BILANCIO DI PREVISIONE

ANNUALE 2022
TRIENNALE 2022 - 2024

TOR VERGATA
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA

Budget economico

		PREVISIONE 2022
I	PROVENTI PROPRI	67.971.301
1)	PROVENTI PER LA DIDATTICA	39.500.000
2)	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	7.000.000
3)	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	21.471.301
II	CONTRIBUTI	246.296.864
1)	CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	220.654.751
2)	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.070.611
3)	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-
4)	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	30.000
5)	CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	-
6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	21.070.902
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	3.470.600
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-
IV	PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	16.330.457
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	610.000
	TOTALE PROVENTI (A)	331.208.622
B)	COSTI OPERATIVI	
VIII	COSTI DEL PERSONALE	179.908.797
1)	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	137.073.821
a)	*DOCENTI/RICERCATORI*	*124.928.984*
b)	*COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)*	*9.446.468*
c)	*DOCENTI A CONTRATTO*	*917.454*
d)	*ESPERTI LINGUISTICI*	*681.615*
e)	*ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA*	*1.099.300*
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.834.976
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	118.471.290
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	60.699.483
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	9.169.782
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	15.900
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	33.470.942

Budget economico

		PREVISIONE 2022
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	1.687.762
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	241.521
12)	ALTRI COSTI	9.385.900
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.560.000
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	260.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.300.000
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	2.694.050
	TOTALE COSTI (B)	319.834.137
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	11.374.485
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.270.013)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.270.013)
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	(11.088.058)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(1.983.586)
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	1.983.586
	RISULTATO A PAREGGIO	-

Budget degli investimenti

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2022			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	67.816	-	-	67.816
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	17.816	-	-	17.816
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.516.781	5.983.723	8.719.614	13.813.444
1)	TERRENI E FABBRICATI	8.282.731	1.116.856	-	7.165.875
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	5.521.412	438.443	-	5.082.969
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	2.000.000	2.000.000	-	-
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	180.000		-	180.000
5)	MOBILI E ARREDI	723.100	-	-	723.100
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	8.719.614	-	8.719.614	-
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.089.924	2.428.424	-	661.500
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	28.584.597	5.983.723	8.719.614	13.881.260

Sommario

Budget economico 2
Budget degli investimenti 4
Quadro normativo di riferimento 3
Criteri di redazione e principi di valutazione applicati 6
Budget Economico 7
Costi e ricavi 7
Imposte sul reddito 7
Budget degli Investimenti 7
Immobilizzazioni immateriali 7
Immobilizzazioni materiali 9
Immobilizzazioni finanziarie 12
Predisposizione del Budget e principali fattori di incertezza 13
Collegamento tra obiettivi e risorse 14
Budget per il conseguimento di obiettivi strategici 17
Ricerca 18
Didattica 18
Terza Missione 20
Servizi agli utenti 21
Organizzazione e Ambiente di lavoro 22
Budget per il raggiungimento dell'obiettivo della parità di genere 23
Budget economico 2022 27
Schema di Budget Economico 27
Commento alle principali voci del Budget Economico 29
A) I - Proventi propri 30
A) II - Contributi 34
A) V – Altri proventi e ricavi diversi 38
A) VI – Variazione delle rimanenze 38
A) VII – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni 39
B) VIII – Costi del personale 39

B) IX – Costi della gestione corrente 48
B) X – Ammortamenti e svalutazioni 64
B) XI – Accantonamenti per rischi ed oneri 64
B) XII – Oneri diversi di gestione 64
C) – Proventi ed oneri finanziari 65
D) – Proventi e oneri straordinari 65
E) – Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate 65
Budget degli investimenti 2022 66
A) I - Immobilizzazioni immateriali 71
A) II - Immobilizzazioni materiali 71
Previsione triennale 75
Budget Economico triennale 2022 - 2024 75
Budget degli Investimenti triennale 2022 – 2024 77
Rispetto delle misure di contenimento della spesa 79
Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa 81
Classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi 82
Indicazione del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs. 49/2012 84
ALLEGATO 1 87
ALLEGATO 2 88

Quadro normativo di riferimento

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

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

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

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

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

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

- Comprensibilità e trasparenza del bilancio;
- Utilità per tutti gli stakeholder;
- Confrontabilità dei dati contabili previsionali con quelli di rendicontazione, utilizzando schemi conformi con il Conto Economico e con lo Stato Patrimoniale del Bilancio unico d'Ateneo;

- Esigenze di valutazione in merito alla capacità di governo dei ricavi da parte di ciascun Ateneo.

Nella formazione del budget 2022 sono stati inoltre seguiti i criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità dell'attività, nonché i criteri di formazione e di valutazione (ulteriori rispetto a quelli sopra enunciati) di cui ai principi speciali del D.I. 19/2014 e generali O.I.C.:

- Veridicità;
- Correttezza e ragionevolezza;
- Attendibilità;
- Coerenza;
- Integrità;
- Universalità;
- Flessibilità;
- Unità;
- Imparzialità;
- Pubblicità;
- Criterio del costo;
- Equilibri di bilancio.

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

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

Il Bilancio unico d'Ateneo di previsione 2022, che accoglie le suddette disposizioni normative, è il documento fondamentale per l'autorizzazione al sostenimento dei costi previsti per l'esercizio oggetto di previsione. Accanto ad esso è stato predisposto il Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa, ai soli fini del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, secondo quanto previsto dall'art. 1 della L. 196/2009, confermato dal decreto legislativo n. 18/2012 attuativo della Riforma Gelmini e modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017. In tale riclassificazione si è ritenuto opportuno ricomprendere tutti gli importi presenti nel budget economico e degli investimenti, ad eccezione delle somme relative agli ammortamenti e agli accantonamenti in quanto di natura strettamente economica e dell'utilizzo dei risconti passivi

tra i proventi diversi. Infine è stato considerato l'importo relativo alla quota capitale delle rate dei mutui che non è presente nel bilancio di previsione autorizzatorio di natura economico-patrimoniale, trattandosi di un importo riferibile esclusivamente alla contabilità finanziaria.

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

Il Bilancio unico di Previsione 2022 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 2022, tenuto conto delle esigenze legate all'aspetto autorizzatorio e al controllo del rispetto dei limiti di spesa.

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

Si sottolinea come la normativa vigente in tema di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni (Decreto Legislativo 27 ottobre 2009 n. 150, così come modificato dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017 n. 74), ponga, come noto, un'enfasi particolare sul collegamento tra gli obiettivi (strategici e operativi) dell'Amministrazione e l'allocazione delle risorse finalizzate al loro conseguimento. Il ciclo di

gestione della performance prevede infatti espressamente, tra le sue fasi, il *"collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse"* (art. 4, comma 2, D.Lgs 150/2009); inoltre, per definizione, gli stessi obiettivi sono *"correlati alla quantità e alla qualità delle risorse disponibili"* (art. 5, comma 2, D.Lgs 150/2009). Il presente documento pertanto esplicita i criteri e le modalità adottate dall'Ateneo per rendere effettivo e concreto il collegamento tra obiettivi e risorse, con riferimento agli stanziamenti del Budget economico e del Budget degli investimenti correlati al conseguimento degli specifici obiettivi previsti nel Piano Integrato. Al fine di fornire un'informazione il più possibile completa e trasparente, la Nota contiene ragguagli utili in relazione al budget specificamente stanziato per il conseguimento e perseguimento di azioni e obiettivi strategici, determinando pertanto un sintetico "budget per attività" in grado di evidenziare le risorse che, a prescindere dalla loro natura, si prevede di impiegare per l'implementazione di strategie e interventi prioritari delineati nei documenti programmatici dell'Ateneo.

Criteri di redazione e principi di valutazione applicati

Il capitolo contiene un'illustrazione dei criteri di formazione e di valutazione del Bilancio preventivo in riferimento ai principi previsti dalla disciplina speciale del D.I. 19/2014 e generale dell'Organismo Italiano di Contabilità, evidenziandone la coerenza con i principi da adottarsi per il bilancio di esercizio ed in conformità con la struttura richiesta dall'art. 5, comma 3, del D.Lgs. n. 18/2012.

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

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

BUDGET ECONOMICO

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti nel Bilancio di previsione secondo il principio della prudenza e della competenza economica. I ricavi attesi per contributi in conto esercizio sono correlati ai costi da sostenersi per l'attività a fronte della quale si prevede di ottenere il singolo contributo. I ricavi attesi per contributi in conto capitale sono correlati agli ammortamenti dei cespiti cui si riferiscono.
Le tasse e contributi universitari, che si prevede affluiranno dagli studenti, sono previsti su base storica, tenendo conto delle scelte strategiche attuate dall'Ateneo in merito all'attrattività della propria didattica e dell'andamento delle immatricolazioni a livello nazionale e regionale.

Imposte sul reddito

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

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano investimenti in beni caratterizzati dalla natura immateriale e dalla mancanza di tangibilità, che manifesteranno i propri benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.
Le immobilizzazioni immateriali entrano a far parte del patrimonio dell'Università mediante l'acquisizione diretta dall'esterno, gratuita o onerosa, oppure mediante la produzione/realizzazione all'interno dell'Ateneo.
In coerenza con quanto effettuato a consuntivo in fase di redazione del Bilancio unico d'Ateneo di esercizio, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo previsto di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo di produzione inserito a budget comprende tutti i costi direttamente imputabili e quelli di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile. L'IVA indetraibile viene capitalizzata ad incremento del costo del bene cui si riferisce.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo. L'ammortamento dell'esercizio viene considerato nell'opportuna voce di costo del Budget economico.
Nella tabella che segue sono riepilogati i coefficienti di ammortamento utilizzati per le singole categorie di immobilizzazioni immateriali, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 18 dicembre 2014.
Le aliquote utilizzate sono coerenti con quelle suggerite dal Manuale Tecnico Operativo.

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

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

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

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno
I costi per "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno" sono generalmente iscritti a Conto Economico; tuttavia, come consentito dalla norma, si procede alla loro capitalizzazione 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 e acconti

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

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

Altre immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

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

Nella tabella che segue sono riepilogati i coefficienti di ammortamento utilizzati per le singole categorie di immobilizzazioni materiali, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 18 dicembre 2014 e, con riguardo alla sola categoria "Infrastrutture di rete", dal Consiglio di Amministrazione del 28 gennaio 2020.

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
Terreni	-
Fabbricati	2%
Fabbricati storico-artistici	-
Impianti e attrezzature generiche	15%
Attrezzature tecnico-scientifiche	25%
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-
Materiale bibliografico	100%
Mobili e arredi	15%
Immobilizzazioni in corso e acconti	-
Automezzi e altri mezzi di trasporto	20%
Apparecchiature informatiche / Macchine elettroniche ufficio	33%
Infrastrutture di rete	16,67%
Altre immobilizzazioni materiali	15%

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

Terreni

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

Fabbricati

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

Impianti e attrezzature

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

Attrezzature scientifiche

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

Mobili e arredi

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

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

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

Altre immobilizzazioni materiali

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

stima si considera il costo che si sosterrà per l'acquisizione della partecipazione, comprensivo degli oneri accessori.

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

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

Predisposizione del Budget e principali fattori di incertezza

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

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

- Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO): i proventi previsti per trasferimenti dal MUR a valere sul Fondo per il Finanziamento Ordinario sono stati stimati sulla base dell'assegnazione 2020 (167 milioni di Euro), incrementati rispetto ad essa dell'ammontare dei due piani straordinari ex D.M. 83/2020 e D.M. 856/2020 per l'assunzione di ricercatori e ricercatrici di tipo "B" (6,2 milioni di Euro), dei due interventi ex D.M. 84/2020 (506 migliaia di Euro) ed ex D.M. 561/2021 (682 migliaia di Euro), di 4 milioni di Euro sulla base dell'art. 238 comma 5 del Decreto "Rilancio" e di ulteriori 2,2 milioni di Euro a titolo di stima dell'ammontare del nuovo Accordo di Programma in corso di definizione;

- 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 – tenuto conto delle scelte effettuate a seguito della pandemia di Covid-19 scoppiata in Italia nel 2020 e proseguita nel 2021 – nonché delle analisi relative alle iscrizioni all'anno accademico 2021/2022 e delle previsioni relative alle iscrizioni all'anno accademico 2022/2023;
- 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 (passività potenziali, caratterizzate, per propria natura, da un elevato livello di incertezza e di rischio, quest'ultimo funzione non solo degli eventi in sé, ma anche della possibilità di acquisire le informazioni necessarie a fornire un giudizio congruo sulla loro probabilità e il loro impatto economico);
- La principale parte correlata con la quale l'Ateneo intrattiene rapporti significativi è la 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 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. Secondo le formulazioni statutarie, la Fondazione P.T.V. si configura come "Fondazione di partecipazione", corrispondente alla tipologia delle "Fondazioni strumentali agli enti pubblici fondatori" (c.d. Fondazione Amministrativa). Lo strumento giuridico che ha portato alla costituzione, al successivo riconoscimento e infine all'avvio e alla piena operatività della Fondazione è stata quella della Sperimentazione Gestionale, ampiamente disciplinata dall'ordinamento giuridico italiano e in particolare dalla normativa riguardante il S.S.N. La Regione e l'Università, per dotare la Fondazione di adeguate risorse finanziarie, hanno concordato, nell'iniziale Protocollo d'Intesa, di assegnare al fondo di dotazione della Fondazione:
  - l'uso gratuito del fabbricato dell'Ateneo, già destinato in uso esclusivo alla precedente Azienda Universitaria P.T.V., inclusi i beni mobili di pertinenza, con onere di

manutenzione a carico della stessa e con vincolo di destinazione alle attività assistenziali;
- i beni immobili e mobili già di proprietà dell'Azienda;
- gli apporti patrimoniali definiti dalla Regione a titolo di partecipazione alla Fondazione.

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, 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. La Legge 28 febbraio 2020 n. 8, di conversione del Decreto Legge 30 dicembre 2019 n. 162, ha poi previsto all'articolo 25 che: "in relazione ai rapporti tra le università statali e il Servizio sanitario nazionale, instaurati attraverso la costituzione di aziende ospedaliero-universitarie di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517, per ciascuno degli anni dal 2020 al 2029 è autorizzato un finanziamento di 8 milioni di euro annui in favore delle università statali, a titolo di concorso alla copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'articolo 8, comma 4 del citato decreto legislativo n. 517 del 1999. L'attribuzione del predetto finanziamento è condizionata alla costituzione dell'azienda ospedaliero-universitaria con legge regionale nonché alla sottoscrizione, entro centoventi giorni dalla data di entrata in vigore della legge regionale, del relativo protocollo d'intesa di cui all'articolo 1 del medesimo decreto

legislativo n. 517 del 1999, comprensivo della regolazione consensuale di eventuali contenziosi pregressi". Infine, con Legge Regionale 11 agosto 2021 n. 14, per il perseguimento delle finalità di cui al comma 117 della già citata Legge Regionale n. 1, si è stabilito che la Regione Lazio concorra alla copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'art. 8, comma 4, del D.Lgs. 517/1999, attraverso la concessione di un finanziamento in favore dell'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata", pari a 15 milioni di Euro per l'esercizio 2021. La concessione del finanziamento – coerentemente con quanto disposto dalla Legge 28 febbraio 2020 n. 8 – è condizionata alla costituzione dell'Azienda ospedaliero-universitaria "Policlinico Tor Vergata", previa sottoscrizione di un Protocollo d'intesa tra Università e Regione, comprensivo della regolazione consensuale di eventuali contenziosi pregressi e dell'adeguamento delle iscrizioni contabili. L'Ateneo, sulla base della nuova disposizione normativa di agosto 2021, sta attivando tutte le azioni necessarie per la stipula del nuovo Protocollo d'intesa. Il presente Bilancio preventivo non include alcun elemento economico riferibile alla fattispecie illustrata, mentre da un punto di vista finanziario si prevede l'incasso dei 15 milioni di Euro dalla Regione Lazio di cui alla succitata Legge Regionale 11 agosto 2021 n. 14.

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.

A partire dal presente documento di programmazione, il ciclo di bilancio dell'Ateneo (preventivo e consuntivo) è legato anche al ciclo del Bilancio di Genere, la cui prima edizione per Tor Vergata è stata approvata il 29 novembre 2021 dal Consiglio di Amministrazione, con riferimento all'anno solare 2020.

BUDGET PER IL CONSEGUIMENTO DI OBIETTIVI STRATEGICI

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

AREA	OBIETTIVO	BUDGET ECONOMICO 2022 [dati in Euro]	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2022 [dati in Euro]
RICERCA	R1 - Potenziare la ricerca di base e incentivare la ricerca applicata	6.755.752	-
	R2 - Internazionalizzare la ricerca	484.000	-
	TOTALE RICERCA	**7.239.752**	**-**
DIDATTICA	D1 / D2 - Aumentare l'attrattività dell'offerta formativa / Favorire i processi di apprendimento	9.243.639	11.739.614
	D3 - Internazionalizzare la didattica	2.286.580	-
	TOTALE DIDATTICA	**11.530.219**	**11.739.614**
TERZA MISSIONE	TM1 / TM2 / TM3 - Potenziare le azioni di supporto alla ricerca di Terza missione / Potenziare le azioni di supporto allo sviluppo economico e sociale, sviluppo di servizi innovativi per la comunità accademica e il territorio / Ottimizzazione e sistematizzazione delle attività "core" della Terza missione di Ateneo	1.109.618	140.000
SERVIZI AGLI UTENTI	S1 – Migliorare i servizi agli utenti	28.780.570	10.571.259
ORGANIZZAZIONE E AMBIENTE DI LAVORO	OA1 / OA2 / OA3 - Migliorare l'efficienza delle spese / Servizi ai dipendenti e welfare aziendale / Prevenire la corruzione attraverso la promozione della trasparenza e dell'integrità	2.198.113	150.000
	TOTALE BUDGET DESTINATO AL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI	50.858.272	22.600.873

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 2021-2023). L'ammontare delle risorse stanziate nel Budget 2022 per il perseguimento di tale obiettivo ammonta a 6.755 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico.

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

- 4.745 migliaia di Euro destinate ai dottorati di ricerca;
- finanziamento d'Ateneo per la ricerca scientifica per 1.500 migliaia di Euro;
- 400 migliaia di Euro di assegni di ricerca;
- 111 migliaia di Euro per acquisti di beni e servizi per la ricerca;

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 2022, essi ammontano complessivamente a 484 migliaia di Euro e fanno riferimento alle seguenti voci:

- 300 migliaia di Euro destinate alla mobilità e agli scambi internazionali dei dottorandi;
- 96 migliaia di Euro destinate all'erogazione di borse di alloggio per dottorandi stranieri;
- corsi di lingua italiana per dottorandi stranieri per 18 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 degli obiettivi legati alla missione ricerca.

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 2022, al raggiungimento degli obiettivi «D1» e «D2» sono complessivamente pari a 9.244 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- 210 migliaia di Euro dedicate all'orientamento degli studenti in entrata;
- 2.357 migliaia di Euro di contributi d'Ateneo alle sei Macroaree;
- 612 migliaia di Euro di collaborazioni part time degli studenti;
- 141 migliaia di Euro di stage e tirocini curricolari ed extracurricolari;
- 120 migliaia di Euro di trasferimenti a partner per progetti di didattica, in particolare il "Teatro patologico";
- 1.613 migliaia di Euro destinate al potenziamento del Servizio Bibliotecario d'Ateneo (SBA);
- 1.775 migliaia di Euro destinate ad incarichi di insegnamento;
- 75 migliaia di Euro, attraverso la Commissione CARIS, destinate agli studenti con disturbi dell'apprendimento e disabilità (l'importo complessivo, di 300 migliaia di Euro, è finanziato per 225 migliaia di Euro dal M.U.R. con un intervento specifico sul F.F.O.);
- 200 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;
- 657 migliaia di Euro per le commissioni di Esami di Stato e Lauree Sanitarie;
- 110 migliaia di Euro per iniziative culturali degli studenti;
- 261 migliaia di Euro per interessi sul mutuo di scopo ottenuto per la realizzazione del nuovo corpo aule d'Ateneo e del "Corridoio dello Sport";

- 903 migliaia di Euro di servizi agli studenti, che includono l'incentivazione delle lauree di interesse nazionale e comunitario, i viaggi di istruzione e altro.

In relazione agli investimenti pluriennali, sono ascrivibili al perseguimento di questi due obiettivi circa 11.740 migliaia di Euro, così suddivise:

- 5.328 migliaia di Euro per la realizzazione della prima fase del Nuovo Corpo Aule d'Ateneo;
- 3.392 migliaia di Euro per la realizzazione della prima fase del "Corridoio dello Sport";
- 933 migliaia di Euro da destinarsi al rifacimento dell'infrastruttura di rete della Macroarea di Scienze MM.NN.FF;
- 800 migliaia di Euro per *"relamping"* degli impianti di illuminazione delle Macroaree, anche al fine di ottimizzare l'efficienza energetica;
- 690 migliaia di Euro di interventi di riqualificazione degli edifici delle macroaree e di miglioramento della sicurezza;
- 17 migliaia di Euro di arredi delle biblioteche e 180 migliaia di Euro di materiale librario inventariabile;
- 400 migliaia di Euro di C.P.I. (Certificato Prevenzione Incendi) delle Macroaree;

Le risorse che si intende destinare, con competenza 2021, al raggiungimento dell'obiettivo «D3» sono complessivamente pari a 2.287 migliaia di Euro e sono sintetizzabili come segue:

- 1.045 migliaia di Euro destinate alla mobilità internazionale degli studenti;
- 350 migliaia di Euro per *visiting professors*;
- 812 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;
- 80 migliaia di Euro di altri costi per l'internazionalizzazione della didattica.

Terza Missione

L'Ateneo si propone di supportare e potenziare lo sviluppo di attività e progetti nazionali e internazionali che sviluppino innovazione, multidisciplinarità 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», «TM2» e «TM3»).

L'ammontare delle risorse stanziate nel Budget 2022 per il perseguimento di tali obiettivi ammontano a 1.110 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico e a 140 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:

- 360 migliaia di Euro ascrivibili a partecipazione e organizzazione di eventi istituzionali, convegni e congressi, conferenze e attività di divulgazione e disseminazione;
- 405 migliaia di Euro di quote associative in consorzi ed associazioni;
- 86 migliaia di Euro ascrivibili ad attività dell'Ufficio Sviluppo Sostenibile, incluse le iniziative deliberate dal Comitato per l'attuazione della Mission e della Vision e le iniziative del Festival per lo sviluppo sostenibile;
- 106 migliaia di Euro per il sostegno al Centro Universitario Sportivo (C.U.S. Tor Vergata);
- 153 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 140 migliaia di Euro, così suddivise:

- 50 migliaia di Euro per tutele brevettuali;
- 90 migliaia di Euro per l'installazione di sedute multifunzionali per gli esterni delle macroaree nell'ambito del progetto S.E.D.I.A., strutture smart che oltre allo scopo principale di arredo e panchina, sono alimentate da tre pannelli a energia solare collocati su di una tettoia e sono dotate di accessori utili per la fruizione dell'energia auto prodotta (punti di ricarica wireless, porte USB e luci led che permettono la visibilità anche nelle ore notturne).

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»).

L'ammontare delle risorse stanziate nel Budget 2022 per il perseguimento di tale obiettivo ammontano a 28.781 migliaia di Euro di costi in previsione a Budget economico e a 10.571 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;
- 5.356 migliaia di Euro di costi per servizi elettrici;

- 5.730 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;
- 3.605 migliaia di Euro per costi di licenze software non inventariabili e assistenza e manutenzione software;
- 293 migliaia di Euro per la gestione del verde, incluso il verde storico di Villa Mondragone;
- 700 migliaia di Euro di premi assicurativi;
- 1.106 migliaia di Euro di servizi idrici ed energetici (gas naturale);
- 895 migliaia di Euro di servizi di ingegneria e architettura, legali, notarili e fiscali;
- 188 migliaia di Euro di servizi per lo smaltimento dei rifiuti;
- 182 migliaia di Euro per servizi telefonici (telefonia fissa e mobile);
- 400 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;
- 97 migliaia di Euro di servizi agli studenti e alle studentesse con lo specifico obiettivo di ridurre il gap di genere nella comunità universitaria e promuovere le pari opportunità;
- 3.229 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 10.571 migliaia di Euro, così suddivise:

- attività di isolamento termico, rifacimento del manto impermeabile terrazze degli edifici universitari e riqualificazione degli edifici delle Macroaree per 9.296 migliaia di Euro;
- 18 migliaia di Euro per software inventariabile;
- 130 migliaia di Euro per Servizio Prevenzione e Protezione;
- 616 migliaia di Euro di arredi interni ed esterni e segnaletica per le Macroaree e per il Rettorato;
- 492 migliaia di Euro per l'acquisto di hardware;
- 20 migliaia di Euro di apparati di rete.

Organizzazione e Ambiente di lavoro

In quest'ambito l'Ateneo punta a:

1. razionalizzare le spese di gestione, al fine di liberare risorse da investire in azioni strategiche (obiettivo «OA1»);

2. sviluppare i servizi ai dipendenti e il welfare aziendale, migliorando il clima organizzativo (obiettivo «OA2»);
3. prevenire la corruzione attraverso la promozione della trasparenza e dell'integrità (obiettivo «OA3»).

I costi d'esercizio che l'Ateneo intende destinare, nel 2022, al raggiungimento dei tre obiettivi sono complessivamente pari a 2.198 migliaia di Euro di costi dell'esercizio e 150 migliaia di Euro di costi pluriennali e sono sintetizzabili come segue:

- 150 migliaia di Euro per formazione del personale, inclusa la formazione in materia di trasparenza e normativa anticorruzione;
- 100 migliaia di Euro per interventi miranti alla valorizzazione delle diversità per il personale d'Ateneo;
- 370 migliaia di Euro per il "Percorso salute" per i dipendenti presso il Policlinico Tor Vergata;
- 600 migliaia di Euro per i buoni pasto ai dipendenti dell'Ateneo;
- 448 migliaia di Euro per incentivi per funzioni tecniche ai dipendenti;
- 50 migliaia di Euro per agevolazione per la mobilità dei dipendenti dell'Ateneo;
- 330 migliaia di Euro per affari sociali e iniziative miranti a promuovere la parità di genere in Ateneo;
- 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 150 migliaia di Euro destinate all'acquisto di hardware per l'ottimizzazione dello *smartworking*.

BUDGET PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO DELLA PARITÀ DI GENERE

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

L'inserimento della prospettiva di genere nel processo di bilancio (*gender budgeting*) dell'Ateneo è una riorganizzazione del modo tradizionale di pensare e predisporre il bilancio preventivo, con l'intento di incidere sulle scelte operate e sulle risorse assegnate in vista di obiettivi di parità di genere. Il ciclo del Bilancio di Genere prende avvio da un'analisi del

contesto, sintetizzata nel Bilancio di Genere, approvato nella sua prima edizione, a Tor Vergata, dal C.d.A. del 29 novembre 2021 relativamente all'anno 2020. Le informazioni contenute nel Bilancio di Genere rappresentano un elemento fondamentale per orientare e rendere più consapevoli le scelte operate nella programmazione annuale e triennale. La fase successiva, in cui si colloca il presente Bilancio di previsione, ha lo scopo di individuare le risorse economiche adeguate al raggiungimento degli obiettivi pianificati.

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

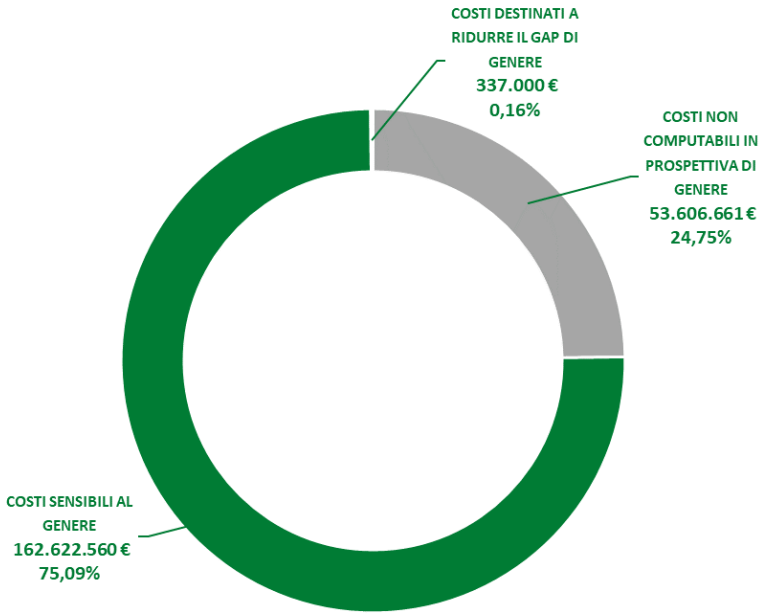
1) Costi del personale;
2) Costi della gestione corrente;
3) Ammortamenti e svalutazioni;
4) Accantonamenti per rischi e oneri;
5) Oneri diversi di gestione;
6) Imposte sul reddito;
7) Oneri finanziari.

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

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

Con riferimento a tale ripartizione, la tabella seguente contiene ragguagli utili in relazione al budget specificamente stanziato – sia quello totale che la quota esclusivamente a carico di risorse proprie dell'Ateneo – per il conseguimento e perseguimento di azioni e obiettivi di equità di genere e pari opportunità, dando evidenza delle risorse che si prevede di impiegare per l'implementazione di strategie e interventi prioritari in tal senso. Il grafico dà una

rappresentazione immediata della ripartizione, in una prospettiva di genere, delle risorse impiegate a carico del bilancio dell'Ateneo.



CATEGORIA DI COSTI	DESCRIZIONE	BUDGET ECONOMICO 2022 [dati in Euro]	DI CUI CON RISORSE PROPRIE DELL'ATENEO [dati in Euro]
COSTI NON CONNESSI AL GENERE	TRASFERIMENTO A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	8.944.782	-
	ACQUISTO DI MATERIALI DI LABORATORIO	3.800.000	-
	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	15.900	15.900
	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	30.937.287	26.437.287
	ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	1.567.762	1.067.762
	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	241.521	241.521
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.560.000	18.560.000
	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI E ONERI	200.000	200.000
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.694.050	2.694.050
	ONERI FINANZIARI	2.270.013	2.270.013
	ALTRI COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	8.312.364	1.720.128
	IMPOSTE (IRES)	400.000	400.000
	TOTALE	77.943.679	53.606.661
COSTI SENSIBILI AL GENERE	COSTI DEL PERSONALE	179.698.797	138.520.108
	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	60.572.483	11.353.966
	IMPOSTE (IRAP)	10.688.058	9.084.295
	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	2.533.655	2.245.655
	ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	120.000	120.000
	ALTRI COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	1.073.536	1.073.536
	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	225.000	225.000
	TOTALE	254.911.529	162.622.560
COSTI MIRATI ALLA RIDUZIONE DELLE DISPARITÀ DI GENERE	RIMBORSO ASILI NIDO	175.000	175.000
	RIMBORSO CENTRI ESTIVI	65.000	65.000
	BORSE DI STUDIO ANTI SEGREGAZIONE ORIZZONTALE	18.000	18.000
	BORSE DI STUDIO ALLE STUDENTESSE E AGLI STUDENTI AFGHANI	75.000	75.000
	PREMI DI LAUREA SUI TEMI DI GENERE	4.000	4.000
	TOTALE	337.000	337.000
	TOTALE BUDGET	333.192.208	216.566.221

Budget economico 2022

Di seguito è riportato, in affiancamento alla colonna che indica il dato economico previsionale per il 2022, l'ammontare dell'analoga voce di previsione per l'esercizio precedente (come da Bilancio unico di Previsione 2021 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2020). Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 25 marzo 2021, ha autorizzato una variazione di budget di 25 milioni di Euro a titolo di maggiori ricavi per finanziamenti esterni con vincolo di destinazione e – per pari importo – maggiori costi della gestione corrente sulla base di quanto disposto dalla L. 178/2020 art. 1 commi 557/560[1].

SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

		BUDGET 2022	VARIAZIONI DI BUDGET 2021	BUDGET 2021
A)	PROVENTI OPERATIVI			
I	PROVENTI PROPRI	67.971.301	-	63.800.000
1)	PROVENTI PER LA DIDATTICA	39.500.000	-	38.500.000
2)	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	7.000.000	-	7.000.000
3)	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	21.471.301	-	18.300.000
II	CONTRIBUTI	246.296.864	25.000.000	223.716.762
1)	CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	220.654.751	25.000.000	196.913.464
2)	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.070.611	-	-
3)	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-
4)	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	30.000	-	1.620.000
5)	CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	-	-	100.000
6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	21.070.902	-	22.440.019
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	3.470.600	-	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	16.330.457	-	18.615.457
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-

[1] *Il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo, nell'adunanza del 25 marzo 2021, ha autorizzato il Rettore i) alla sottoscrizione di una scrittura privata concernente la cessazione del rapporto di concessione di cui alla Convenzione del 23 ottobre 1987 rep. n. 121 e successivi atti integrativi e aggiuntivi; ii) alla sottoscrizione di una scrittura privata concernente la definizione dei contenziosi in essere con i soggetti affidatari del progetto e dei lavori connessi alla mancata realizzazione del complesso sportivo polifunzionale denominato "Città dello Sport", previo incasso del finanziamento di 25 milioni di Euro previsto dalla L. 178/2020 art. 1 commi 557/560. Il finanziamento, erogato dal M.U.R. e incassato dall'Ateneo nel mese di marzo, è stato utilizzato per la definizione del contenzioso in data 23 aprile 2021. Il 25 maggio 2021 il compendio immobiliare denominato "Città dello Sport", già trasferito con atto pubblico n. 3593 del 26 marzo 2021 all'Agenzia del Demanio, è stato preso in consegna da quest'ultima e pertanto, a partire da tale data, tutte le responsabilità afferenti la detenzione materiale dell'immobile (la cd. "vela") sono a carico dell'Agenzia del Demanio.*

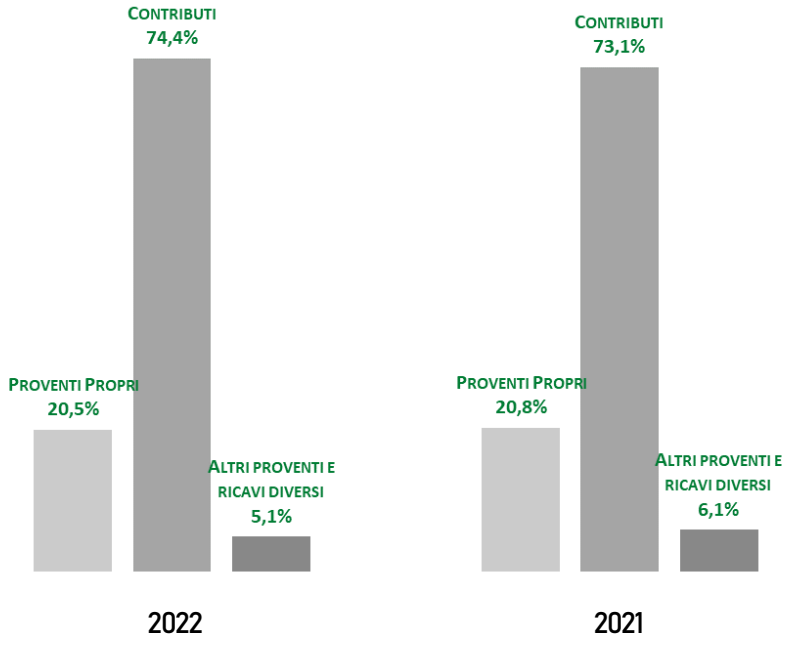
		Budget 2022	Variazioni di Budget 2021	Budget 2021
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	610.000	-	65.000
	TOTALE PROVENTI (A)	331.208.622	25.000.000	306.197.219
B)	COSTI OPERATIVI			
VIII	COSTI DEL PERSONALE	179.908.797	-	181.047.672
1)	Costi del personale dedicato alla Ricerca e alla Didattica	137.073.821	-	139.620.834
a)	*Docenti/Ricercatori*	*124.928.984*	-	*123.833.077*
b)	*Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.)*	*9.446.468*	-	*10.427.400*
c)	*Docenti a contratto*	*917.454*	-	*1.362.110*
d)	*Esperti linguistici*	*681.615*	-	*682.947*
e)	*Altro personale dedicato alla Didattica e alla Ricerca*	*1.099.300*	-	*3.315.300*
2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	42.834.976	-	41.426.838
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	118.471.290	25.000.000	94.980.574
1)	Costi per il sostegno agli studenti	60.699.483	-	48.366.572
2)	Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3)	Costi per l'attività editoriale	-	-	-
4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	9.169.782	-	5.765.711
5)	Acquisto materiale di consumo per laboratori	3.800.000	-	3.800.000
6)	Variazione rimanenze materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7)	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	15.900	-	11.400
8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	33.470.942	-	28.232.473
9)	Acquisto altri materiali	1.687.762	-	1.784.700
10)	Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11)	Costi per il godimento di beni di terzi	241.521	-	223.339
12)	Altri costi	9.385.900	25.000.000	6.796.379
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.560.000	-	17.345.000
1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	260.000	-	180.000
2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	18.300.000	-	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	-	200.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.694.050	-	3.394.050
	TOTALE COSTI (B)	319.834.137	25.000.000	296.967.297
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	11.374.485	-	9.229.923
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.270.013)	-	(2.432.636)
1)	Proventi finanziari	-	-	-
2)	Interessi e altri oneri finanziari	(2.270.013)	-	(2.432.636)
3)	Utili e perdite su cambi	-	-	-
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-

		Budget 2022	Variazioni di Budget 2021	Budget 2021
1)	Rivalutazioni	-	-	-
2)	Svalutazioni	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1)	Proventi	-	-	-
2)	Oneri	-	-	-
F	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(11.088.058)	-	(11.499.917)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(1.983.586)	-	(4.702.630)
	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	1.983.586	-	4.702.630
	RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

Commento alle principali voci del Budget Economico

Prima di commentare in modo analitico le diverse categorie di proventi e di costi iscritti a Budget, si sintetizza graficamente la composizione delle voci di Proventi e Costi Operativi nelle macro-componenti che le costituiscono, a confronto con il Budget 2021.

Composizione dei Proventi



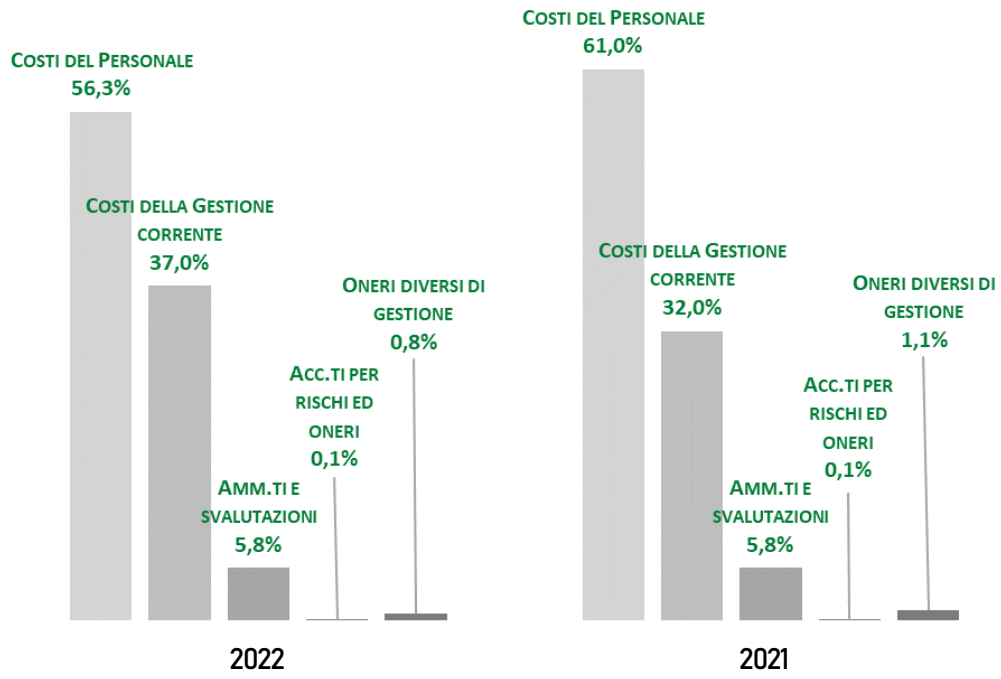
Dal raffronto tra le composizioni dei componenti positivi di reddito nei Bilanci unici d'Ateneo di previsione annuale 2021 e 2022 emerge un incremento dei proventi propri per circa 4 milioni

di Euro (6,5%), un sensibile incremento dei contributi (22,6 milioni di Euro, pari al 10,1%) e un decremento delle componenti residuali di provento (1,7 milioni di Euro in meno, pari a una riduzione del 9,3%).
Analizzando la composizione relativa dei proventi 2022 a confronto con quella 2021 (si veda il grafico "Composizione dei Proventi") emerge una riduzione nell'incidenza dei proventi propri (che passano dal 20,8% del totale nel 2021 al 20,5% nel 2022), un incremento nell'incidenza dei contributi (che passano dal 73,1% del 2021 al 74,4% del 2022) e una riduzione nell'incidenza della voce residuale (dal 6,1% del 2021 al 5,1% del 2022).

Per quanto riguarda invece i costi operativi, l'incidenza sul totale dei costi del personale si riduce dal 61% del 2021 al 56,3% del 2022, a vantaggio invece dei costi della gestione corrente (dal 32% del 2021 al 37% del 2022), in particolare dei costi per il sostegno degli studenti.

L'incidenza delle altre categorie di costi rimane invece sostanzialmente stabile.

COMPOSIZIONE DEI COSTI OPERATIVI

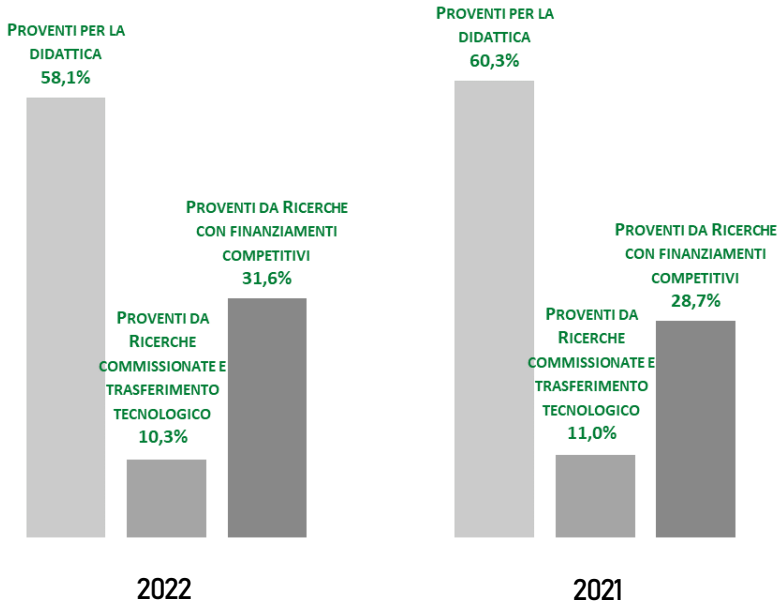


A) I - Proventi propri

La rappresentazione grafica della composizione dei Proventi propri previsti per il 2022 mostra una percentuale nettamente prevalente – 58,1% pur in lieve decremento rispetto alla previsione

precedente, pari al 60% – di proventi per la didattica, seguita da un 31,6% di proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (in aumento rispetto al 28,73% della previsione precedente) e da un 10,3% di proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (11% nel budget 2021).

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI PROPRI



Proventi per la didattica

La determinazione dell'importo di previsione complessivo, effettuata attraverso stime basate su dati storici, è pari a 39.500 migliaia di Euro, in crescita rispetto alla previsione 2021 e coerente con i dati consuntivati fino alla data del 30 novembre 2021.

La contribuzione media pro capite al 30 novembre 2021 è infatti passata – a confronto la stessa data dell'anno precedente – da 1.123 a 1.258 Euro. Ipotizzando prudentemente un numero di studenti pari al minimo storico di studenti iscritti dall'a.a. 2017/2018 ad oggi, ossia 26.825 studenti (nonostante la previsione del numero di studenti per l'a.a. 2021/2022 si attesti sulle 29.600 unità) si può stimare un incremento di circa 3.620 migliaia di Euro. Il tasso di pagamento medio degli ultimi 4 anni accademici è pari al 90,85%, applicando questa percentuale a 3.620 migliaia di Euro si genera un incremento atteso di 3.290 migliaia di Euro.

Per garantire il rispetto del principio di prudenza di cui ai principi speciali del D.I. 19/2014 e generali O.I.C. nell'effettuazione della previsione 2022, la stima dell'incremento è stata ridotta a 1 milione di Euro.

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

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	BUDGET 2021	DIFFERENZA
TASSE E CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE AI CORSI DI LAUREA	32.000.000	31.000.000	1.000.000
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	300.000	350.000	(50.000)
TEST DI PRE-IMMATRICOLAZIONE	550.000	500.000	50.000
TOTALE PROVENTI PER LA DIDATTICA	39.500.000	38.500.000	1.000.000

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 2022	BUDGET 2021	DIFFERENZA
PROVENTI PER LA DIDATTICA	39.500.000	38.500.000	1.000.000
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:	(4.683.600)	(4.966.565)	282.965
COLLABORAZIONE A TEMPO PARZIALE EX ART. 13 L. 390/91	*(612.000)*	*(566.250)*	*(45.750)*
ATTIVITÀ CULTURALI STUDENTI	*(110.000)*	*(110.000)*	-
PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI	*(300.000)*	*(300.000)*	-

SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI	*(300.000)*	*(275.000)*	*(25.000)*
CONTRIBUTI ALLE MACROAREE / FACOLTÀ	*(2.357.000)*	*(2.565.214)*	*208.214*
PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE	*(35.000)*	*(25.000)*	*(10.000)*
ALTRI SERVIZI PER GLI STUDENTI A CARICO DELL'ATENEO	*(969.600)*	*(1.125.101)*	*155.501*
IMPORTO CONTRIBUZIONE NETTA DA RAPPORTARE AL F.F.O.	28.166.400	26.883.435	1.282.965
F.F.O.	180.807.355	163.197.528	
RAPPORTO	15,58%	16,47%	

Applicando la sopra indicata normativa ai dati di budget 2022, 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 15,58%, 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 dei soli master di sicura attivazione.

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

L'importo in previsione, riferito ai ricavi per contratti di ricerca conto terzi, è pari a 7.000 migliaia di Euro ed è stato determinato dall'Ufficio Bilanci, di concerto con gli uffici competenti, in coerenza con quanto stimato 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 21.471 migliaia di Euro e si articola come segue:

FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA	BUDGET 2022	BUDGET 2021	DIFFERENZA
CONTRIBUTI DA MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	5.723.425	9.000.000	(3.276.575)
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON UNIONE EUROPEA	13.147.796	6.000.000	7.147.796
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON ALTRI ENTI PUBBLICI O PRIVATI, ITALIANI ED ESTERI	2.600.080	3.300.000	(699.920)
TOTALE	21.471.301	18.300.000	3.171.301

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, riferiti ai bandi 2020 e 2017, per un valore di circa 5.723 migliaia di Euro.

Contratti, convenzioni e accordi con U.E.
I proventi da ricerca competitiva derivanti da convenzioni, accordi e contratti con U.E. sono stati invece stimati in recupero per oltre 7 milioni di Euro rispetto al Budget 2021, dove erano stati previsti in contrazione in considerazione della conclusione, nel 2020, del programma di ricerca europeo Horizon2020 e dell'inizio, nel 2021, del nuovo programma Horizon Europe.

Contratti, convenzioni e accordi con altri enti pubblici o privati, italiani ed esteri
La voce è stata stimata sulla base di specifici progetti in corso di realizzazione finanziati da Lazio Innova.

A) II - Contributi

1) Contributi da MUR e altre Amministrazioni centrali

L'importo iscritto, afferente per 189.340 migliaia di Euro a contributi da MUR e per 34.314 migliaia di Euro a contributi da altre Amministrazioni centrali, è determinato sulla base delle seguenti previsioni:

	BUDGET 2022	BUDGET 2021	DIFFERENZA
FFO al netto dei Dipartimenti di Eccellenza a partire dall'assegnazione definitiva 2020 (D.M. 442/2020)	163.962.153	158.460.068	5.502.085
Utilizzo Contributi MUR per Dipartimenti di eccellenza	3.213.124	3.213.124	-
Piano straordinario RTDB D.M. 83/2020	2.161.792	-	2.161.792
Piano straordinario RTDB D.M. 856/2021	4.082.858	4.082.858	-

	BUDGET 2022	BUDGET 2021	DIFFERENZA
Piano straordinario PA. (D.M. 84/2020)	505.610	-	505.610
Piano straordinario PA (D.M. 561/2021)	681.818	-	681.818
Stima quota di competenza di Tor Vergata ex art. 238 comma 5 del "Decreto Rilancio" (totali 200 milioni di Euro)	4.000.000	2.000.000	2.000.000
Stima del nuovo Accordo di Programma	2.200.000	-	2.200.000
Stima FFO 2021 (165 milioni come da Legge di Bilancio 2021, Diritto allo studio)	-	2.000.000	(2.000.000)
Stima quota di competenza di Tor Vergata su Fondo per l'Emergenza (totali 34,5 milioni di Euro)	-	737.460	(737.460)
Totale FFO	180.807.355	170.493.510	10.313.845
Finanziamento MUR per 80 borse di studio sul bando PON Ricerca e Innovazione ex D.M. 1061/2021	2.261.357	-	2.261.357
Finanziamento MUR ex D.M. 1062/2021	2.376.637	-	2.376.637
Contributo MUR ex D.M. 737/2021 per azioni a supporto del 1° pilastro Horizon Europe	288.000	-	288.000
Altre previsioni di contributi da MUR	606.972	651.954	(44.982)
Finanziamento MEF per contratti di formazione specialistica ai medici	33.218.250	25.768.000	7.450.250
Altre previsioni di contributi da altre Amm.ni Centrali	1.096.180	-	1.096.180
TOTALE	220.654.751	196.913.464	23.741.287

Viene previsto un FFO di 180.807 migliaia di Euro di cui 163.962 migliaia di Euro sulla base dell'assegnazione definitiva 2020 ex D.M. 442 del 10 agosto 2020, al quale vanno ad aggiungersi:

- effettivo utilizzo del finanziamento per i Dipartimenti di eccellenza per 3.123 migliaia di Euro;
- ammontare dei due Piani Straordinari per il reclutamento di ricercatori/ricercatrici di tipo "B" ex DD.MM. 83/2020 e 856/2021 per totali 6.245 migliaia di Euro;
- ammontare dei due Piani Straordinari per il reclutamento di professori/professoresse associati/e ex DD.MM. 84/2020 e 561/2021 per totali 1.187 migliaia di Euro;
- intervento ex art. 238 comma 5 del Decreto "Rilancio" (200 milioni di Euro totali per il 2022 per il sistema universitario) per 4 milioni di Euro;
- stima dell'ammontare del nuovo Accordo di Programma in corso di definizione per 2.200 migliaia di Euro.

2) Contributi da Regioni e Province autonome

In questa voce, per un ammontare complessivo di 1.071 migliaia di Euro, sono state iscritte le previsioni di proventi relative ai contributi dalla Regione Lazio, in particolare per il cofinanziamento del 30% della quota annua di 16 borse di studio relative al XXXVI ciclo di dottorato e di 27 borse di studio relative al XXXVII ciclo.

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 30 migliaia di Euro, fa riferimento a trasferimenti dalla U.E. e da altri organismi internazionali non derivanti da bandi competitivi e in particolare, nella previsione 2022, alle attività del programma europeo Erasmus KA2 in ambito YERUN.

5) Contributi da Università

Non sono state iscritte previsioni di proventi in questa voce.

6) Contributi da altri (pubblici)

La previsione di 21.071 migliaia di Euro si riferisce principalmente:

- al trasferimento dalla Fondazione PTV e da altre aziende ospedaliere per l'attività assistenziale, dei quali 14.595 migliaia di Euro per indennità ospedaliera e 4.101 migliaia di Euro per attività libero-professionale;
- al trasferimento da INDIRE e Consorzio North South Traineeship relativo a borse di mobilità degli studenti per 1.575 migliaia di Euro;
- a specifici ulteriori contributi messi in previsione dagli uffici competenti per un ammontare complessivo di 800 migliaia di Euro.

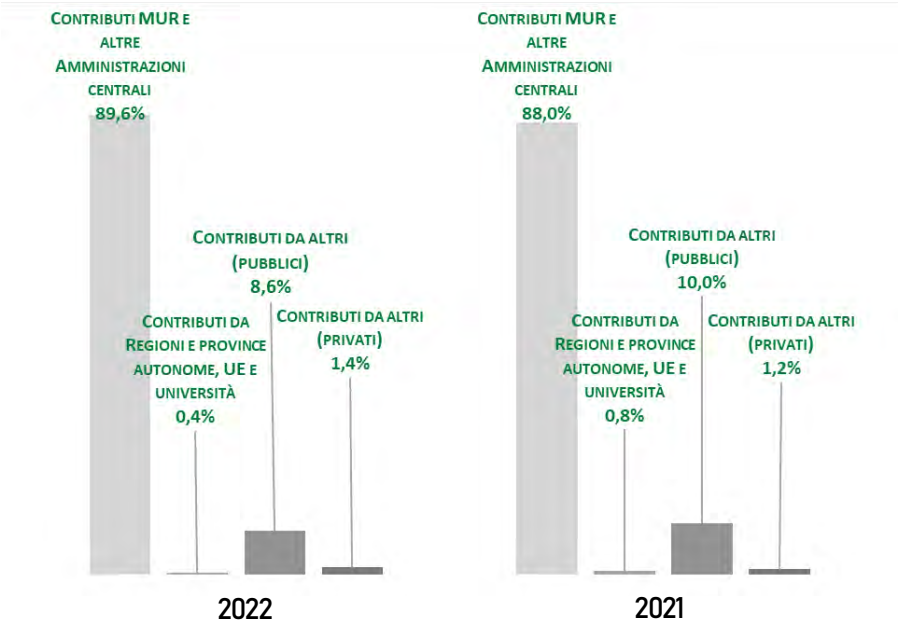
7) Contributi da altri (privati)

L'importo in previsione pari a 3.470 migliaia di Euro è relativo:

- per 902 migliaia di Euro al finanziamento di posti aggiuntivi di personale di ruolo;
- per 2.264 migliaia di Euro a trasferimenti da privati per borse di studio per dottorati di ricerca, così suddivisi: i) 2.124 migliaia di Euro di finanziamenti per borse del XXXVI, XXXVII e XXXVIII ciclo; ii) 140 migliaia di Euro per finanziamenti relativi a periodi di formazione all'estero;
- per 224 migliaia di Euro inerenti la quota di ricavo da utilizzare nell'anno 2022 del contributo riscosso nel 2016 dalla Fondazione Sebastiano e Rita Raeli per Tor Vergata per il finanziamento di borse di studio per studenti meritevoli (importo quantificato in base al costo che si stima di sostenere, classificato per pari importo alla voce Costi per il sostegno degli studenti);
- per 80 migliaia di Euro alla quota di ricavo da utilizzare nel 2022 relativamente alla donazione Volterra.

La rappresentazione grafica sintetica dei Proventi per contributi mostra come circa l'89,6% della previsione dei finanziamenti attratti dall'Ateneo nel periodo oggetto di budget derivi dal MUR e dalle altre Amministrazioni centrali dello Stato (incidenza in crescita di 1,6 punti percentuali rispetto al budget 2021), l'8,6% da altri Enti pubblici (diversi da Regioni, Enti Locali, università e istituzioni internazionali), l'1,4% 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 2022	BUDGET 2021	DIFFERENZA
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI E TERRENI	441.081	441.081	-
RECUPERI E RIMBORSI (ACEA, AGENZIA NAZIONALE TRAPIANTI E ALTRO)	114.376	114.376	-
RICAVI PER VENDITA MERCHANDISING	25.000	20.000	5.000
RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	1.500.000	2.000.000	(500.000)
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI MOBILI)	3.000.000	4.000.000	(1.000.000)
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMOBILI)	9.600.000	8.430.000	1.170.000
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMATERIALI)	-	70.000	(70.000)
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.650.000	3.540.000	(1.890.000)
TOTALE	16.330.457	18.615.457	(2.285.000)

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

In particolare, per quanto riguarda il rigiro dei risconti passivi (12.600 migliaia di Euro) 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 660 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;
- Fabbricati cd. "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

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

B) VIII – Costi del personale

La tabella che segue sintetizza la composizione dei costi del personale in previsione 2022, a confronto con la previsione precedente. La tabella immediatamente successiva scompone, per l'anno in previsione 2022, le medesime categorie di costo in:

- componente finanziata dall'esterno attraverso specifici interventi finalizzati al reclutamento di personale;
- componente a carico dell'Ateneo.

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

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	BUDGET 2021	DIFFERENZA
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	137.073.821	139.620.834	(2.547.013)
A) DOCENTI E RICERCATORI	124.928.984	123.833.077	1.095.907
TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE	*69.845.689*	*69.654.316*	*191.373*
TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE RICERCATORE	*21.105.551*	*22.111.349*	*(1.005.798)*
SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE – RICERCATORI	*102.194*	*-*	*102.194*
SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE – DOCENTI	*8.889.158*	*6.838.546*	*2.050.612*
INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI	*12.442.504*	*11.143.704*	*1.298.800*
INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI A T.D.	*788.940*	*788.940*	*-*
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO	*3.500.000*	*4.300.000*	*(800.000)*
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE A T.D.	*280.000*	*150.000*	*130.000*
COSTI IMPUTABILI A SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CENTRI DI GESTIONE AUTONOMA	*1.000.000*	*3.213.124*	*(2.213.124)*
COSTI PER IL RECLUTAMENTO DI RICERCATORI FINANZIATO DAL MUR (PIANO STRAORDINARIO)	*5.069.980*	*3.178.630*	*1.891.350*
ESIGENZE CLA E CLICI	*364.600*	*324.100*	*40.500*
INDENNITÀ DI RISCHIO E DI CARICA	*510.368*	*510.368*	*-*
MISSIONI INTERNAZIONALI YERUN E COMMISSIONI D'ESAME	*-*	*60.000*	*(60.000)*
INCARICHI DI INSEGNAMENTO	*960.000*	*1.560.000*	*(600.000)*
CONTRIBUTI ASILI NIDO PERSONALE RICERCATORE	*70.000*	*-*	*70.000*

B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE	9.446.468	10.427.400	(980.932)
C) DOCENTI A CONTRATTO	917.454	1.362.110	(444.656)
D) ESPERTI LINGUISTICI	681.615	682.947	(1.332)
E) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	1.099.300	3.315.300	(2.216.000)
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.834.976	41.426.838	1.408.138
TRATTAMENTO FONDAMENTALE E ACCESSORIO	39.619.012	*38.905.784*	*713.228*
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	1.000.000	*640.000*	*360.000*
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	2.215.964	*1.881.054*	*334.910*
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	179.908.797	181.047.672	1.138.875

DESCRIZIONE	BUDGET 2022 TOTALE	BUDGET 2022 QUOTA FINANZIATA	BUDGET 2022 QUOTA A CARICO DELL'ATENEO
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	137.073.821	41.853.706	97.420.115
A) DOCENTI E RICERCATORI	124.928.984	29.641.238	95.287.746
TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE	*69.845.689*	*644.336*	*69.201.353*
TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE RICERCATORE	*21.105.551*	*116.308*	*20.989.243*
SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE - RICERCATORI	*102.194*	*102.194*	-
SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE - DOCENTI	*8.889.158*	*5.616.976*	*3.272.182*
INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI	*12.442.504*	*12.442.504*	-
INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI A T.D.	*788.940*	*788.940*	-
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO	*3.500.000*	*3.500.000*	-
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE A T.D.	*280.000*	*280.000*	-
COSTI IMPUTABILI A SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CENTRI DI GESTIONE AUTONOMA	*1.000.000*	*1.000.000*	-
COSTI PER IL RECLUTAMENTO DI RICERCATORI FINANZIATO DAL MUR ((PIANO STRAORDINARIO)	*5.069.980*	*5.069.980*	-
ESIGENZE CLA E CLICI	*364.600*	*80.000*	*284.600*
INDENNITÀ DI RISCHIO E DI CARICA	*510.368*	-	*510.368*
INCARICHI DI INSEGNAMENTO	*960.000*	-	*960.000*
CONTRIBUTI ASILI NIDO PERSONALE RICERCATORE	*70.000*	-	*70.000*
B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE	9.446.468	9.012.468	434.000
C) DOCENTI A CONTRATTO	917.454	-	917.454
D) ESPERTI LINGUISTICI	681.615	-	681.615
E) ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	1.099.300	1.000.000	99.300
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.834.976	1.524.983	41.309.993
TRATTAMENTO FONDAMENTALE E ACCESSORIO	39.619.012	524.983	39.094.029
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	1.000.000	1.000.000	-

DESCRIZIONE	BUDGET 2022 TOTALE	BUDGET 2022 QUOTA FINANZIATA	BUDGET 2022 QUOTA A CARICO DELL'ATENEO
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	2.215.964	-	2.215.964
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	179.908.797	43.378.689	138.730.108

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

a) Docenti e ricercatori: 124.929 migliaia di Euro

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	BUDGET 2021	DIFFERENZA
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	117.464.404	115.557.223	1.907.181
STIMA INCREMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE RICERCATORE EX DD.MM. 83/2020 E 856/2020	5.069.980	3.178.630	1.891.350
PREVISIONE PER ULTERIORI ESIGENZE DEL CLA, DEL CLICI E ALTRI	1.394.600	1.884.100	(489.500)
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CGA	1.000.000	3.213.124	(2.213.124)
TOTALE	124.928.984	123.833.077	1.095.907

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 1° novembre 2021, tenendo conto delle assunzioni e delle cessazioni previste. Sono stati stimati i presunti effetti dell'incremento stipendiale del personale docente per il 2022 in attesa dell'emanazione del relativo DPCM. L'incremento dovuto all'applicazione dei DD.MM. 83/2020 e 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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
DOCENTI	747	766	54.183.439	53.629.747	16.190.011	16.024.569	70.373.451	69.654.316
RICERCATORI	339	375	15.843.693	17.024.444	4.734.096	5.086.905	20.577.789	22.111.349
TOTALE	1.086	1.141	70.027.132	70.654.191	20.924.107	21.111.474	90.951.240	91.765.665

SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
RICERCATORI TEMPO DET.	205	139	6.835.587	5.200.811	2.053.573	1.638.365	8.889.160	6.839.176
DOCENTI TEMPO DET.	1	-	78.412	-	23.782	-	102.194	-
ACCESSORIO DOCENTI			25.000	25.000	6.050	6.050	31.050	31.050
ACCESSORIO RICERCATORI			20.000	20.000	4.840	4.840	24.840	24.840
INDENNITÀ DI CARICA			365.924	365.294	88.554	88.554	454.478	453.848
INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI			9.580.000	8.580.000	2.862.504	2.563.704	12.442.504	11.143.704
INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI TEMPO DET.			600.000	600.000	188.940	188.940	788.940	788.940
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO			3.500.000	4.300.000	-	-	3.500.000	4.300.000
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE TEMPO DETERMINATO			280.000	150.000	-	-	280.000	150.000
TOTALE			21.284.923	19.241.105	5.228.243	4.490.453	26.513.166	23.731.558
TOTALE COMPLESSIVO			91.312.055	89.895.296	26.152.350	25.601.927	117.464.405	115.497.223

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

PERSONALE DOCENTE

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PERSONALE IN SERVIZIO AL 1° NOVEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE (ERA 30 SETTEMBRE NEL BUDGET 2021)	740	766	51.318.913	51.798.290	15.334.091	15.477.329	66.653.008	67.275.619
PROGRESSIONI			1.300.000	943.026	388.440	281.776	1.688.440	1.224.802
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			936.667	2.434.183	279.876	727.334	1.216.543	3.161.517
CONFERME E RICOSTRUZIONI			300.000	300.000	89.640	89.640	389.640	389.640
ASSUNZIONI	8	18	423.501	303.348	126.542	90.641	550.043	393.989
CESSAZIONI	1	18	(95.641)	(2.149.101)	(28.578)	(642.151)	(124.219)	(2.791.252)
TOTALE	747	766	54.183.439	53.629.747	16.190.011	16.024.569	70.373.451	69.654.316

PERSONALE RICERCATORE

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 SETTEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE (ERA 30 NOVEMBRE NEL BUDGET 2020)	349	375	15.421.150	16.371.069	4.607.840	4.891.675	20.028.990	21.262.744
PROGRESSIONI			400.000	299.538	119.520	89.502	519.520	389.040
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			274.755	774.784	82.097	231.506	356.852	1.006.290
CONFERME E RICOSTRUZIONI			20.000	20.000	5.976	5.976	25.976	25.976
CESSAZIONI	10	5	(272.212)	(440.947)	(81.337)	(131.754)	(353.549)	(572.700)
TOTALE	339	370	15.843.693	17.024.444	4.734.096	5.086.905	20.577.789	22.111.349
TOTALE COMPLESSIVO	1.086	1.136	70.027.132	70.654.191	20.924.107	21.111.474	90.951.239	91.765.665

Alle previsioni riportate nelle tabelle (117.464 migliaia di Euro) sono stati aggiunti:

- costi imputabili a specifici progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma per un importo stimato in 1 milione di Euro, riferiti ad assunzioni, missioni e competenze accessorie a carico dei progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma;
- reclutamento di ricercatori di tipo "B" per 5.070 migliaia di Euro in base a quanto disposto dal DD.MM. 83/2020 e 856/2020;
- 960 migliaia di Euro per ulteriori incarichi di insegnamento, come da richiesta della Direzione preposta;
- 365 migliaia di Euro riferite ad esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA), del CLICI (Centro di Lingua e Cultura Italiana);
- 70 migliaia di Euro di contributi dell'Ateneo per il sostenimento dei costi degli asili nido dei figli del personale ricercatore.

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.): 9.446 migliaia di Euro

Il costo previsto si riferisce ad assegni di ricerca finanziati dall'Ateneo per 400 migliaia di Euro, per 2.812 migliaia di Euro ad utilizzo del finanziamento MUR relativo ai Dipartimenti di

eccellenza, per 24 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 6.200 migliaia di Euro. È stato poi inserito in previsione un ulteriore costo, pari a 10 migliaia di Euro, relativo all'estensione agli assegnisti e assegniste di ricerca, del contributo parziale dell'Ateneo per il sostenimento dei costi per asilo nido dei figli, come misura tesa al superamento delle disparità di genere nella comunità universitaria.

c) Docenti a contratto: 917 migliaia di Euro

La spesa complessiva prevista comprende:

- 350 migliaia di Euro relative a Docenti a contratto per incrementare gli scambi internazionali di docenti (*visiting professor*);
- 200 migliaia di Euro relative al costo di docenti da impiegarsi per corsi di formazione in attività di sostegno didattico ad alunni con disabilità della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I e II grado;
- 32 migliaia di Euro inerenti incarichi di insegnamento per le esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA);
- 27 migliaia di Euro inerenti incarichi di insegnamento per le esigenze del CLICI;
- complessive 200 migliaia di Euro a valere su progetti didattici dei C.G.A.;
- 308 migliaia di Euro per le altre esigenze dell'Ateneo, su specifica richiesta della Direzione preposta.

d) Collaboratori esperti linguistici: 682 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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
LETTORI	8	10	287.228	346.674	72.275	87.232	359.503	433.906

LETTORI ASSUNTI A TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	8	10	287.228	346.674	72.275232	87.232	359.503	433.906

A questi si aggiungono contratti per ulteriori 267 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: 1.099 migliaia di Euro

Il costo previsto si riferisce per 1.000 migliaia di Euro al costo del personale per master, mentre per la residua quota di 99 migliaia di Euro è da attribuirsi a personale da impiegarsi per corsi di formazione in attività di sostegno didattico ad alunni con disabilità della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I e II grado (30 migliaia di Euro), a compensi per i direttori didattici del Policlinico Tor Vergata (21 migliaia di Euro) e infine, per 18 migliaia di Euro, ad esigenze del CLICI.

2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	BUDGET 2021	DIFFERENZA
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO	39.619.012	38.905.784	713.228
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	1.000.000	640.000	360.000
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	2.215.964	1.881.054	334.910
TOTALE	42.834.976	41.426.838	1.408.138

Il costo quantificato per il 2022 per il trattamento fondamentale e accessorio, per l'importo complessivo di 39.619 migliaia di Euro è così calcolato:

SPESE FISSE OBBLIGATORIE PERSONALE DI RUOLO

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
DIRIGENTI DI RUOLO	4	4	191.426	191.426	57.198	57.198	248.623	248.623

PERSONALE TECNICO, AMMINISTRATIVO E BIBLIOTECARIO	906	922	25.699.397	24.767.831	7.678.979	7.501.464	33.378.376	32.269.295
TOTALE	910	926	25.890.823	24.959.257	7.736.177	7.558.662	33.627.000	32.517.919

SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
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.	35	46	430.181	524.963	146.203	177.934	576.384	702.897
ART. 63-65 CCNL PERSONALE NON DOCENTE			3.201.174	3.637.117	1.046.784	880.182	4.247.958	4.517.299
LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE NON DOCENTE			143.574	143.574	34.745	34.745	178.319	178.319
FONDO DIRIGENTI 2^ FASCIA DI RUOLO			194.780	194.780	57.562	57.562	252.342	252.342
INDENNITÀ OSPEDALIERA NON DOCENTI			360.000	360.000	107.568	107.568	467.568	467.568
TOTALE			4.536.109	5.066.834	1.455.903	1.321.032	5.992.012	6.387.866
TOTALE COMPLESSIVO			30.426.932	30.026.091	9.192.080	8.879.694	39.619.012	38.905.784

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

	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PERSONALE IN SERVIZIO AL 1° NOVEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE A QUELLO IN PREVISIONE (ERA 30 SETTEMBRE NEL BUDGET 2021)	906	922	24.386.249	24.296.009	7.286.611	7.360.484	31.672.860	31.656.493
ADEGUAMENTI CONTRATTUALI			1.313.148	471.822	392.368	140.980	1.705.516	612.802
CESSAZIONI								
TOTALE	906	922	25.699.397	24.767.831	7.678.979	7.501.464	33.378.376	32.269.295

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

	2022	2021
ART. 65 (EX ART. 70) CCNL	394.367	396.000
ART. 63 (EX ART. 67) CCNL	2.806.807	3.241.117

	2022	2021
TOTALE	3.201.174	3.637.117

Il Fondo salario accessorio messo in previsione per il 2022 è stato determinato sulla base del fondo 2021, al netto delle progressioni economiche orizzontali.

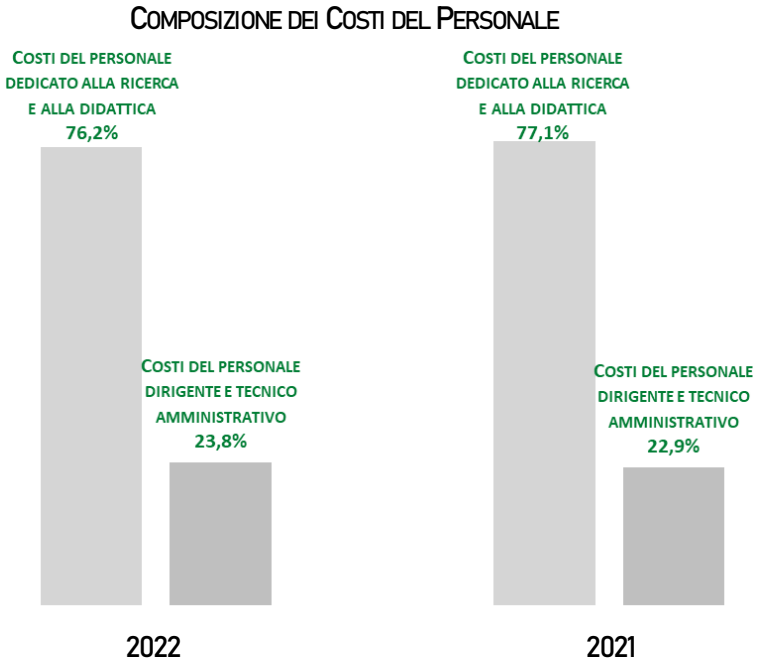
Sono stati inoltre previsti i seguenti altri oneri per il personale:

	2022	2021	Variazione
MISSIONI ISTITUZIONALI	53.000	40.000	13.000
FORMAZIONE DEL PERSONALE	160.000	160.000	-
BUONI PASTO	600.000	500.000	100.000
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	448.113	357.854	90.259
AFFARI SOCIALI	130.000	130.000	-
CONVENZIONE PTV SORVEGLIANZA SANITARIA	360.000	360.000	-
ULTERIORE ESIGENZA DI 3 AMMINISTRATIVI PER IL CLA	36.036	74.200	(38.164)
ESIGENZE DI ALTRE STRUTTURE NON AUTONOME	126.815	50.000	76.815
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE TAB	242.000	149.000	93.000
TOTALE	2.215.964	1.881.054	334.910

La previsione di costi 2022 per la remunerazione delle risorse umane dell'Ateneo attribuisce al personale dedicato alla ricerca e alla didattica il 76,2% dei costi e al personale dirigente e tecnico amministrativo il restante 23,8% del totale del costo del personale.

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

- Il 91,1% circa è relativo alla remunerazione del personale docente e ricercatore;
- il 6,9% circa è relativo ai collaboratori scientifici (assegnisti di ricerca, collaboratori ecc.);
- il rimanente 2,0% è riferito ai docenti a contratto, ai collaboratori esperti linguistici e ad altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica.



B) IX – Costi della gestione corrente

1) Costi per il sostegno degli studenti

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, gli interventi per la formazione permanente e gli ulteriori servizi agli studenti (bus navetta, attività culturali ecc.). Gli interventi in previsione sono così dettagliati:

COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	2022	2022	2021	2021	2021
		TOTALE	FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA		17.226.541	12.367.289	12.645.874	9.746.943
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA (AUMENTO ESTERO)		440.000	140.000	440.000	140.000
CONTRATTI PER MEDICI SPECIALIZZANDI		33.320.250	33.320.250	25.868.000	25.868.000
PROGRAMMI DI MOBILITÀ E SCAMBI CULTURALI STUDENTI		3.141.328	2.096.650	2.699.695	2.549.295
INIZIATIVE CULTURALI STUDENTI		110.000	-	110.000	-
PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI		546.101	224.101	524.101	224.101
BORSE DI STUDIO PER STUDENTI STRANIERI		75.000	-	-	-
SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI		300.000	225.000	275.000	195.000

COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	2022		2021	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE	35.000	-	25.000	-
CONTRIBUTI ALLE MACROAREE	1.790.000	-	1.998.614	-
INCENTIVO LAUREE INTERESSE NAZIONALE E COMUNITARIO	223.458	223.458	60.327	60.327
LABORATORI DIDATTICI	567.000	-	567.000	-
SERVIZIO BUS NAVETTA	400.000	-	350.000	-
ATTIVITÀ DI COLLABORAZIONI PART-TIME	612.000	-	566.250	-
ACCOGLIENZA, ORIENTAMENTO E TUTORAGGIO	752.405	602.405	425.000	170.009
VIAGGI DI ISTRUZIONE	50.000	-	50.000	-
RIMBORSO TASSE	200.000	-	200.000	-
ALTRI SERVIZI AGLI STUDENTI	910.400	19.364	1.561.711	21.954
TOTALE	60.699.483	49.218.517	48.366.572	38.975.629

Borse di studio per la frequenza di dottorati di ricerca

Le borse di studio per la frequenza di dottorati di ricerca sono finanziate da MUR attraverso il F.F.O. per 7.410 migliaia di Euro ai quali si aggiungono le borse finanziate dal MUR su bando PON innovazione e ricerca (D.M. 1061/2021) per 2.261 migliaia di Euro. Le borse ordinarie finanziate da enti esterni ammontano a 2.124 migliaia di Euro. A queste si aggiungono 572 migliaia di Euro cofinanziate dalla Regione Lazio, pari al 30% della quota annua di 16 borse attivate nel XXXVI ciclo e 27 borse attivate nel XXXVII ciclo. Le borse di studio ordinarie non finanziate da enti esterni - parzialmente finanziate dall'Ateneo per 4.745 migliaia di Euro - sono 170 per il XXXV ciclo, 174 per il XXXVI ciclo e 174 per il XXXVII ciclo. Al valore di 17.113 migliaia di Euro così determinato sono state aggiunte:

- 96 migliaia di Euro di borse di alloggio finanziate dall'Ateneo;
- 18 migliaia di Euro per corsi di lingua italiana per i dottorandi stranieri;
- 440 migliaia di Euro (di cui 140 migliaia di Euro da enti esterni e 300 migliaia di Euro finanziate dall'Ateneo) relative a soggiorni all'estero per borse di dottorato a norma di quanto previsto dall'art. 9 comma 2 del D.M. 94/2013.

Contratti per medici specializzandi

La voce fa riferimento all'ammontare previsto da destinarsi ai beneficiari dei contratti di formazione medico-specialistica finanziato dal MEF e, per 102 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 e KA1 - International credit mobility) e ad altre forme di mobilità come Overseas e Tesi all'estero. Il MUR, attraverso FSG – Fondo per il Sostegno Giovani, finanzia la mobilità studenti, non solo Erasmus ma anche Overseas e Tesi all'estero, 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, 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".

Per il 2022 si aggiungono tre ulteriori voci, meno significative di altre per ammontare, ma rilevanti in termini di perseguimento di obiettivi di pari opportunità ed equità di genere:

- 75 migliaia di Euro di borse di studio per l'immatricolazione di studentesse e studenti afghani nell'anno accademico 2022/2023. L'importo fa riferimento ai soli due mesi dell'anno accademico rientranti nell'anno solare in previsione;
- 36 borse di studio per merito, per totali 18 migliaia di Euro, da assegnare a studenti e studentesse iscritti ai corsi di laurea triennale che presentano i maggiori tassi di segregazione di genere, di cui almeno 3 in ambito STEM;
- 8 premi di laurea, per totali 4 migliaia di Euro, da assegnare per lavori di tesi su temi di genere.

Sostegno agli studenti con disabilità e disturbi dell'apprendimento

La voce include costi previsti per tutoraggio, accompagnamento, operatori per la comunicazione, libri, ausili, corsi per l'inclusione, eventi e convegni su tematiche per il sociale, progetti per l'inclusione. L'accresciuto numero di studenti iscritti presso l'Ateneo ha reso necessario un adeguamento dell'impegno per il servizio di tutoraggio; il totale della voce si incrementa pertanto da 275 a 300 migliaia di Euro ed è finanziata dal MUR nell'ambito del FFO per 225 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, 1.400 migliaia di Euro;
- corsi in modalità mista della Scuola IAD per 250 migliaia di Euro;
- contributi per laboratori per 567 migliaia di Euro, come per l'esercizio precedente;
- Corsi singoli d'area medica della Facoltà di Medicina per 140 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 quelle in 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 al primo anno. Tra le forme di incentivo proposte dal D.M. 989/2019 art. 4, le Macroaree hanno scelto di dare un'incentivazione in denaro a sostegno degli studi.

Servizio di bus navetta

Il servizio di bus navetta garantisce il collegamento tra i principali poli del Campus (incluso Campus X) e i principali nodi di scambio del sistema di trasporto su ferro, sia urbano (Anagnina, metro A e Torre Angela, metro C) che extraurbano (stazione ferroviaria Tor Vergata). L'importo a Budget vede un incremento di 50 migliaia di Euro rispetto alla previsione 2021 in considerazione della probabile piena ripresa della didattica in presenza.

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 (510 collaborazioni, contro le 432 previste a Budget 2021, con una variazione incrementativa del costo di 94 migliaia di Euro). Non saranno invece riattivate le collaborazioni part time per l'apertura serale e domenicale delle Biblioteche di Area, con una previsione di minori costi rispetto al budget precedente per 48 migliaia di Euro.

Accoglienza, orientamento e tutoraggio

La voce si compone per 110 migliaia di Euro di costi per orientamento, per 40 migliaia di Euro di costi per i PCTO – Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento e per 602 migliaia di Euro di costi per attività di tutorato e didattico integrative (finanziate dal MUR ex art. 4 del D.M. 989/2019). Nel 2022 l'Ateneo proseguirà nel potenziamento e aggiornamento dei servizi online

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

Viaggi di istruzione

La voce fa riferimento all'assegnazione di rimborsi spese agli studenti per viaggi di istruzione finalizzati ad approfondimenti di studio e organizzati da un docente responsabile in luoghi di interesse didattico con fondi di Ateneo. Anche per l'anno 2022 si intende – nei limiti imposti dalla normativa che ancora regola 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 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.

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;
- Costi per indagine occupazionale dei laureati e delle laureate gestita dal consorzio Almalaurea per 100 migliaia di Euro;
- Costi per test di accesso per 90 migliaia di Euro;
- Contributo SIAE per 49 migliaia di Euro;
- 49 migliaia di Euro di tirocini curriculari;
- 30 migliaia di Euro per ampliare la platea dei beneficiari della misura di welfare relativa al contributo dell'Ateneo per il sostenimento delle spese per asili nido anche agli iscritti e alle iscritte alle scuole di dottorato;
- «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*;

- 20 migliaia di Euro per la convenzione con il Centro Studi Americani; l'Ateneo, con delibera del CdA del 29 gennaio 2019, ha approva una convenzione di durata biennale sulla base della quale il Centro mette a disposizione di studenti, bibliotecari, dottorandi e docenti la propria biblioteca specializzata nel campo della cultura americana, consentendo di chiedere e consultare tutti i testi disponibili nel catalogo collettivo della principale rete di biblioteche a livello mondiale (OCLC WorldCat). Il Centro, inoltre, offre la disponibilità delle proprie strutture e attrezzature per l'organizzazione di tirocini da destinare a un numero massimo di quattro studenti per anno. La convenzione è stata rinnovata a giugno 2021 fino a tutto l'anno 2022;
- 18 migliaia di Euro per convenzione con l'Università di Roma "Foro Italico", ossia rimborso per l'utilizzo degli spazi mezzi a disposizione pari al 10% delle contribuzioni versate dagli studenti frequentanti il corso di Laurea Magistrale a ciclo unico in Giurisprudenza, per il quale è stata prevista l'attivazione di un indirizzo in Diritto della Salute e dello Sport, presso la sede dell'Università di Roma "Foro Italico";
- 200 migliaia di Euro per altri servizi agli studenti.

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 9.170 migliaia di Euro nel Budget 2022, 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:

- 769 migliaia di Euro di trasferimenti a partner di ricerca nell'ambito dei progetti finanziati da Lazio Innova;
- 120 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;

- 105 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;
- 91 migliaia di Euro a titolo di quota da trasferire ai partner su finanziamento da INAIL;
- 55 migliaia di Euro da traferire a partner a valere sul "Piano Operativo Salute - POS" del Ministero della Salute;
- 30 migliaia di Euro come 40% della quota partner del progetto Erasmus KA2 in ambito Yerun;
- 8.000 migliaia di Euro come stima relativa ai CGA e inerente i progetti di ricerca competitiva sui quali l'Ateneo opera in qualità di capofila.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

È stato previsto un importo 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, ma anche tenendo conto dell'andamento prospettico della ricerca.

6) Variazioni rimanenze materiale di consumo per laboratori

Non sono previsti importi a budget.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

La voce in previsione è pari a 16 migliaia di Euro per il 2022, imputabili per 5 migliaia di Euro ad acquisto monografie e periodici cartacei e online del CLA e del CLICI, per 1 migliaio di Euro a esigenze degli uffici Ricerca Internazionale e Terza Missione e per 10 migliaia di Euro ad abbonamenti a riviste legali ed acquisto testi per l'Ufficio Legale.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

I costi previsti per il 2022, di complessive 33.471 migliaia di Euro, sono così suddivisi:

COSTI PER SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	2022		2021	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
Servizi di pubblicazione	102.600	-	95.000	-
Accesso a banche-dati e canoni vari	1.590.000	-	1.670.000	-
Premi di assicurazione	840.000	-	795.000	-
Gettoni di presenza e compensi ai membri di organi istituzionali	217.655	-	217.655	-
Servizi giornalistici e rassegna stampa	30.000	-	28.350	-
Spese postali e telegrafiche	30.000	-	30.000	-
Spese per telefonia fissa e mobile	182.000	-	280.000	-
Spese per smaltimento rifiuti nocivi, speciali, pericolosi e non	188.320	-	190.570	-
Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio	50.000	-	128.800	-
Spese per studi, consulenze e indagini	42.000	-	45.000	-
Spese legali	220.000	-	270.000	-
Spese notarili	20.000	-	24.400	-
Manutenzione ordinaria apparecchiature	359.464	-	303.464	-
Assistenza informatica e manutenzione software	1.832.000	-	1.000.000	-
Licenze software non inventariabili	1.772.541	-	1.575.000	-
Manutenzione degli immobili	3.683.363	-	4.216.627	-
Manutenzione ordinaria impianti e infrastrutture	940.908	-	1.813.009	-
Spese pulizia locali	4.056.364	-	4.056.364	-
Spese vigilanza locali e impianti	2.562.772	-	2.562.772	-
Spese energia elettrica	5.350.482	-	3.652.389	-
Spese acqua	456.000	-	456.000	-
Spese gas	650.000	-	271.000	-
Affidamento incarichi di progettazione	610.000	-	250.000	-
Servizi ottenimento DIRI	183.000	-	150.000	-
Servizi per azioni a supporto dei progetti sul I Pilastro di Horizon Europe	288.000	288.000	-	-
Servizi per emergenza Covid-19, sanificazioni e igienizzazioni	150.000	-	150.000	-
Servizi per la valorizzazione delle diversità del personale	100.000	-	80.000	-
Manutenzione del verde	292.624	-	267.624	-
Costi per illuminazione strade	118.353	-	124.795	-
Spese per altri servizi	6.552.496	4.500.000	3.528.654	1.350.000
TOTALE	33.470.942	4.788.000	28.232.473	1.350.000

Le voci che presentano le principali variazioni incrementative sono le seguenti, per le quali si riportano sinteticamente le motivazioni delle maggiori previsioni:

- Energia elettrica, per la quale il Consiglio di Amministrazione del 29 novembre 2021 ha deliberato l'adesione alla Convenzione Consip "Energia elettrica 18" a partire dal 1° febbraio 2022 e per dodici mesi, rinnovabile di altri sei. Attraverso questa convenzione, in un contesto

di prezzi dell'energia che si prevede continueranno ad aumentare in Europa almeno fino al 2023 e che, sul mercato italiano, resteranno più alti rispetto agli altri paesi europei fino al 2025, l'Ateneo ha ritenuto che la tariffa a prezzo fisso fosse quella più aderente alle proprie esigenze;

- Gas naturale, che sconta gli aumenti del prezzo di mercato del gas e delle recenti difficoltà delle compagnie russe nell'effettuare le consegne di gas, motivo del mancato reintegro delle scorte nazionali estive in vista dell'anno termico entrante;
- Affidamento incarichi di progettazione, in vista della ripresa dei lavori sul corpo aule d'Ateneo e sul cd. "Corridoio dello Sport"; l'impatto della voce sul budget economico è tuttavia totalmente neutralizzato dall'iscrizione della stessa nella voce di provento "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

La voce residuale "Costi per altri servizi" include:

- Servizi per la realizzazione di un piano globale di cybersecurity per 410 migliaia di Euro;
- Altri servizi informatici (monitoraggio ranking, gestione archivi ecc.) richiesti dalla Direzione "Sistemi operativi di gestione" per 300 migliaia di Euro;
- Servizi di agenzia di viaggi e agenzia stampa per eventi d'Ateneo per 250 migliaia di Euro;
- Costi per servizi di predisposizione luoghi di lavoro, di bonifica e campionamento di pertinenza del Servizio Prevenzione e Protezione per 180 migliaia di Euro;
- Servizi multimediali per 100 migliaia di Euro;
- Tirocinanti laureati (tirocini extra-curricolari) per 80 migliaia di Euro;
- Realizzazione del gestionale per la gestione dei dottorati di ricerca per 45 migliaia di Euro;
- Servizi di derattizzazione per 40 migliaia di Euro;
- Convenzione CAF per assistenza nella dichiarazione dei redditi agli studenti stranieri per 30 migliaia di Euro;
- Verifiche degli impianti elettrici per 21 migliaia di Euro;

- Stima dei costi per servizi delle Direzioni dell'Ateneo, effettuate dalle Direzioni stesse su base storica per 596 migliaia di Euro;
- Stima su base storica delle esigenze di acquisti di servizi da parte dei CGA per 4.500 migliaia di Euro.

9) Acquisto di altri materiali

Il costo previsto per il 2022 è suddiviso come segue:

COSTI PER ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	2022		2021	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
ACQUISTO CANCELLERIA, MATERIALE INFORMATICO E TECNICO DI CONSUMO	596.000	500.000	674.500	600.000
ACQUISTO MERCHANDISING	50.000	-	40.000	-
ACQUISTO STAMPATI E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.041.762	-	1.070.200	-
TOTALE	1.687.762	500.000	1.784.700	600.000

La parte finanziata, pari a 500 migliaia di Euro, fa riferimento agli acquisti dei Centri Autonomi di Gestione a valere sui progetti di ricerca dei Dipartimenti dell'Università.

10) Costi per il godimento di beni di terzi

Il costo previsto per il 2022 è suddiviso come segue:

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2022		2021	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
NOLEGGI E SPESE ACCESSORIE	241.521	-	223.339	-
LICENZE PER SOFTWARE E PROCEDURE INFORMATICHE NON INVENTARIABILI	-	-	-	-
SPESE PER AFFITTO LOCALI	-	-	-	-
TOTALE	241.521	-	223.339	-

Si sono stimati costi per 242 migliaia di Euro relativi ai contratti di noleggio per gli autoveicoli in dotazione, per i refrigeratori di acqua (progetto "Goccia"), nonché il costo relativo al noleggio delle stampanti/fotocopiatrici.

11) Altri costi

Il costo previsto per il 2022 è suddiviso come segue:

ALTRI COSTI OPERATIVI	2022		2021	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI DI INTERESSE CULTURALE E SCIENTIFICO	5.082.637	2.902.637	3.095.298	1.405.298
QUOTE ASSOCIATIVE A CONSORZI E ASSOCIAZIONI	408.534	-	393.582	-
COMPENSI COMMISSIONI DI CONCORSO ED ESAMI DI STATO	656.635	-	556.210	-
ERARIO PER VINCOLI DI LEGGE	479.846	-	451.000	-
PRESENZA E IMPATTO SUL TERRITORIO	92.248	-	120.000	-
COSTI INERENTI IL PROGETTO ISIS@MACH	-	-	1.446.289	-
ALTRI COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.666.000	2.200.000	734.000	-
TOTALE	9.385.900	5.102.637	6.796.379	1.405.298

La prima e più cospicua voce include:

- la stima di utilizzo, nel 2022, dei fondi (1,5 milioni di Euro) destinati alla ricerca d'Ateneo;
- 330 migliaia di Euro destinate alla gestione rettorale e alla serie di eventi dedicati al quarantesimo anniversario dalla nascita dell'Università;
- 350 migliaia di Euro per l'organizzazione di eventi istituzionali;
- 2,9 milioni di Euro relativi all'utilizzo di fondi di ricerca assegnati da differenti organismi esterni, tra cui quota parte del finanziamento PRIN 2020, inserito a Budget come provento nella voce "Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi", che il MUR dovrebbe trasferire in un'unica soluzione a inizio 2022;

La seconda voce, per totali 409 migliaia di Euro, fa riferimento alle quote da corrispondere per la partecipazione a consorzi e associazioni attraverso i quali l'Ateneo persegue finalità istituzionali, in particolare in ambito Terza Missione;

La terza voce sintetizzata nella tabella, pari a 657 migliaia di Euro, fa riferimento per 450 migliaia di Euro a costi per compensi alle Commissioni relative a lauree sanitarie e per 207 migliaia di Euro a compensi per le Commissioni di esami di Stato.

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

	2022	2021
ART. 61 COMMA 5 DEL D.L. 112/2008 (SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE E CONVEGNI)*	28.883	-
ART. 6 COMMA 14 DEL D.L. N. 78/2008 CONV. L. N. 133/2008 (SPESE PER ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO E ESERCIZIO DI AUTOVETTURE, NONCHÉ PER ACQUISTO DI BUONI TAXI)	15.527	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	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	22.504
ART. 67 COMMA 6 DEL D.L. 112/2008 (PER RIDUZIONE DI FONDI RELATIVI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA)	401.679	401.679
TOTALE	479.846	450.963

(*) *Il versamento per l'anno 2021, non iscritto a budget, è stato effettuato nel mese di ottobre 2021*

La voce "Presenza e impatto sul territorio" fa riferimento per 61 migliaia di Euro a iniziative dell'Ufficio Sviluppo Sostenibile e per 31 migliaia di Euro a Roma Sinfonietta.

La voce residuale "Altri costi della gestione corrente" include, tra l'altro, la previsione dei costi per la gestione della Direzione Generale, la previsione dei costi trasferiti alle scuole di specializzazione per il loro funzionamento, costi - non attribuibili ad altre voci - relativi allo svolgimento di corsi di formazione per attività di sostegno didattico ad alunni con disabilità nella

scuola dell'infanzia, nella scuola primaria e nelle scuole secondarie di I e II grado e altre richieste delle Direzioni dell'Ateneo, nonché altri 2,2 milioni di Euro di costi delle strutture dipartimentali, finanziate da progetti di ricerca.

B) X – Ammortamenti e svalutazioni

Il costo stimato per ammortamenti 2022 è pari a 18.560 migliaia di Euro. Una quota di tali costi, pari a 12.600 migliaia di Euro (9.600 migliaia di Euro per beni immobili, 3.000 migliaia di Euro per beni mobili), 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 rischi e oneri futuri il cui determinarsi è considerato probabile, la cui natura è certa, ma dei quali non sono conosciuti o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Il valore quantificato si riferisce a contenziosi minori, secondo la stima ricevuta dall'Ufficio Affari Legali dell'Ateneo.

B) XII – Oneri diversi di gestione

Sono stati stimati oneri diversi di gestione per un importo complessivo di 2.694 migliaia di Euro, così determinato:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2022		2021	
	TOTALE	DI CUI FINANZIATI	TOTALE	DI CUI FINANZIATI
IMPOSTA DI REGISTRO	17.200	-	17.200	-
TARI	1.300.000	-	1.850.000	-
IMPOSTA DI BOLLO	800.000	-	800.000	-
ALTRE IMPOSTE E TASSE	97.100	-	97.100	-
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	479.750	-	629.750	-

TOTALE	2.694.050	-	3.394.050	-

La principale variazione è data dall'ammontare della Tassa per la gestione dei rifiuti urbani (TARI) che è stata rideterminata come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 7 luglio 2021, escludendo l'immobile di Via Orazio Raimondo, erroneamente conteggiato dall'AMA S.p.A.

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 e con l'Istituto per il Credito Sportivo. Il totale della voce, pari a 2.270 migliaia di Euro, si compone come di seguito indicato:

- 2.009 migliaia di Euro di interessi su mutuo di 63 milioni di Euro per l'edificazione del Nuovo Rettorato;
- 261 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.

D) – Proventi e oneri straordinari

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

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

Viene prevista una somma stimata in 11.088 migliaia di Euro a titolo di imposte sul reddito, la cui natura è descritta di seguito:

- 8.513 migliaia di Euro a titolo di IRAP sulle spese fisse obbligatorie del personale di ruolo;
- 1.847 migliaia di Euro a titolo IRAP su competenze al personale non di ruolo e spese accessorie;

- 328 migliaia di Euro come stima della quota attribuibile ad IRAP dell'incremento del costo del personale docente derivante dall'applicazione dei DD.MM. 83/2020 e 856/2020;
- 400 migliaia di Euro a titolo di IRES prevista per l'esercizio 2022.

Budget degli investimenti 2022

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 2022 presenta le seguenti previsioni:

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2022			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	67.816	-	-	67.816
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	17.816	-	-	17.816
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.516.781	5.983.723	8.719.614	13.813.444

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2022			FONTI DI FINANZIAMENTO		
	VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) Contributi da terzi finalizzati (c/capitale e/o c/impianti)	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
1)	TERRENI E FABBRICATI	8.282.731	1.116.856	-	7.165.875
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	5.521.412	438.443	-	5.082.969
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	2.000.000	2.000.000	-	-
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	180.000		-	180.000
5)	MOBILI E ARREDI	723.100	-	-	723.100
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	8.719.614	-	8.719.614	-
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.089.924	2.428.424	-	661.500
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	28.584.597	5.983.723	8.719.614	13.881.260

Il preventivo 2022 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 di 13.204 migliaia di Euro, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 giugno 2019. L'edificazione è suddivisa sia dal punto di vista temporale che dal punto di vista economico in due esercizi e prevede l'utilizzo, per 5.676 migliaia di Euro, del finanziamento ottenuto dall'Istituto per il Credito Sportivo, come da delibera del C.d.A. del 28 aprile 2020.

Il "Corridoio dello Sport" prevede invece un onere complessivo di 5.087 migliaia di Euro, da suddividersi in due anni, con conclusione prevista per la fine del 2023. L'intero ammontare del progetto è finanziato dal mutuo ottenuto dall'Istituto per il Credito Sportivo.

Il presente Budget degli Investimenti 2022 si discosta dal Budget degli Investimenti dell'anno 2022 incluso nel Bilancio preventivo 2021-2023 per le seguenti principali motivazioni:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali

- Non erano stati previsti importi per la tutela nazionale e/o internazionale di brevetti, inseriti quest'anno in previsione per 50 migliaia di Euro;
- Non erano stati previsti importi inerenti l'acquisto di licenze per circa 18 migliaia di Euro.

Investimenti in immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

- I lavori di manutenzioni incrementative del valore dei fabbricati, inseriti in previsione 2022 per 3.435 migliaia di Euro, sono relativi per 1.849 migliaia di Euro a interventi pianificati nel budget 2021-2013 per l'anno 2021 ma non eseguiti e che, pertanto, sono stati riportati nel presente budget degli investimenti 2022 in aggiunta all'ulteriore somma inserita per 1.586 migliaia di Euro.
- La somma di 2.045 migliaia di Euro, relativa ad attività di isolamento termico e rifacimento del manto impermeabile delle terrazze degli edifici universitari, era stata inserita nell'anno 2022 della previsione 2021-2023 per un valore di 456 migliaia di Euro. Gli interventi effettivamente realizzati nel 2021 sono stati tuttavia pari a 955 migliaia di Euro a fronte dei 3 milioni messi in previsione, pertanto l'attuale budget 2022 accoglie la quota residua di 2.045 migliaia di Euro relativa a lavori non realizzati nel 2021.
- I lavori di riqualificazione delle aule, impermeabilizzazione delle coperture e riqualificazione delle facciate, di rifacimento dell'impermeabilizzazione del terrazzo di copertura di alcune aule della Macroarea di Scienze MM.FF.NN. e di rifacimento dell'impermeabilizzazione di Medicina, inseriti in previsione 2022 per totali 1.880 migliaia di Euro, sono relativi per 1.490 migliaia di Euro a interventi pianificati nel budget 2021-2013 per l'anno 2021 ma non eseguiti e che, pertanto, sono stati riportati nel presente budget degli investimenti 2022 in aggiunta all'ulteriore somma stanziata per 390 migliaia di Euro.
- I lavori di adeguamento e ottenimento di CPI per le macroaree di Economia e di Scienze MM.FF.NN., inseriti in previsione 2022 per 400 migliaia di Euro, sono interamente relativi a

interventi pianificati nel budget 2021-2013 per l'anno 2021, ma non eseguiti e pertanto sono stati riportati nel presente budget degli investimenti 2022.

- Sono stati inseriti in previsione investimenti per la ristrutturazione della fontana dei draghi di Villa Mondragone per totali 282 migliaia di Euro, non programmati nel budget 2021-2013 per l'anno 2022.

Impianti e attrezzature

- Sono stati inseriti in previsione investimenti diversi in impianti e attrezzature ordinarie per totali 2.801 migliaia di Euro, non programmati nel budget 2021-2013 per l'anno 2022.
- È stato riportato nella previsione 2022 un intervento di impiantistica antincendio per 1.160 migliaia di Euro già presente nella previsione 2021, ma non realizzato.
- Sono stati inseriti in previsione investimenti per la realizzazione del nuovo impianto di condizionamento delle aule di Scienze MM.FF.NN. e per l'ampliamento della cabina elettrica della Facoltà di Economia per totali 760 migliaia di Euro, non programmati nel budget 2021-2013 per l'anno 2022.
- È stato inserito in previsione un importo di 800 migliaia di Euro relativo al *"relamping"* degli impianti di illuminazione delle Macroaree.

Attrezzature scientifiche

Sono stati inseriti in previsione acquisti di attrezzature scientifiche per 2 milioni di Euro, interamente finanziati da progetti di ricerca dei C.G.A., non programmati nel budget 2021-2013 per l'anno 2022.

Patrimonio librario

Sono stati inseriti in previsione acquisti di patrimonio librario inventariabile per 180 migliaia di Euro, non programmati nel budget 2021-2013 per l'anno 2022.

Mobili e arredi

Sono stati inseriti in previsione acquisti di arredi, interni ed esterni, per 723 migliaia di Euro, non programmati nel budget 2021-2013 per l'anno 2022.

Immobilizzazioni materiali in corso

- La somma di 5.328 migliaia di Euro, relativa alla prima tranche dei lavori di realizzazione del corpo aule d'Ateneo e classificata tra le immobilizzazioni materiali in corso, era stata inserita nell'anno 2022 della programmazione 2021-2023 per un valore di 1.971 migliaia di Euro;
- La somma di 3.392 migliaia di Euro, relativa alla prima tranche dei lavori di realizzazione del "Corridoio dello Sport" e classificata tra le immobilizzazioni in corso, era stata inserita nell'anno 2022 della programmazione 2021-2023 per un valore di 1.696 migliaia di Euro;

Altre immobilizzazioni materiali

- Sono stati inseriti in previsione interventi di creazione del cloud di Ateneo, finanziati dal M.U.R. ex D.M. 737/2021, per 1.400 migliaia di Euro;
- Sono stati inseriti in previsione interventi di rifacimento e upgrade della rete di Ingegneria, finanziati dal M.U.R. ex D.M. 734/2021, per 1.028 migliaia di Euro;
- Sono stati inseriti in previsione acquisti di hardware e apparati di rete per totali 662 migliaia di Euro, non programmati nel budget 2021-2013 per l'anno 2022.

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

FONTI	2022
RISORSE DA INDEBITAMENTO	8.719.614
PATRIMONIO NON VINCOLATO DELL'ATENEO	13.881.260
FINANZIAMENTI DA MUR E ALTRE AMM.NI PUBBLICHE	3.983.723
ALTRI FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI AFFERENTI I C.G.A.	2.000.000

A) I - Immobilizzazioni immateriali

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

Viene previsto l'importo di 50 migliaia di Euro, in coerenza con le previsioni degli anni precedenti, 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 (18 migliaia di Euro) si riferisce all'acquisizione di licenze software inventariabili. L'intera voce è finanziata con risorse proprie dell'Ateneo.

A) II - Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati

Viene previsto l'importo complessivo di 8.283 migliaia di Euro, delle quali:

- 3.925 migliaia di Euro di interventi urgenti per la riqualificazione degli immobili delle Macroaree;
- 3.435 migliaia di Euro di accordo quadro per l'effettuazione di manutenzione incrementativa del valore;
- 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;
- 283 migliaia di Euro per il restauro e la conservazione della fontana dei draghi di Villa Mondragone;
- 240 migliaia di Euro per interventi per il miglioramento della sicurezza degli edifici delle sei Macroaree.

La voce è finanziata per 7.166 migliaia di Euro da risorse proprie dell'Ateneo. La differenza, di 1.117 migliaia di Euro, è relativa a cofinanziamenti del M.U.R. in base al D.M. 857 del 16 novembre 2020 (890 migliaia di Euro) e della Regione Lazio (227 migliaia di Euro) ex D.D.R. Lazio n. G15703 del 18 dicembre 2020.

2) Impianti e attrezzature

Viene previsto l'importo complessivo di 5.521 migliaia di Euro – tutte, ad eccezione della prima, interamente finanziate da risorse proprie dell'Ateneo – delle quali:

- 1.161 migliaia di Euro per interventi di riqualificazione impiantistica antincendio incrementativa del valore relativa agli impianti a servizio degli edifici delle Macroaree, cofinanziati dal M.U.R. per 438 migliaia di Euro in base al D.M. 857 del 16 novembre 2020;
- 800 migliaia di Euro per interventi di ammodernamento e sostituzione degli impianti di illuminazione delle Macroaree con il passaggio a tecnologie energeticamente più efficienti;
- 600 migliaia di Euro per la realizzazione del nuovo impianto di condizionamento delle aule del 2° piano dell'edificio della Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- 1.536 migliaia di Euro per sostituzione di una cabina elettrica di Economia, adeguamento delle cabine elettriche di Lettere e Filosofia, Ingegneria e Medicina e Chirurgia, collegamento sotto-rete, completa riqualificazione del sistema di protezione della rete elettrica della Macroarea di Medicina e Chirurgia e fornitura di nuovi quadri generali bassa e media tensione per le cabine elettriche della Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- 933 migliaia di Euro per rifacimento delle infrastrutture di rete della Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- 205 migliaia di Euro per la fornitura di cassette idroniche a servizio delle aule e degli uffici del piano terra della Macroarea di Lettere e Filosofia e fan coil canalizzati per le aule del 1° e del 2° piano dell'Edificio A della Facoltà di Economia;

- 130 migliaia di Euro relative ad acquisto di apparecchiature per il Servizio Prevenzione e Protezione;
- 84 migliaia di Euro per la fornitura di combinatori telefonici bidirezionali sugli impianti di sollevamento (ascensori);
- 73 migliaia di Euro per la fornitura di due torri evaporative a servizio della centrale frigorifera della Facoltà di Economia.

3) Attrezzature scientifiche

Sono previsti a budget investimenti in attrezzature scientifiche per 2 milioni di Euro, interamente finanziati nell'ambito dei progetti di ricerca dei CGA.

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

È previsto un investimento di 180 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 723 migliaia di Euro, si riferisce all'acquisto di:

- Segnaletica per la sede del Rettorato e della Macroarea di Giurisprudenza e altre sedi delle Macroaree per 268 migliaia di Euro;
- Fornitura e posa in opera di arredi vari per le Macroaree (122 migliaia di Euro);
- Arredi esterni per il Rettorato e per le macroaree di Ingegneria e di Lettere e Filosofia (226 migliaia di Euro);
- Fornitura di sedute multifunzionali per gli esterni delle macroaree nell'ambito del progetto S.E.D.I.A. (90 migliaia di Euro). Si tratta strutture *smart* che combinano più funzionalità: oltre

allo scopo principale di arredo e panchina, sono alimentate grazie a tre pannelli a energia solare collocati su di una tettoia e dotate di accessori utili per la fruizione dell'energia auto prodotta, dispongono di punti di ricarica wireless, porte USB e luci led che ne permettono la visibilità anche nelle ore notturne. Oltre alle peculiari funzionalità tecniche, S.E.D.I.A. è un veicolo di promozione dei valori della sostenibilità ambientale in Ateneo;

- Arredi per le biblioteche per 17 migliaia di Euro.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

La voce accoglie 5,3 milioni di Euro relativi alla prima tranche del nuovo corpo aule d'Ateneo - che sarà realizzato nell'area adiacente il Nuovo Rettorato - e 3,4 milioni relativi alla realizzazione parziale del cd. "Corridoio dello Sport". La voce è interamente finanziata con risorse da indebitamento, in particolare attraverso il finanziamento di 13 milioni di Euro ottenuto dall'ICS - Istituto per il Credito Sportivo.

7) Altre immobilizzazioni materiali

Ammontano a 3.090 migliaia di Euro e si riferiscono interamente ad hardware, apparecchiature per informatica e infrastrutture di rete. In particolare:

- 1.400 migliaia di Euro fanno riferimento alla realizzazione del *cloud* di Ateneo, interamente finanziato dal M.U.R. ex D.M. 737/2021;
- 1.028 migliaia di Euro sono relative all'intervento per il rifacimento e l'upgrade della rete dati della Macroarea di Ingegneria, interamente finanziato dal M.U.R. ex D.M. 734/2021;
- 150 migliaia di Euro sono destinate a garantire al personale le cui mansioni possano essere svolte parzialmente in modalità agile la dotazione strumentale necessaria; inoltre, 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 2022 sono previsti interventi per 512 migliaia di Euro – non interamente effettuati nel 2021 – volti

al potenziamento delle apparecchiature hardware (server) per una gestione ottimale dell'infrastruttura. 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 2022 - 2024

		2022	2023	2024
A)	PROVENTI OPERATIVI			
I	PROVENTI PROPRI	67.971.301	67.971.301	67.971.301
1)	PROVENTI PER LA DIDATTICA	39.500.000	39.500.000	39.500.000
2)	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	7.000.000	7.000.000	7.000.000
3)	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	21.471.301	21.471.301	21.471.301
II	CONTRIBUTI	246.296.864	246.296.864	246.296.864
1)	CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	220.654.751	220.654.751	220.654.751
2)	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.070.611	1.070.611	1.070.611
3)	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-
4)	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	30.000	30.000	30.000
5)	CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	-	-	-
6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	21.070.902	21.070.902	21.070.902
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	3.470.600	3.470.600	3.470.600
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-	-	-
IV	PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	16.330.457	16.330.457	16.330.457
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	610.000	-	-
	TOTALE PROVENTI (A)	331.208.622	330.598.622	330.598.622
B)	COSTI OPERATIVI			
VIII	COSTI DEL PERSONALE	179.908.797	179.182.000	179.182.000
1)	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	137.073.821	136.382.000	136.382.000
a)	*DOCENTI/RICERCATORI*	*124.928.984*	*124.000.000*	*124.000.000*
b)	*COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)*	*9.446.468*	*9.500.000*	*9.500.000*
c)	*DOCENTI A CONTRATTO*	*917.454*	*900.000*	*900.000*
d)	*ESPERTI LINGUISTICI*	*681.615*	*682.000*	*682.000*
e)	*ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA*	*1.099.300*	*1.300.000*	*1.300.000*
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	42.834.976	42.800.000	42.800.000

		2022	2023	2024
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	118.471.290	116.758.702	116.827.086
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	60.699.483	60.700.000	60.700.000
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	9.169.782	9.000.000	9.000.000
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	15.900	15.900	15.900
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	33.470.942	33.500.000	33.500.000
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	1.687.762	1.700.000	1.700.000
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	241.521	241.521	241.521
12)	ALTRI COSTI	9.385.900	7.801.281	7.869.665
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.560.000	18.560.000	18.560.000
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	260.000	260.000	260.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.300.000	18.300.000	18.300.000
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	2.694.050	2.694.050	2.694.050
	TOTALE COSTI (B)	319.834.137	317.394.752	317.463.136
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	11.374.485	13.203.870	13.135.486
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.270.013)	(2.203.870)	(2.135.486)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.270.013)	(2.203.870)	(2.135.486)
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	(11.088.058)	(11.000.000)	(11.000.000)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(1.983.586)	-	-
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	1.983.586	-	-
	RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2022 – 2024

		2022	2023	2024	TOTALE TRIENNIO
A	IMMOBILIZZAZIONI				
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	67.816	-	-	67.816
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	17.816	-	-	17.816
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.516.781	12.672.942	1.586.000	42.775.723
1)	Terreni e fabbricati	8.282.731	12.672.942	1.586.000	22.541.673
2)	Impianti e attrezzature	5.521.412	-	-	5.521.412
3)	Attrezzature scientifiche	2.000.000	-	-	2.000.000
4)	Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	180.000	-	-	180.000
5)	Mobili e arredi	723.100	-	-	723.100
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	8.719.614	-	-	8.719.614
7)	Altre immobilizzazioni materiali	3.089.924	-	-	3.089.924
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	28.584.597	12.672.942	1.586.000	42.843.539

	FONTI	2022	2023	2024	TOTALE TRIENNIO
	RISORSE DA INDEBITAMENTO	8.719.614	2.043.972	-	10.763.586
	CONTRIBUTI DA TERZI	5.983.723	-	-	5.983.723
	UTILIZZO DI RISORSE PROPRIE	13.881.260	10.628.970	1.586.000	26.096.230
	TOTALE FONTI	28.584.597	12.672.942	1.586.000	42.843.539

Gli interventi per investimento inseriti in previsione per il triennio 2022-2024 generano una necessità di copertura con risorse dell'Ateneo per 26.096 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 2020, ultimo approvato alla data di predisposizione del presente documento, di riserve non vincolate per 48.029 migliaia di Euro.

La tabella che segue dettaglia l'utilizzo del Patrimonio Netto non vincolato risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo al 31 dicembre 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo nella seduta del 26 ottobre 2021. La tabella mostra la quota residua di Patrimonio Netto non vincolato 2020 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 31.12.2020	48.029.269
DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET ECONOMICO 2021	*(4.702.630)*
DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2021-2023 ANNO 2021	*(9.780.908)*
PATRIMONIO NON VINCOLATO 2020 RESIDUO	33.545.731
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2022-2024	(26.096.230)
BUDGET ECONOMICO 2022	(1.983.586)
PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO 2020 RESIDUO ANCORA UTILIZZABILE	5.465.915

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

Il Budget degli Investimenti 2023 include, nella voce "Terreni e fabbricati", interventi per 12,7 milioni di Euro relativi a:

- Seconda e ultima tranche, con entrata in uso, del nuovo corpo aule d'Ateneo per 7.876 migliaia di Euro e del Corridoio dello Sport per 1.696 migliaia di Euro;

- 1.586 migliaia di Euro di accordo quadro per l'effettuazione di manutenzione incrementativa del valore;
- Seconda annualità di lavori di rifacimento dell'impermeabilizzazione della Macroarea di Medicina e Chirurgia per 555 migliaia di Euro;
- 510 migliaia di Euro per lavori sul pinnacolo, le balaustre, le coperture e il muro di cinta storico di Villa Mondragone;
- Seconda annualità di lavori di rifacimento dell'impermeabilizzazione del terrazzo di copertura delle aule del 2° piano della Macroarea di Scienze MM.FF.NN. per 450 migliaia di Euro.

Il Budget degli Investimenti 2024 include esclusivamente, nella voce "Terreni e fabbricati", l'ammontare relativo all'accordo quadro per la manutenzione incrementativa del valore dei fabbricati per 1.586 migliaia di Euro.

RISPETTO DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Come già indicato nel paragrafo «Quadro normativo di riferimento», nella predisposizione del presente documento si è tenuto conto del Manuale Tecnico Operativo (adottato nella sua terza versione con Decreto Direttoriale n. 1055 del 30 maggio 2019) che nel capitolo «Contenuto minimo della Nota Illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio e al Bilancio Unico di Ateneo di previsione triennale» indica come tale Nota debba riportare talune informazioni minime ed in particolare stabilisce che «*…si darà atto in modo analitico del rispetto delle vigenti misure di contenimento della spesa applicabili alle università*».
Si riporta pertanto di seguito il dettaglio delle misure di contenimento della spesa applicabili, in via presuntiva, all'esercizio 2022 nonché la stima dei relativi costi inseriti in previsione nel Budget Economico e/o nel Budget degli Investimenti.

La Legge 27 dicembre 2019, n. 160 art. 1 comma 590, prevede che a decorrere dall'anno 2020 le amministrazioni pubbliche – e tra esse le università – non potranno sostenere spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità nel triennio 2016-2018[2], salvo corrispondente incremento dei propri proventi.

La tabella che segue mostra come, in base alla summenzionata norma, la previsione 2022 dell'Ateneo rientri pienamente nei parametri di riferimento indicati.

Descrizione delle voci del C.E. ex DM 27 marzo 2013	Descrizione dei conti del C.E. dell'Ateneo soggetti al limite	Dati Bilancio 31.12.2016	Dati Bilancio 31.12.2017	Dati Bilancio 31.12.2018	Valore medio 2016-2018	Dati Budget 2022
B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	B.IX.5) Acquisto di materiale di consumo per laboratori	3.934.530	3.763.072	3.066.568	3.588.057	3.800.000
	B.IX.7) Acquisto libri, periodici e materiale bibliografico	39.871	166.499	153.035	119.802	15.900
	B.IX.9) Acquisto altri materiali	1.204.027	965.150	1.204.253	1.124.477	1.687.762
	Tot. categoria B6)	5.178.428	4.894.721	4.423.856	4.832.335	5.503.662
B7) Costi per servizi	B.IX.8) Acquisti di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	33.742.633	30.722.969	28.951.707	31.139.103	33.253.287
	B.IX.12) Altri costi *(include gettoni di presenza, indennità e rimborsi ai membri degli organi istituzionali, classificati nei servizi)*	137.057	228.882	107.166	157.702	217.655
	B.VIII.1b) Collaborazioni scientifiche	11.886.370	12.174.056	11.493.387	11.851.271	9.446.468
	B.VIII.1c) Docenti a contratto	687.687	1.061.732	995.761	915.060	917.454
	B.VIII.1e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	862.248	983.490	1.338.775	1.061.505	1.099.300
	Tot. categoria B7)	47.315.994	45.171.129	42.886.796	45.124.640	44.934.164

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

Descrizione delle voci del C.E. ex DM 27 marzo 2013	Descrizione dei conti del C.E. dell'Ateneo soggetti al limite	Dati Bilancio 31.12.2016	Dati Bilancio 31.12.2017	Dati Bilancio 31.12.2018	Valore medio 2016-2018	Dati Budget 2022
B8) Costi per godimento di beni di terzi	B.IX.11) Costi per godimento di beni di terzi	2.597.529	2.431.902	519.951	1.849.794	241.521
	Tot. categoria B8)	2.597.529	2.431.902	519.951	1.849.794	241.521
	TOTALE	55.091.951	52.497.752	47.830.604	51.806.769	50.679.347
	di cui su risorse esterne	(15.011.827)	(15.701.378)	(14.654.035)	(15.122.413)	(18.812.468)
	TOTALE NETTO	40.080.124	36.796.374	33.176.569	36.684.355	31.866.879

La media aritmetica dei costi d'esercizio sostenuti per l'acquisto di beni e servizi nel triennio indicato dalla norma, al netto delle risorse esterne destinate al finanziamento degli acquisti stessi, esubera di quasi 5 milioni di Euro la previsione di costi da sostenersi nell'esercizio 2022.

Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa

È stato predisposto il Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa, ai soli fini del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche secondo quanto previsto dall'art. 1 della L. 196/2009, confermato dal decreto legislativo n. 18/2012 attuativo della Riforma Gelmini e modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017. In tale riclassificazione si ricomprendono tutti e solo gli importi presenti nel budget economico e degli investimenti per il 2022, 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 1.986 migliaia di Euro (non presente nel budget economico, ma rilevante in termini di flussi di cassa);
- stima di riscossione del finanziamento previsto dalla Legge Regionale n. 14/2021 per un ammontare di 15 milioni di Euro;
- riscossione di crediti vantati nei confronti del Ministro dell'Economia e delle Finanze per 7 milioni di Euro, relativi ai contratti dei medici specializzandi per gli esercizi pregressi;

- riscossione del finanziamento della Regione Lazio per il restauro della fontana dei draghi di Villa Mondragone per 227 migliaia di Euro;
- incasso del contributo ministeriale di cui al D.M. 737/2020 destinato agli investimenti per 1,4 milioni di Euro.

Le previsioni di entrata complessiva di cassa ammontano a 345.003 migliaia di Euro, così come quelle di spesa, alle quali si aggiungono le partite di giro (65,2 milioni di Euro e 1 milione di Euro di IVA su attività commerciale).

Si rimanda all'Allegato 2 «**Bilancio di previsione riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2022 - 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 2022	BUDGET 2021
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	01.4	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	132.561.698	116.493.916
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA	04.8	R&S PER GLI AFFARI ECONOMICI	5.265.091	12.608.564
		07.5	R&S PER LA SANITÀ	4.544.117	-
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	09.4	ISTRUZIONE SUPERIORE	128.766.388	107.463.543
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	09.6	SERVIZI AUSILIARI DELL'ISTRUZIONE	-	-
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	07.3	SERVIZI OSPEDALIERI	32.676.395	32.150.006
	ASSISTENZA IN MATERIA VETERINARIA	07.4	SERVIZI DI SANITÀ PUBBLICA	-	-

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONI COFOG (II LIVELLO)	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	BUDGET 2022	BUDGET 2021
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMISTRAZIONI PUBBLICHE	INDIRIZZO POLITICO	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	703.237	703.237
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	40.486.311	46.097.802
FONDI DA RIPARTIRE	FONDI DA ASSEGNARE	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	-	-
		TOTALE		345.003.237	315.517.128

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 38,4% (36,9% nel 2021);
- Ricerca scientifica e tecnologica applicata 2,8% (4,0% nel 2021);
- Sistema universitario e formazione post universitaria 37,3% (34,1% nel 2021);
- Assistenza in materia sanitaria 9,5% (10,2% nel 2021);
- Indirizzo politico 0,2% (in linea con l'anno precedente);
- Servizi e affari generali per le amministrazioni 11,7% (14,6% nel 2021).

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

- Le retribuzioni del personale docente sono state ripartite in due quote pari al 50% ciascuna da attribuire rispettivamente ai programmi "Istruzione superiore" e "Ricerca di base". Per il personale docente che presta attività in regime convenzionale con il Servizio Sanitario Nazionale (art. 5, comma 3, del D.I. n. 21/2014), la spesa è ripartita nella misura di un terzo per ciascuno dei programmi "Istruzione superiore", "Ricerca di base" e "Servizi ospedalieri";

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

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 2022.

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)	155.646.422
FFO (B)	159.264.693
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (C)	3.000.000
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (D)	39.300.000
TOTALE (E) = (B + C +D)	201.564.693
RAPPORTO A / E = < 80%	77,22%

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

INDICATORE DI INDEBITAMENTO	
AMMORTAMENTO MUTUI (CAPITALE + INTERESSI) (A)	4.256.444
FFO (B)	159.264.693
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (C)	3.000.000
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (D)	39.300.000
SPESE DI PERSONALE A CARICO ATENEO (E)	155.646.422
FITTI PASSIVI A CARICO ATENEO (F)	-
TOTALE (G) = (B + C +D – E – F)	45.918.271
RAPPORTO A / G = < 15%	9,27%

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

INDICATORE DI SOSTENIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA	
FFO (A)	159.264.693
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE (B)	3.000.000
TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI AL NETTO DEI RIMBORSI (C)	39.300.000
FITTI PASSIVI A CARICO ATENEO (D)	-
TOTALE (E) = (A + B + C – D)	201.564.693
82% ENTRATE COMPLESSIVE NETTE (E)	165.283.048
SPESE DI PERSONALE A CARICO ATENEO (F)	155.646.422
AMMORTAMENTO MUTUI (CAPITALE + INTERESSI) (G)	4.256.444
TOTALE (H) = (F + G)	159.902.866
RAPPORTO (82% DI E/H = > 1)	1,03%

ALLEGATO 1

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	VALORE RESIDUO P.N. 2020	BILANCIO DI PREVISIONE 2021		BILANCIO DI PREVISIONE 2022		BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2024		VALORE RESIDUO P.N. FINALE
	(post delibera del CdA con destinazione dell'utile di Euro 9.218.449,60 a "Risultati relativi ad esercizi precedenti")	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNO 2021 e VARIAZIONI RELATIVE (vincolato fino approvazione bilancio d'esercizio 2021)	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNO 202 E VARIAZIONI RELATIVE (vincolato fino approvazione bilancio d'esercizio 2021)	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNO 2022 (vincolato fino approvazione bilancio d'esercizio 2022)	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2022 (vincolato fino approvazione bilancio d'esercizio 2022)	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNI 2023-2024	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNI 2023-2024	
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	8.333.567	-	-	-	-	-	-	8.333.567
II PATRIMONIO VINCOLATO								
1) Fondi vincolati destinati da terzi	832.371	-	-	-	-	-	-	832.371
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	24.821.212	-	-	-	-	-	-	24.821.212
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	27.431.908	-	-	-	-	-	-	27.431.908
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	53.085.491	-	-	-	-	-	-	53.085.491
III PATRIMONIO NON VINCOLATO								
1) Risultato esercizio	-	-	-	-	-	-	-	
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	48.029.269	(4.702.630)	(9.780.908)	(1.983.586)	(13.881.260)	-	12.214.970	5.465.915
di cui CO.E.P.	*37.559.296*	*(4.702.630)*	*(9.780.908)*	*(1.983.586)*	*(13.881.260)*	-	*(5.004.058)*	*2.206.854*
di cui CO.FI.	*10.469.974*	-	-	-	-	-	*(7.210.912)*	*3.259.062*
3) Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	48.029.269	4.702.630	9.780.908	1.983.586	13.881.260	-	12.214.970	5.465.915
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	109.448.327	4.702.630	9.780.908	1.983.586	13.881.260	-	12.214.970	66.884.973

E/U	Livello	Descrizione	Anno 2022
E	**I**	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**-**
E	II	Tributi	-
E	**III**	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**-**
E	**I**	**Trasferimenti correnti**	**262.050.619**
E	II	Trasferimenti correnti	262.050.619
E	**III**	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**258.774.120**
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	221.632.607
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	37.141.513
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	-
E	**III**	**Trasferimenti correnti da Famiglie**	**-**
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	-
E	**III**	**Trasferimenti correnti da Imprese**	**3.246.499**
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	3.246.499
E	**III**	**Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**-**
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
E	**III**	**Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**30.000**
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	30.000
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-
E	**I**	**Entrate extratributarie**	**51.426.137**
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	47.055.457
E	**III**	**Vendita di beni**	**-**
E	**III**	**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**	**46.500.000**
E	**III**	**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**555.457**
E	II	Interessi attivi	-
E	**III**	**Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine**	**-**
E	**III**	**Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine**	**-**
E	**III**	**Altri interessi attivi**	**-**
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	4.370.680
E	**III**	**Indennizzi di assicurazione**	**-**
E	**III**	**Rimborsi in entrata**	**3.370.680**
E	**III**	**Altre entrate correnti n.a.c.**	**1.000.000**
E	**I**	**Entrate in conto capitale**	**32.526.481**
E	II	Contributi agli investimenti	32.526.481
E	**III**	**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**	**19.378.685**
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	16.551.924
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	2.826.761
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
E	**III**	**Contributi agli investimenti da Famiglie**	**-**
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	**III**	**Contributi agli investimenti da Imprese**	**-**
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	-
E	**III**	**Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private**	**-**
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	-
E	**III**	**Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**13.147.796**
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	-
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	13.147.796
E	**III**	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche**	**-**
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	-
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
E	**III**	**Alienazione di beni materiali**	**-**
E	**III**	**Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti**	**-**
E	**III**	**Alienazione di beni immateriali**	**-**
E	**I**	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**-**
E	II	Alienazione di attività finanziarie	-
E	**III**	**Alienazione di partecipazioni**	**-**
E	**III**	**Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine**	**-**
E	**III**	**Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**-**
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
E	**III**	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche**	**-**
E	**III**	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie**	**-**
E	**III**	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese**	**-**

E/U	Livello	Descrizione	Anno 2022
E	III	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private**	**-**
E	III	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo**	**-**
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	**Prelievi da depositi bancari**	**-**
E	I	**Accensione Prestiti**	**-**
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	**Finanziamenti a breve termine**	**-**
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	**Finanziamenti a medio lungo termine**	**-**
E	III	**Accensione Prestiti - Leasing finanziario**	**-**
E	I	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**-**
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**-**
E	I	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**65.200.000**
E	II	Entrate per partite di giro	61.200.000
E	III	**Altre ritenute**	**3.000.000**
E	III	**Ritenute su redditi da lavoro dipendente**	**57.000.000**
E	III	**Ritenute su redditi da lavoro autonomo**	**1.000.000**
E	III	**Altre entrate per partite di giro**	**200.000**
E	II	Entrate per conto terzi	4.000.000
E	III	**Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**-**
E	III	**Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi**	**-**
E	III	**Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi**	**-**
E	III	**Depositi di/presso terzi**	**-**
E	III	**Riscossione imposte e tributi per conto terzi**	**4.000.000**
E	III	**Altre entrate per conto terzi**	**-**
TOTALE ENTRATE			***411.203.237***

E/U	Livello	Descrizione	Anno 2022	Ricerca di Base	R&S per gli affari economici	R&S per la sanità	Sistema Universitario e formazione post-universitaria	Diritto allo Studio nell'istruzione Universitaria	Assistenza in Materia Sanitaria	Assistenza in Materia Veterinaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni
U	I	**Spese correnti**	**306.262.426**	***113.758.024***	***5.240.091***	***4.519.117***	***111.211.111***	**-**	***32.676.395***	**-**	***703.237***	***38.154.451***
U	II	Redditi da lavoro dipendente	177.922.043	*69.493.072*	*3.369.117*	*3.369.117*	*50.206.559*	-	*28.964.548*	-	*454.478*	*22.065.152*
U	III	**Retribuzioni lorde**	**142.505.338**	***55.425.788***	***3.369.117***	***3.369.117***	***39.264.919***	**-**	***23.280.113***	**-**	***365.924***	***17.430.360***
U	III	**Contributi sociali a carico dell'ente**	**35.416.705**	***14.067.284***	**-**	**-**	***10.941.640***	**-**	***5.684.435***	**-**	***88.554***	***4.634.792***
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	13.302.358	*4.658.660*	*200.000*	*200.000*	*3.606.146*	-	*2.037.148*	-	*31.104*	*2.569.300*
U	III	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**	**13.302.358**	***4.658.660***	***200.000***	***200.000***	***3.606.146***	**-**	***2.037.148***	**-**	***31.104***	***2.569.300***
U	II	Acquisto di beni e servizi	48.651.383	*19.222.385*	*1.670.974*	*950.000*	*14.924.094*	-	*1.629.845*	-	*217.655*	*10.036.430*
U	III	**Acquisto di beni**	**5.503.662**	***2.547.900***	***950.000***	***950.000***	***60.000***	**-**	**-**	**-**	**-**	***995.762***
U	III	**Acquisto di servizi**	**43.147.721**	***16.674.485***	***720.974***	**-**	***14.864.094***	**-**	***1.629.845***	**-**	***217.655***	***9.040.668***
U	II	Trasferimenti correnti	59.340.929	*17.648.541*	-	-	*41.212.542*	-	-	-	-	*479.846*
U	III	**Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche**	**479.846**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***479.846***
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	479.846	-	-	-	-	-	-	-	-	*479.846*
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	**Trasferimenti correnti a Famiglie**	**58.861.083**	***17.648.541***	**-**	**-**	***41.212.542***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	55.417.524	*17.648.541*	-	-	*37.768.983*	-	-	-	-	-
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	3.443.559	-	-	-	*3.443.559*	-	-	-	-	-
U	III	**Trasferimenti correnti a Imprese**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	**Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	**Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Interessi passivi	2.270.013	*251.076*	-	-	*512.480*	-	-	-	-	*1.506.457*
U	III	**Interessi su finanziamenti a breve termine**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	III	**Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**2.270.013**	***251.076***	**-**	**-**	***512.480***	**-**	**-**	**-**	**-**	***1.506.457***
U	III	**Altri interessi passivi**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	II	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	**Diritti reali di godimento e servitù onerose**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	III	**Altre spese per redditi da capitale n.a.c.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	200.000	-	-	-	*200.000*	-	-	-	-	-
U	III	**Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	III	**Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	III	**Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso**	**200.000**	**-**	**-**	**-**	***200.000***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	II	Altre spese correnti	4.575.700	*2.484.290*	-	-	*549.290*	-	*44.854*	-	-	*1.497.266*
U	III	**Versamenti IVA a debito**	**1.000.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***1.000.000***
U	III	**Premi di assicurazione**	**840.000**	***284.290***	**-**	**-**	***284.290***	**-**	***44.854***	**-**	**-**	***226.566***
U	III	**Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	III	**Altre spese correnti n.a.c.**	**2.735.700**	***2.200.000***	**-**	**-**	***265.000***	**-**	**-**	**-**	**-**	***270.700***
U	I	**Spese in conto capitale**	**37.754.379**	***18.624.716***	***25.000***	***25.000***	***16.821.547***	**-**	**-**	**-**	**-**	***2.258.116***
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	28.584.597	*9.679.934*	*25.000*	*25.000*	*16.596.547*	-	-	-	-	*2.258.116*

E/U	*Livello*	*Descrizione*	*Anno 2022*	Ricerca di Base	R&S per gli affari economici	R&S per la sanità	Sistema Universitario e formazione post-universitaria	Diritto allo Studio nell'istruzione Universitaria	Assistenza in Materia Sanitaria	Assistenza in Materia Veterinaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni
U	**III**	**Beni materiali**	**28.516.781**	***9.679.934***	**-**	**-**	***16.596.547***	**-**	**-**	**-**	**-**	***2.240.300***
U	**III**	**Terreni e beni materiali non prodotti**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Beni immateriali**	**67.816**	**-**	***25.000***	***25.000***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***17.816***
U	**III**	**Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	II	Contributi agli investimenti	9.169.782	*8.944.782*	-	-	*225.000*	-	-	-	-	-
U	**III**	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	**III**	**Contributi agli investimenti a Famiglie**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	**III**	**Contributi agli investimenti a Imprese**	**944.782**	***944.782***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	944.782	*944.782*	-	-	-	-	-	-	-	-
U	**III**	**Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private**	**225.000**	**-**	**-**	**-**	***225.000***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	225.000	-	-	-	*225.000*	-	-	-	-	-
U	**III**	**Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**8.000.000**	***8.000.000***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	8.000.000	*8.000.000*	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	**I**	**Spese per incremento attività finanziarie**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	**III**	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	**III**	**Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	**III**	**Versamenti a depositi bancari**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**I**	**Rimborso Prestiti**	**1.986.432**	***178.958***	**-**	**-**	***733.730***	**-**	**-**	**-**	**-**	***1.073.744***
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	**III**	**Rimborso Finanziamenti a breve termine**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.986.432	*178.958*	-	-	*733.730*	-	-	-	-	*1.073.744*
U	**III**	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**1.986.432**	***178.958***	**-**	**-**	***733.730***	**-**	**-**	**-**	**-**	***1.073.744***
U	**III**	**Rimborso Prestiti - Leasing finanziario**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**I**	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	**III**	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**I**	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**65.200.000**	**-**	**-**	**-**	***4.000.000***	**-**	**-**	**-**	**-**	***61.200.000***
U	II	Uscite per partite di giro	61.200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	*61.200.000*

E/U	*Livello*	*Descrizione*	*Anno 2022*	Ricerca di Base	R&S per gli affari economici	R&S per la sanità	Sistema Universitario e formazione post-universitaria	Diritto allo Studio nell'istruzione Universitaria	Assistenza in Materia Sanitaria	Assistenza in Materia Veterinaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni
U	**III**	**Versamenti di altre ritenute**	**3.000.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***3.000.000***
U	**III**	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente**	**57.000.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***57.000.000***
U	**III**	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo**	**1.000.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***1.000.000***
U	**III**	**Altre uscite per partite di giro**	**200.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***200.000***
U	II	Uscite per conto terzi	4.000.000	-	-	-	*4.000.000*	-	-	-	-	-
U	**III**	**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Trasferimenti per conto terzi a Altri settori**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Depositi di/presso terzi**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi**	**4.000.000**	**-**	**-**	**-**	***4.000.000***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U	**III**	**Altre uscite per conto terzi**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTALE USCITE			**411.203.237**	***132.561.698***	***5.265.091***	***4.544.117***	***132.766.388***	**-**	***32.676.395***	**-**	***703.237***	***102.686.311***