto, si rimanda all'[Allegato 1](#) nel quale, come richiesto dal M.T.O. del MUR.

Il Budget degli Investimenti 2022 include, nella voce "Terreni e fabbricati", interventi di isolamento termico e rifacimento del manto impermeabile terrazze degli edifici universitari per 456 migliaia di Euro, cofinanziati dal MUR per 172 migliaia di Euro in base al D.M. 857 del 16 novembre 2020.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso" accoglie invece 3.667 migliaia di Euro relativi per 1.971 ad un 25% dell'ammontare totale del valore del nuovo corpo aule d'Ateneo, che sarà realizzato nell'area adiacente il Nuovo Rettorato e per 1.696 migliaia di Euro al cd. "Corridoio dello Sport". La voce è interamente finanziata con risorse da

Budget 2021

indebitamento, in particolare attraverso il finanziamento di 13 milioni di Euro ottenuto dall'Istituto per il Credito Sportivo per la realizzazione dei due investimenti appena indicati.

Il Budget degli Investimenti 2023 include, nella voce "Terreni e fabbricati", le ultime tranche di realizzazione del corpo aule d'Ateneo per 1.273 migliaia di Euro e del Corridoio dello Sport per 1.696 migliaia di Euro. La voce, di complessive 2.969 migliaia di Euro, è interamente finanziata con risorse da indebitamento, in particolare attraverso il finanziamento ottenuto dall'Istituto per il Credito Sportivo.

RISPETTO DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

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

Si riporta pertanto di seguito il dettaglio delle misure di contenimento della spesa applicabili, in via presuntiva, all'esercizio 2021 nonché la stima dei relativi costi inseriti in previsione nel Budget Economico e/o nel Budget degli Investimenti.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO		LIMITE	STIMA A BUDGET 2021
LEGGE 266/2005 (FINANZIARIA 2006) RISPETTO DEI LIMITI ART. 1 COMMA 11	ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO AUTOVEETTURE	50% SPESA 2004 (€ 119.673,99) = € 59.837,00	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2021
LEGGE 244/2007 (FINANZIARIA 2008) RISPETTO DEI LIMITI	ART. 2 COMMA 593 SPESE POSTALI E TELEFONICHE	SPESE POSTALI SPESA 2008 € 86.135,09 SPESE TELEFONICHE SPESA 2008 € 601.917,33 TOTALE LIMITE DI SPESA € 688.052,42	COSTO STIMATO 2021 SPESE POSTALI € 30.000 SPESE TELEFONICHE € 280.000 TOTALE € 310.000
	ART. 2 COMMI 618-623 MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA	LIMITE MANUT ORD. STRAORD 2% IMMOBILI DI PROPRIETA' AL 31/12/2016 VALORE FABBRICATI € 279.776.091 = € 5.595.522	COSTO STIMATO 2021 € 4.216.627
	ART. 3 COMMA 80 TETTO DI SPESA TEMPO DETERMINATO E CO.CO.CO	LIMITE 35% SPESA € 167.245,24	ONERI NON A CARICO DEL F.F.O.
DL 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE 133/2008: RISPETTO DEL LIMITE E VERSAMENTO ALL'ERARIO	ART. 27 TAGLIA-CARTA; rispetto del limite	LIMITE SPESA PUBBLICAZIONI 50% SPESA 2007 (€ 201.905,86) = € 100.952,93	COSTO STIMATO 2021 € 35.000
	ART. 1 COMMA 5 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto	LIMITE SPESA 50% SPESA 2007 (€ 19.822,73) = € 9.911,36	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2021



Budget 2021

	del limite e versamento all'erario entro marzo PUBBLICITA'		
	ART. 1 COMMA 5 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro marzo RAPPRESENTANZA	LIMITE SPESA 50% SPESA 2007 (€ 32.692,11) = € 16.346,06	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2021
	ART. 67 COMMA 5 FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA: rispetto del limite e versamento all'erario entro ottobre	RIDUZIONE SPESA 10% fondi 2004 FONDO DIRIGENTI 2004 € 284.650,00 10% = € 28.465,00 FONDO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO 2004 € 3.732.136,00 10% = € 373.214,00	VERSAMENTO PREVISTO NEL 2021 € 401.679
ART. 86 CCNL 2006/2009 (EX ART. 66 CCNL 1998/2001) LAVORO STRAORDINARIO		LIMITE SPESA 1999 € 277.999.000 = € 143.574,00)	COSTO LORDO SOGGETTO STIMATO 2021 € 143.574
D.L. 78/2010 CONVERTITO IN LEGGE 122/2010: RISPETTO DEL LIMITE E VERSAMENTO ALL'ERARIO	ART. 6 COMMA 8 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro giugno PUBBLICITA'	LIMITE SPESA 20% SPESA 2009 (€ 8.933,64) = € 1.786,74	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2021
	ART. 6 COMMA 8 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro giugno RAPPRESENTANZA	LIMITE SPESA 20% SPESA 2009 (€ 16.639,20) = € 3.327,84	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2021
	ART. 6 COMMA 14 SPESE PER L'ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO AUTOVETTURE: rispetto del limite e versamento all'erario entro giugno	LIMITE SPESA 80% SPESA 2009 (€ 77.633,88) = € 62.107,10	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2021
D.L. 95/2012 CONVERTITO IN LEGGE 135/2012	ART. 5 PARCO AUTO: rispetto del limite	LIMITE SPESA 50% SPESA 2011 (€ 55.560,92) = € 27.780,46	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2021

La Legge 27 dicembre 2019, n. 160, all'articolo 1, commi da 590 a 601, 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, salvo corrispondente incremento dei propri proventi.

La tabella che segue mostra come, in base alla summenzionata norma, la previsione 2021 dell'Ateneo rientri pienamente nei parametri di riferimento indicati.

Budget 2021

VOCI DI BUDGET ECONOMICO RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2016	2017	2018	MEDIA 2016-2018	BUDGET 2021
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	3.934.530	3.763.072	3.066.568	3.588.057	3.800.000
(DI CUI SU PROGETTI ESTERNI)	(3.639.663)	(3.536.133)	(2.840.773)	(3.338.856)	(3.800.000)
ACQUISTO LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	39.871	166.499	153.035	119.802	11.400
(DI CUI SU PROGETTI ESTERNI)	(6.722)	(137.641)	(129.462)	(91.275)	-
ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	1.204.027	965.150	1.204.253	1.124.477	1.784.700
(DI CUI SU PROGETTI ESTERNI)	(462.405)	(357.016)	(392.663)	(404.028)	(600.000)
ACQUISTO DI SERVIZI E DI COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALE	33.742.633	30.722.969	28.951.707	31.139.103	28.232.473
(DI CUI SU PROGETTI ESTERNI)	(3.160.735)	(3.657.511)	(3.688.723)	(3.502.323)	(1.100.000)
COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE	11.886.370	12.174.056	11.493.387	11.851.271	10.427.400
(DI CUI SU PROGETTI ESTERNI)	(7.094.971)	(7.393.599)	(6.805.320)	(7.097.963)	(10.000.000)
DOCENTI A CONTRATTO	687.687	1.061.732	995.761	915.060	1.362.110
(DI CUI SU PROGETTI ESTERNI)	(87.190)	(77.753)	(36.268)	(67.070)	(200.000)
ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	862.248	983.490	1.338.775	1.061.504	3.315.300
(DI CUI SU PROGETTI ESTERNI)	(495.671)	(490.500)	(693.420)	(559.864)	(3.200.000)
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.597.529	2.431.902	519.951	1.849.794	223.339
(DI CUI SU PROGETTI ESTERNI)	(64.470)	(51.225)	(67.406)	(61.034)	-
TOTALE				36.526.654	30.256.722

La media aritmetica dei costi d'esercizio sostenuti per l'acquisto di beni e servizi nel triennio indicato dalla norma esubera di oltre 6 milioni di Euro la previsione di costi da sostenersi nell'esercizio 2021.

Il medesimo articolo, commi 610 - 612, dispone inoltre che per il triennio 2020-2022 le amministrazioni pubbliche garantiscano un risparmio del 10% della spesa globale sostenuta per la gestione corrente del settore informatico nel biennio 2016-2017. In questo caso la previsione 2021 dell'Ateneo è stata predisposta per consentire il rispetto dei parametri richiesti dalla normativa, come mostra la tabella che segue:

VOCI DI COSTO CHE ACCOLGONO I COSTI D'ESERCIZIO RELATIVI AL SETTORE INFORMATICO	2016	2017	MEDIA 2016-2017	BUDGET 2021
LICENZE SOFTWARE E PROCEDURE INFORMATICHE NON INVENTARIABILI	974.400	1.031.000	1.002.700	1.575.000
ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE	1.563.100	2.153.100	1.858.100	1.000.000
TOTALE			2.860.835	
APPLICAZIONE RIDUZIONE DEL 10% AL TOTALE MEDIO			2.575.000	2.575.000

Budget 2021

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 2021, con l'eccezione di:

- ▣ somme relative agli ammortamenti ed agli accantonamenti in quanto di natura strettamente economica (non presenti nel bilancio in contabilità finanziaria);
- ▣ importo relativo alla quota capitale delle rate dei mutui per 5.544 migliaia di Euro (non presente nel budget economico, ma rilevante in termini di flussi di cassa);
- ▣ stima di riscossione delle assegnazioni statali ai sensi del D.L. n. 162/2019 convertito nella Legge n. 8/2020 per gli anni 2020 e 2021 per un ammontare complessivo di 16 milioni di Euro;
- ▣ riscossione di crediti vantati nei confronti del Ministro dell'Economia e delle Finanze per 5.639 migliaia di Euro, relativi ai contratti dei medici specializzandi per gli esercizi pregressi;
- ▣ incasso del contributo per l'edilizia universitaria anno 2020 di cui al D.M. 857/2020 per 3.406 migliaia di Euro.

Le previsioni di entrata complessiva di cassa ammontano a 315.517 migliaia di Euro, così come quelle di spesa.

Si rimanda all'**Allegato 2** «Bilancio di previsione riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 - D.I. 394 dell'8 giugno 2017», suddiviso in «Parte Entrate» e «Parte Spese».

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI

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

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONI COFOG (II LIVELLO)	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	BUDGET 2021	BUDGET 2020
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	01.4	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	116.493.916	118.176.480
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA	04.8	R&S PER GLI AFFARI ECONOMICI	12.608.564	10.644.350
		07.5	R&S PER LA SANITÀ	-	-

Budget 2021

ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	09.4	ISTRUZIONE SUPERIORE	107.463.543	97.926.969
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	09.6	SERVIZI AUSILIARI DELL'ISTRUZIONE	-	-
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	07.3	SERVIZI OSPEDALIERI	32.150.006	31.570.436
	ASSISTENZA IN MATERIA VETERINARIA	07.4	SERVIZI DI SANITÀ PUBBLICA	-	-
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	INDIRIZZO POLITICO	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	703.237	723.237
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	46.097.802	44.241.063
FONDI DA RIPARTIRE	FONDI DA ASSEGNARE	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	-	-
TOTALE				315.517.128	303.282.535

Le spese sono allocate alle diverse missioni e ai diversi programmi con le seguenti percentuali di incidenza sulla spesa complessiva:

- Ricerca scientifica e tecnologica di base 37% (39% nel 2020);
- Ricerca scientifica e tecnologica applicata 4% (3,5% nel 2020);
- Sistema universitario e formazione post universitaria 34% (32% nel 2020);
- Assistenza in materia sanitaria 10% (in linea con l'anno precedente);
- Indirizzo politico 0,2% (in linea con l'anno precedente);
- Servizi e affari generali per le amministrazioni 14,6% (in linea con l'anno precedente).

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

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

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

Di seguito si riporta la stima di tali indicatori determinata a partire dalle voci del presente Bilancio di previsione per l'anno 2021.

Budget 2021

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)	146.653.440
FFO (B)	159.277.370
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (C)	1.410.904
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (D)	38.300.000
TOTALE (E) = (B + C +D)	198.988.274
RAPPORTO A / E = < 80%	73,70%

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)	4.990.153
FFO (B)	159.277.370
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (C)	1.410.904
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (D)	38.300.000
SPESE DI PERSONALE A CARICO ATENEO (E)	146.653.440
FITTI PASSIVI A CARICO ATENEO (F)	-
TOTALE (G) = (B + C +D - E - F)	52.334.834
RAPPORTO A / G = < 15%	9,54%

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.



Budget 2021

INDICATORE DI SOSTENIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA	
FFO (A)	159.277.370
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (B)	1.410.904
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (C)	38.300.000
FITTI PASSIVI A CARICO ATENEO (D)	-
TOTALE (E) = (A + B + C - D)	198.988.274
SPESE DI PERSONALE A CARICO ATENEO (F)	146.653.440
AMMORTAMENTO MUTUI (CAPITALE + INTERESSI) (G)	4.990.153
TOTALE (H) = (F + G)	151.643.593
RAPPORTO (82% di E/H = > 1)	1,08%



Budget 2021

ALLEGATO 1

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Valore Residuo P.N. 2019	Bilancio di previsione 2020		Bilancio di previsione 2021 -2022		Valore Residuo P.N. Finale
A) PATRIMONIO NETTO	VALORE RESIDUO	Utilizzo per alimentazione Budget economico 2020	Utilizzo per alimentazione Budget investimenti 2020 e variazioni relative	Utilizzo per alimentazione Budget economico 2021-2022	Utilizzo per alimentazione Budget investimenti 2021-2022	Valore residuo P.N. fine triennio
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENE0	8.333.567,08	0,00	0,00	0,00	0,00	8.333.567,08
II PATRIMONIO VINCOLATO						
1) Fondi vincolati destinati da terzi	832.371,03	0,00	0,00	0,00	0,00	832.371,03
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	24.821.211,68	0,00	0,00	0,00	0,00	24.821.211,68
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	27.431.908,29	0,00	0,00	0,00	0,00	27.431.908,29
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	53.085.491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.085.491,00
III PATRIMONIO NON VINCOLATO						
1) Risultato esercizio	1.819.943,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.819.943,94
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	36.990.875,78	-11.108.604,00	-9.740.272,00	-4.702.630,00	-10.064.582,00	1.374.787,78
di cui Coep	26.520.902,25	-11.108.604,00	-9.740.272,00	-4.702.630,00	0,00	969.396,25
di cui COFI	10.469.973,53	0,00	0,00	0,00	-10.064.582,00	405.391,53
3) Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	38.810.819,72	-11.108.604,00	-9.740.272,00	-4.702.630,00	-10.064.582,00	3.194.731,72
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	100.229.877,80	-11.108.604,00	-9.740.272,00	-4.702.630,00	-10.064.582,00	64.613.789,80

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021
DI 394 del 08/06/2017**

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

UPB / Codice classificazione		Previsioni di cassa per l'anno 2021
Codice	Descrizione	Totali
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	
201	Trasferimenti correnti	
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	222.992.826
20102	Trasferimenti correnti da famiglie	
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	2.369.000
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.620.000
	Totale Liv.2 "Trasferimenti correnti"	226.981.826
	Totale Liv.1 "Trasferimenti correnti"	226.981.826
3	<i>Entrate extratributarie</i>	
301	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	
30102	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	45.515.000
30103	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	441.000
	Totale Liv.2 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni"	45.956.000
303	Interessi attivi	
30303	Altri interessi attivi	
	Totale Liv.2 "Interessi attivi"	
305	Rimborsi e altre entrate correnti	
30502	Rimborsi in entrata	21.172.977
30599	Altre entrate correnti n.a.c.	
	Totale Liv.2 "Rimborsi e altre entrate correnti"	21.172.977
	Totale Liv.1 "Entrate extratributarie"	67.128.977
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	
402	Contributi agli investimenti	
40201	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	12.406.325
40203	Contributi agli investimenti da Imprese	
40204	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	3.000.000
40205	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	6.000.000
	Totale Liv.2 "Contributi agli investimenti"	21.406.325
	Totale Liv.1 "Entrate in conto capitale"	21.406.325
6	<i>Accensione Prestiti</i>	
603	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
60301	Finanziamenti a medio lungo termine	
	Totale Liv.2 "Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine"	
	Totale Liv.1 "Accensione Prestiti"	

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021
DI 394 del 08/06/2017**

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

UPB / Codice classificazione		Previsioni di cassa per l'anno 2021
Codice	Descrizione	Totali
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)</i>	
901	Entrate per partite di giro	
90101	Altre ritenute	
90102	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
90103	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
90199	Altre entrate per partite di giro	
	Totale Liv.2 "Entrate per partite di giro"	
	Totale Liv.1 "Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)"	
		315.517.128
Totale generale		315.517.128

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
------------------	-------------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
10101 Retribuzioni lorde	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	38.364.837
		Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	59.409.291
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	385.924
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	17.342.515
	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	22.702.772
Totale SIOPE 10101			145.056.040
10102 Contributi sociali a carico dell'ente		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	10.592.253
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	14.056.479

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	88.554
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	4.478.455
	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	5.352.482
Totale SIOPE 10102			34.568.222
10201 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	3.761.756
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	400.000
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	5.285.366
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	31.104
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	2.687.918
	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	2.098.073
Totale SIOPE 10201			14.264.217

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
10301 Acquisto di beni	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	45.000
		Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	2.500.000
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	1.151.100
Totale SIOPE 10301			5.596.100
10302 Acquisto di servizi	Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	1.358.943
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	14.045.227
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	441.575

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
------------------	-------------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
	Servizi istituzionali e generali	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	12.663.711
		Indirizzo politico (COFOG 09.8)	217.655
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	7.788.663
Totale SIOPE 10302			36.515.774
1040101 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	Istruzione universitaria	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	451.000
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040101			451.000
1040102 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2021

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
Totale SIOPE 1040102			
1040103 Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza			
Totale SIOPE 1040103			
10402 Trasferimenti correnti a Famiglie	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	799.101
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
Totale SIOPE 10402		799.101	
1040203 Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	29.194.272
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	12.945.874
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040203			42.140.146
1040205 Altri trasferimenti a famiglie	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	2.590.614
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	,
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040205			2.590.614
1040399 Trasferimenti correnti a altre imprese	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
------------------	-------------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	639.000
Totale SIOPE 1040399			639.000
1040401 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 1040401			
1040504 Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
Totale SIOPE 1040504			
1040599 Altri Trasferimenti correnti alla UE			
Totale SIOPE 1040599			
10705 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	2.432.636
	Totale SIOPE 10705		
10899 Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
------------------	-------------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 10899			
10901 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 10901			
10999 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	200.000
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
------------------	-------------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
Totale SIOPE 10999			200.000
11003 Versamenti IVA a debito	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 11003			
11004 Premi di assicurazione	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	269.060
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	269.060
	Servizi istituzionali e generali	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	42.451
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	214.429

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
-----------	------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
Totale SIOPE 11004			795.000
11005 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 11005			
11099 Altre spese correnti n.a.c.	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	373.000
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	1.446.289
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	361.000
Totale SIOPE 11099			2.180.289

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2021

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
20201 Beni materiali	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	6.953.423
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	1.500.000
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 07.5)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	3.773.423
	Servizi istituzionali e generali	Assistenza in materia sanitaria (COFOG 07.3)	595.346
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	3.007.242
Totale SIOPE 20201			15.829.434
20203 Beni immateriali	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
		Ricerca e Innovazione	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	50.000
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	100.000

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2021

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 20203			150.000
2030102 Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	5.490.711
	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	275.000
Totale SIOPE 2030102			5.765.711
2030303 Contributi agli investimenti a altre Imprese	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
Totale SIOPE 2030303			
2030401 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
Totale SIOPE 2030401			
2030502 Contributi agli investimenti al Resto del Mondo			
Totale SIOPE 2030502			

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio	2021
------------------	-------------

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
40301 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	
	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	5.543.844
Totale SIOPE 40301			5.543.844
70101 Versamenti di altre ritenute	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70101			
70102 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70102			
70103 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70103			
70199 Altre uscite per partite di giro	Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	

**Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2021
DI 394 del 08/06/2017**

Esercizio 2021

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Roma Tor Vergata

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2021
			Totali
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70199			
70204 Depositi di/presso terzi	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	
Totale SIOPE 70204			
Totale UPB			315.517.128
Totale generale			315.517.128