



UNIVERSITÀ  
DI PAVIA

Budget 2021-2023

*A cura del Servizio Programmazione e Sviluppo Organizzativo*

# Budget autorizzatorio 2021

La proposta di budget 2021, rappresentata secondo lo schema di budget economico riclassificato previsto dal legislatore, evidenzia complessivamente **costi** pari a **€ 258.956.442** (*costi operativi + oneri finanziari + oneri straordinari + imposte*) a fronte dei quali sono previsti proventi e quote di utilizzo riserve equivalenti (attuazione D.l.n. 925 del 10 dicembre 2015)



UNIVERSITÀ DI PAVIA

	Budget 2021
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>255.030.889</b>
I. PROVENTI PROPRI	52.295.657
II. CONTRIBUTI	166.644.930
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	36.090.301
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	<b>251.674.273</b>
VIII. COSTI DEL PERSONALE	122.853.362
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	116.620.637
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.863.906
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	882.992
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.453.377
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>3.356.616</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>(600)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>7.281.569</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>(3.925.553)</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE</b>	<b>3.925.553</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>-</b>

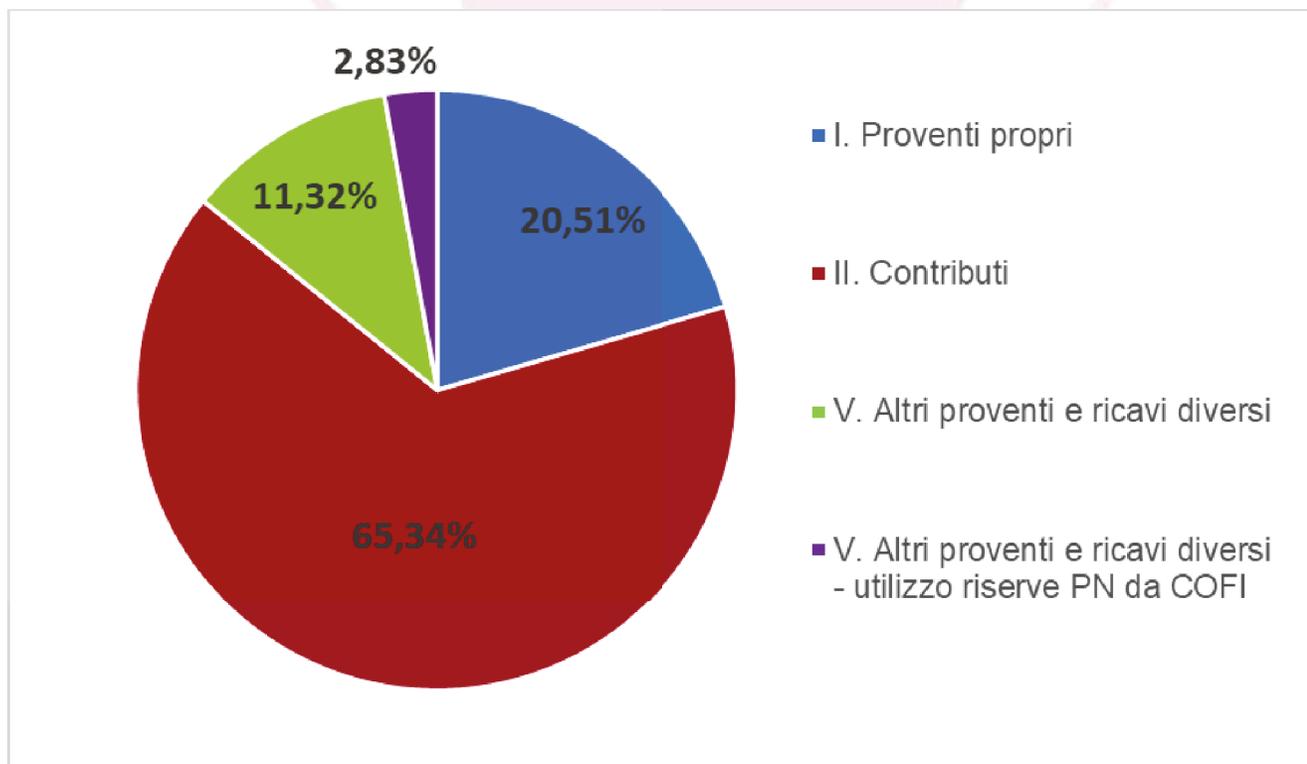
# I PROVENTI



UNIVERSITÀ DI PAVIA

# Composizione Proventi Operativi

<b>Proventi Operativi</b>	<b>Budget 2021</b>
<i>I. Proventi propri</i>	€ 52.295.657
<i>II. Contributi</i>	€ 166.644.930
<i>V. Altri proventi e ricavi diversi</i>	€ 28.869.500
<i>V. Altri proventi e ricavi diversi - utilizzo riserve PN da COFI</i>	€ 7.220.801
<b><i>Totale Proventi Operativi</i></b>	<b>€ 255.030.889</b>



## I - Proventi propri: *proventi per la didattica*

<b>Proventi per la didattica</b>	<b>€ 38.131.565</b>
Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea magistrale	€ 31.909.987
Tasse e contributi per scuole di specializzazione	€ 2.038.798
Proventi da master	€ 1.855.180
Proventi da corsi di perfezionamento e altri corsi istituzionali	€ 82.611
Proventi da attività didattica commerciale	€ 2.268
Proventi da prelievi particolari	€ 1.542.721
Proventi per esami di stato	€ 700.000

I proventi per la didattica sono stimati sulla base dell'anno 2020 e coerentemente con il bando tasse corrente.



# L'incidenza della contribuzione studentesca sul FFO

<b>FFO stimato a budget 2021</b>	<b>€ 136.022.969</b>
<i>Contribuzione budget 2021</i>	€ 31.909.969
<i>Contribuzione budget 2021 al netto dei rimborsi</i>	€ 29.841.969
<i>Contribuzione studenti internazionali</i>	€ 889.761
<b>Contribuzione studenti italiani</b>	<b>€ 28.952.208</b>
<b>Contribuzione studenti italiani / FFO</b>	<b>21,30%</b>
<i>Contribuzione studenti italiani iscritti oltre la durata normale del corso</i>	€ 5.695.633
<b>Contribuzione studenti italiani iscritti entro la durata normale del corso</b>	<b>€ 23.256.575</b>
<b>Contribuzione studenti italiani iscritti entro la durata normale del corso / FFO</b>	<b>17,10%</b>



# I - Proventi propri: *proventi da ricerca, terza missione e finanziamenti competitivi*

<b>Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico</b>	<b>€ 1.952.876</b>
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico - Contratti	€ 305.376
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico - Tariffari	€ 1.645.000
Proventi per brevetti, royalties e opere d'ingegno	€ 2.500
<b>Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi</b>	<b>€ 12.211.217</b>
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi - MIUR	€ 1.969.467
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi - Altri ministeri	€ 200.633
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi - UE	€ 7.444.733
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi - Resto del Mondo	€ 797.511
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi - Altri enti pubblici nazionali	€ 144.948
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi - Regioni	€ 1.039.943
Ricerche su finanziamenti competitivi da privati	€ 613.981

*Contratti e tariffari ragionevolmente certi, ovvero risultanti da assegnazioni compiute e determinabili*

*Proventi relativi a progetti PRIN e altri finanziamenti Ministeriali, bandi Horizon 2020 e ERC e altri finanziamenti da parte di Unione Europea, soggetti pubblici e privati, nazionali e internazionali*



## II - Contributi

<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>€ 166.644.930</b>
<i>1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali</i>	€ 157.595.017
<i>2) Contributi Regioni e Province autonome</i>	€ 516.227
<i>3) Contributi altre Amministrazioni locali</i>	€ 86.240
<i>4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</i>	€ 1.526.805
<i>5) Contributi da Università</i>	€ 114.396
<i>6) Contributi da altri (pubblici)</i>	€ 4.265.804
<i>7) Contributi da altri (privati)</i>	€ 2.540.441



# Fondo di Finanziamento Ordinario

La previsione di budget 2021 per il Fondo di Finanziamento ordinario pari a € 130.537.171 si compone di una quota derivante dalle assegnazioni degli anni precedenti contabilizzate con il metodo del cost to cost (€ 1.978.227) e della stima del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'anno 2021 (€ 128.558.944).

PAVIA	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<b>- Assegnazioni per obbligazioni assunte nei pregressi esercizi</b>				
<b>- Interventi quota base</b>	<b>76.132.515</b>	<b>73.219.519</b>	<b>73.525.365</b>	<b>70.895.537</b>
- quota storica	52.763.083	48.863.092	44.104.140	39.377.853
- costo standard	23.369.432	24.356.427	29.421.225	31.517.685
- programmazione triennale consolidata				
<b>- Riattribuzioni su quota base</b>	<b>299.797</b>	<b>109.852</b>	-	
- Riattribuzione programmazione 2016/18		109.852		
- Riattribuzione interventi (assegnazione 2019)	299.797			
<b>- Recuperi Miur su quota base</b>	<b>95.159</b>	<b>-76.174</b>	<b>78.621</b>	
- Recupero fondo giovani	25.524	-76.174		
- Recupero programma Rita Levi Montalcini 2016-2017	55.675			
- Recupero somme non utilizzate anni precedenti su chiamata diretta DM 700/2013	13.960			
<b>- Assegnazione quota premiale (L. 1/2009)</b>	<b>30.328.371</b>	<b>31.787.198</b>	<b>35.387.965</b>	<b>38.116.780</b>
- A- valutazione qualità della ricerca (VQR 2011-2014)	19.634.606	20.690.780	22.539.067	
- B- valutazione delle politiche di reclutamento (VQR 2011-2014)	6.222.675	5.225.496	6.278.202	
- C- autonomia responsabile	4.528.263	5.930.331	6.570.686	
- D - Correttivi una tantum	57.173	-59.409		
<b>- Intervento perequativo (art. 11, L. 240/2010)</b>	<b>4.552.819</b>	<b>5.076.337</b>	<b>1.801.153</b>	<b>1.702.156</b>
- Intervento perequativo	4.490.310	4.982.357	1.781.867	
- Correttivi una tantum	62.509	93.980	19.286	
<b>- Interventi previsti per gli scatti biennali 2020</b>			<b>1.283.440</b>	<b>1.283.440</b>
<b>TOTALE FFO STRUTTURALE</b>	<b>111.218.343</b>	<b>110.116.732</b>	<b>111.919.292</b>	<b>111.997.913</b>
<b>- Interventi previsti da disposizioni legislative - Piani strao</b>	<b>5.167.399</b>	<b>6.849.966</b>	<b>7.978.819</b>	<b>9.600.163</b>
- Piano straordinario ordinari 2016 (L. 208/2015)	161.958	161.958	161.958	161.958
- Piano straordinario ricercatori 2016 (L. 208/2015)	938.443	938.443	938.443	938.443
- Piano associati 2012	3.846.308	3.846.308	3.846.308	3.846.308
- Piano straordinario ricercatori 2018 (DM 168/2018)	220.690	1.406.897	1.406.897	1.406.897
- Piano straordinario ricercatori 2019 (DM 204/2019)		496.360	1.466.413	1.466.413
- Piano straordinario Ru-Pa 2019 (DM 354/2019)			158.800	158.800
- Piano straordinario ricercatori 2020 (DM 83/2020)				1.621.344
- Piano straordinario Ru-Pa 2020 (DM 84/2020)				
<b>- Programma Giovani Ricercatori Rita Levi Montalcini</b>	<b>43.206</b>			
<b>- Consorzi interuniversitari e gestione rete GARR</b>	<b>105.404</b>	<b>104.216</b>		
<b>- Interventi a favore degli studenti</b>	<b>6.448.559</b>	<b>5.722.842</b>	<b>5.921.294</b>	<b>5.822.068</b>
- borse post lauream	3.118.364	3.218.627	3.193.954	
- fondo sostegno giovani:	1.566.459	948.225	1.117.857	
- mobilità	839.335	690.395		
- assegni tutorato	112.949	157.423		
- corsi strategici	48.466	100.407		
- piano lauree scientifiche	373.290		127.506	
- No tax area:	1.632.629	1.616.273	1.609.483	
- Recupero Miur riparto no TAX area		-91.627		
- Riassegnazione tirocini curriculari		31.344		
<b>- Interventi previsti da disposizioni legislative (altri interve</b>	<b>8.994.499</b>	<b>9.385.588</b>	<b>8.602.825</b>	<b>8.602.825</b>
- Programmazione triennale	575.331	1.143.148	1.138.800	1.138.800,0
- Dipartimenti di Eccellenza	7.464.025	7.464.025	7.464.025	7.464.025
- Parziale compensazione blocco scatti stipendiali docenti	901.250	721.000		
- Superamento contenzioso ex lettori lingua straniera		19.527		
- Integrazione INPS su astensioni maternità assegniste ricerca	35.909	37.888		
- Oneri connessi astensione maternità	17.984			
<b>- Ulteriori interventi</b>	<b>351.750</b>			
- Una tantum finanziamento C.L. Conservazione e restauro dei beni culturali Cremona	351.750			
<b>TOTALE FFO</b>	<b>132.329.160</b>	<b>132.179.344</b>	<b>134.422.230</b>	<b>136.022.969</b>
<b>TOTALE FFO al netto dei Dip di Eccellenza</b>	<b>124.865.135</b>	<b>124.715.319</b>	<b>126.958.205</b>	<b>128.558.944</b>

## I proventi da commesse già sottoscritte (ratei e risconti)

Tutte le voci relative ai proventi includono previsioni legate a ratei e risconti che, complessivamente ammontano a **€ 30.151.617**.

Si tratta di quote di proventi che finanziano progetti di ricerca presso le strutture dipartimentali e aree dirigenziali, valorizzati con il metodo della commessa completata (cost to cost): progetti di ricerca, contributi finalizzati e altre commesse soggette alla contabilizzazione pro quota, sulla base della realizzazione

## V- Altri proventi e ricavi diversi

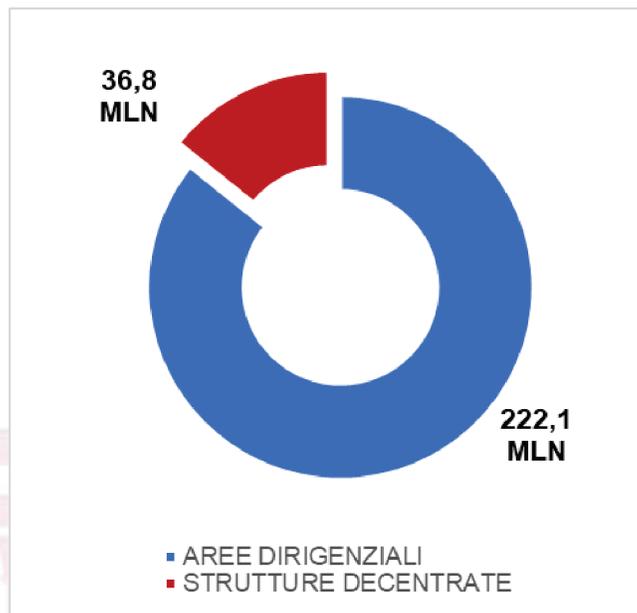
<b>Altri proventi e ricavi diversi</b>	<b>€ 7.220.801</b>
Locazioni ed affitti attivi	€ 68.210
altri proventi di natura patrimoniale	€ 130.000
Recuperi, rimborsi, arrotondamenti e abbuoni attivi	€ 66.430
Proventi da cessioni di beni e servizi	€ 469.743
Rimodulazione ricavi per progetti CTC da finanziaria	€ 157.897
Risconto contributo per acquisto attrezzature ante 2015	-
Risconto contributo per acquisto immobili ante 2015	€ 1.816.336
Ricavi per recupero imposta di bollo	€ 7.739
Rimodulazione ricavi per progetti CTC	€ 4.060.869
Proventi per assegni, borse e posti di ricercatore finanziati da strutture	€ 254.838
Donazioni e lasciti	€ 188.738



# I COSTI



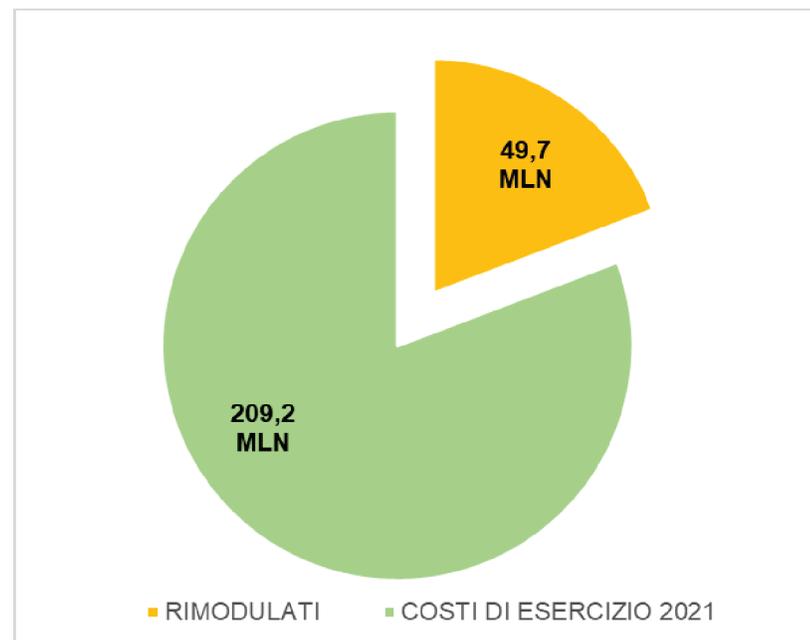
## I COSTI PER STRUTTURA:



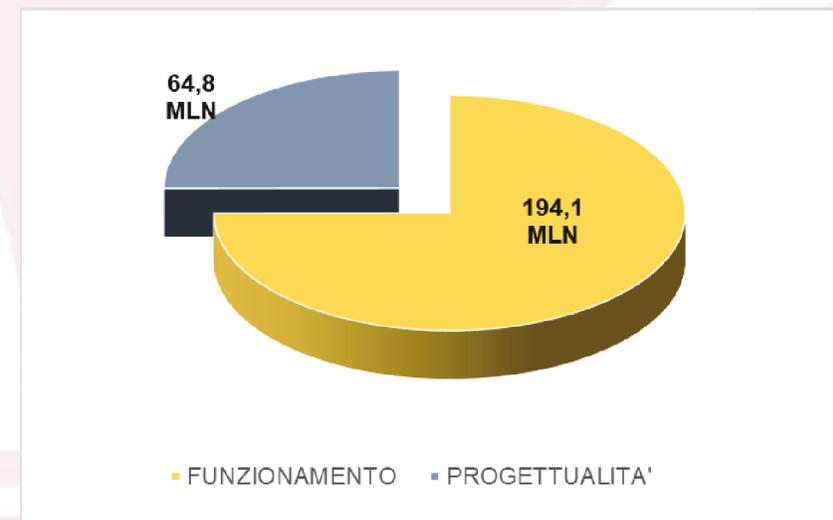
Come noto il budget autorizzatorio include i costi di tutte le strutture di Ateneo; i costi di funzionamento tipici, tra i quali quello del personale, sono a carico delle aree dirigenziali.

Anche se la logica della competenza dovrebbe predominare, nel budget vi è un forte impatto dei costi già autorizzati negli anni precedenti e non ancora spesi. Questa quota è, in media, più del doppio della capacità annua di spesa.

## BUDGET «FRESCO» O RIMODULATO:



## FUNZIONAMENTO VS PROGETTUALITA':



La progettualità include tutte le previsioni finalizzate e non continuative; in pratica per le strutture coincide con l'attività per commessa (di ricerca, di didattica o terza missione). Nelle aree dirigenziali, è riferita a una pluralità di iniziative tra le quali: fondo attrattività per la ricerca, mobilità internazionale, azioni per gli studenti e progetti di edilizia.



## Costi delle strutture decentrate

Le previsioni sono relative sia a costi di esercizio che di investimento

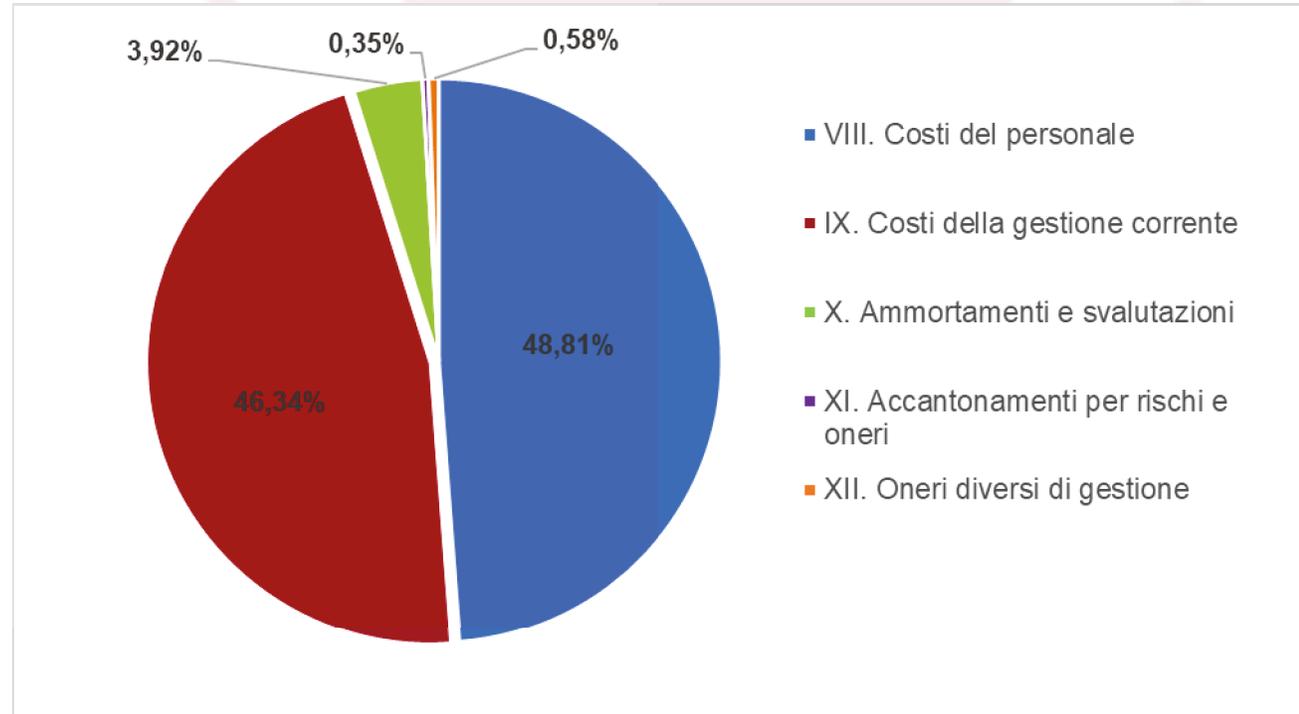
Spese autorizzate al 25 novembre: 29 mln

Struttura	Dotazione	Progetti_ RIMODULATO (1)	Progetti_ NUOVA ATTIVITA' (2)	Totale Budget 2021 (1)+(2)	Ricavi correlati a progetti	Quote ammortamento su investimenti 2021
DIP. DI SCIENZE DEL SISTEMA NERVOSO E DEL COMPORTAMENTO	45.087	840.423	-	840.423	-	-
DIP. DI INGEGNERIA INDUSTRIALE E DELL'INFORMAZIONE	84.108	7.902.109	-	7.902.109	-	38.822
DIP. DI INGEGNERIA CIVILE E ARCHITETTURA	48.874	2.790.505	-	2.790.505	-	-
DIP. DI STUDI UMANISTICI	91.470	2.753.225	-	2.753.225	-	407
DIP. DI MEDICINA INTERNA E TERAPIA MEDICA	46.129	566.000	-	566.000	-	-
DIP. DI SCIENZE CLINICO-CHIRURGICHE, DIAGNOSTICHE E PEDIATRICHE	66.684	1.086.048	405.000	1.491.048	405.000	1.440
DIP. DI SANITA' PUBBLICA, MEDICINA SPERIMENTALE E FORENSE	50.406	574.891	800.000	1.374.891	800.000	-
DIP. DI MEDICINA MOLECOLARE	61.887	3.424.653	300.000	3.724.653	300.000	37.563
DIP. DI MUSICOLOGIA E BENI CULTURALI	33.821	540.848	-	540.848	-	-
DIP. DI BIOLOGIA E BIOTECNOLOGIE "LAZZARO SPALLANZANI"	66.152	5.939.727	-	5.939.727	-	91.672
DIP. DI CHIMICA	51.505	1.859.138	-	1.859.138	-	22.090
DIP. DI SCIENZE DELLA TERRA E DELL'AMBIENTE	48.345	5.409.158	-	5.409.158	-	537.268
DIP. DI MATEMATICA 'FELICE CASORATI'	48.962	1.767.600	-	1.767.600	-	6.750
DIP. DI FISICA	46.627	2.190.101	-	2.190.101	-	32.543
DIP. DI SCIENZE ECONOMICHE E AZIENDALI	65.068	1.253.249	-	1.253.249	-	-
DIP. DI SCIENZE DEL FARMACO	41.370	1.302.215	-	1.302.215	-	-
DIP. DI SCIENZE POLITICHE E SOCIALI	48.798	824.646	-	824.646	-	7.866
DIP. DI GIURISPRUDENZA	51.586	887.993	-	887.993	-	3.091
CENTRO INTERDIP. DI RICERCA EUROPEAN CENTRE FOR LAW, SCIENCE AND NEW TECHNOLOGIES (ECLT)		33.515	-	33.515	-	387
CENTRO DI RICERCA INTERDIPARTIMENTALE DI MATERIALI AVANZATI E DISPOSITIVI - ADVANCED MATERIALS AND DEVICES (MADE)		115.987	-	115.987	-	-
CENTRO DI RICERCA INTERDIPARTIMENTALE CENTRE FOR HEALTH TECHNOLOGIES		265.640	-	265.640	-	-
CENTRO DI RICERCA INTERDIP. NELLE ATTIVITA' MOTORIE E SPORTIVE (CRIAMS)		5.000	170.000	175.000	170.000	-
CENTRO DI RICERCA INTERDIPARTIMENTALE "CENTRO DI RICERCA SULLE ACQUE" (CRA)		222.736	-	222.736	-	-
CENTRO INTERDIP. DI STUDI E RICERCHE PER LA CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE		70.770	-	70.770	-	-
CENTRO INTERDIP. STUDI E RICERCHE SUI SISTEMI DI ISTRUZIONE SUPERIORE		13.306	-	13.306	-	-
<b>Totale</b>	<b>996.879</b>	<b>42.639.484</b>	<b>1.675.000</b>	<b>44.314.484</b>	<b>1.675.000</b>	<b>779.899</b>



# Composizione Costi Operativi

Costi Operativi	Budget 2021
VIII. Costi del personale	€ 122.853.362
IX. Costi della gestione corrente	€ 116.620.637
X. Ammortamenti e svalutazioni	€ 9.863.906
XI. Accantonamenti per rischi e oneri	€ 882.992
XII. Oneri diversi di gestione	€ 1.453.377
<b>Totale Costi Operativi</b>	<b>€ 251.674.273</b>



Sono i costi dei fattori produttivi legati all'attività istituzionale dell'Ateneo, ovvero direttamente attribuibili alle attività di didattica e ricerca. Il grafico ne evidenzia la composizione percentuale: si nota un'incidenza prevalente del costo del personale sia docente che tecnico amministrativo (48,81%), seguito da quello della gestione corrente (46,34%). Minori sono gli impatti delle altre categorie di costo.



## VIII – Costi del personale

<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 122.853.362</b>
<b>1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:</b>	<b>€ 88.939.356</b>
a) docenti / ricercatori	€ 73.159.899
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	€ 7.942.270
c) docenti a contratto	€ 6.583.193
d) esperti linguistici	€ 1.253.994
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-
<b>2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</b>	<b>€ 33.914.006</b>

La stima è elaborata in linea con il documento di Programmazione Triennale del Personale (approvato nella seduta del CdA di novembre 2020).



## IX- Costi della gestione corrente

<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>€ 116.620.637</b>
1) <i>Costi per sostegno agli studenti</i>	€ 46.053.538
2) <i>Costi per il diritto allo studio</i>	-
3) <i>Costi per l'attività editoriale</i>	€ 287.271
4) <i>Trasferimenti a partner di progetti coordinati</i>	€ 4.013.598
5) <i>Acquisto materiale consumo per laboratori</i>	€ 9.532.462
6) <i>Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori</i>	-
7) <i>Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico</i>	€ 3.726.524
8) <i>Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali</i>	€ 35.074.617
9) <i>Acquisto altri materiali</i>	€ 2.535.938
10) <i>Variazione delle rimanenze di materiali</i>	-
11) <i>Costi per godimento beni di terzi</i>	€ 2.049.148
12) <i>Altri costi</i>	€ 13.347.540



# Gli altri costi operativi, oneri finanziari e imposte

	<i>Budget 2021</i>
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 9.863.906
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 882.992
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.453.377
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€ 600
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€ 7.281.569

*Gli Accontamenti per rischi e oneri comprendono:*

- *accantonamenti per incrementi salariali stimati per il 2021 sia per il personale docente e ricercatore (€ 553.278) sia per il personale tecnico amministrativo (€ 234.714). In assenza di puntuali comunicazioni si è assunto un tasso stimato su base storica, ma prudenziale, pari a 0,73%;*
- *accantonamento per INAIL, relativamente alla stima del costo INAIL previsto per il 2021 e valorizzato sulla base del costo storico.*

Tra gli «oneri diversi di gestione» rilevano quelli da contenzioso e sentenze sfavorevoli e quelli per tributi (IMU e TARI).

# IL CONSEGUIMENTO DEL PAREGGIO



# L'utilizzo delle riserve patrimoniali libere e vincolate

Per il conseguimento del pareggio, in coerenza le indicazioni normative, l'Ateneo ha iscritto nel budget 2020:

- **€ 28.869.500** nel conto *"Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto Derivanti dalla contabilità finanziaria"* per le quali è iscritto il relativo vincolo di patrimonio;
- **€ 3.925.553** nel conto *"Utilizzo di riserve da Patrimonio netto derivante da contabilità economico patrimoniale"* perché riconducibile alla quota libera di patrimonio netto, sostanzialmente derivata dagli utili di esercizio degli anni precedenti.



# Dettaglio utilizzo riserve di Patrimonio Netto

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio di esercizio anno 2019			Bilancio di previsione anno 2020		Bilancio di previsione 2021		
	P.N. da BILANCIO D'ESERCIZIO 2019	Approvazione CdA 2019: destinazione utile / copertura perdita 2019	P.N. 2019 (post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita)	VARIAZIONI PN (durante anno 2020)	P.N. 2020 post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita 2019 e variazioni eventuali 2020	Utilizzo Budget economico 2021 e variazioni relative	Utilizzo Budget investimenti 2021 e variazioni relative	VALORE RESIDUO
A) PATRIMONIO NETTO	1	2	3=1+2	4	5=3+4	6	7	8=5-(6+7)
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	39.915.627,51	-	39.915.627,51	-	39.915.627,51	-	-	39.915.627,51
II PATRIMONIO VINCOLATO			-		-			-
1) Fondi vincolati destinati da terzi	2.575.746,84	-	2.575.746,84	-	2.575.746,84	-	-	2.575.746,84
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	157.126.716,63	-	157.126.716,63	2.389.219,69	159.515.936,32	(3.925.552,76)	-	163.441.489,08
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	34.371.184,92	64.185,00	34.435.369,92	-	34.435.369,92	-	-	34.435.369,92
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>194.073.648,39</b>	<b>64.185,00</b>	<b>194.137.833,39</b>	<b>2.389.219,69</b>	<b>196.527.053,08</b>	<b>(3.925.552,76)</b>	<b>-</b>	<b>200.452.605,84</b>
III PATRIMONIO NON VINCOLATO			-		-			-
1) Risultato esercizio	12.886.770,13	(12.886.770,13)	-	-	-	-	-	-
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	2.899.491,87	12.822.585,13	15.722.077,00	(2.389.219,69)	13.332.857,31	3.925.552,76	-	9.407.304,55
di cui Coop	2.899.491,87	12.822.585,13	15.722.077,00	(2.389.219,69)	13.332.857,31	3.925.552,76	-	9.407.304,55
di cui COFI	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>	<b>15.786.262,00</b>	<b>(64.185,00)</b>	<b>15.722.077,00</b>	<b>(2.389.219,69)</b>	<b>13.332.857,31</b>	<b>3.925.552,76</b>	<b>-</b>	<b>9.407.304,55</b>
<b>TOTALE A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>249.775.537,90</b>	<b>-</b>	<b>249.775.537,90</b>	<b>-</b>	<b>249.775.537,90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>249.775.537,90</b>



*Patrimonio non vincolato residuo; sarà effettuata una revisione dei vincoli in sede di approvazione del bilancio consuntivo*

# INVESTIMENTI



UNIVERSITÀ DI PAVIA

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	2021	I) Contributi da Terzi finalizzati (In conto capitale E/O Conto Impianti)	II) Risorse da Indebitamento	III) Risorse proprie
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>6.188.518,95</b>	-	-	<b>6.188.518,95</b>
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	187.840,00	-	-	187.840,00
Canone una tantum per licenze software a tempo determinato	187.840,00			187.840,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.000.678,95			6.000.678,95
Spese pluriennali su beni di terzi	6.000.678,95			6.000.678,95
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>39.320.876,21</b>	<b>5.290.115,91</b>	-	<b>34.030.760,30</b>
FABBRICATI	27.515.252,30	5.000.000,00	-	22.515.252,30
Fabbricati	27.515.252,30	5.000.000,00		22.515.252,30
IMPIANTI E ATTREZZATURE	7.784.877,34	10.115,91	-	7.774.761,43
Impianti e macchinari	451.046,96			451.046,96
Attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche	7.281.830,38	10.115,91		7.271.714,47
Altre attrezzature non scientifiche	52.000,00			52.000,00
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	2.950.796,57	30.000,00	-	2.920.796,57
Attrezzature elettriche ed elettroniche scientifiche	2.923.796,57	30.000,00		2.893.796,57
Altre attrezzature scientifiche	27.000,00			27.000,00
MOBILI E ARREDI	465.450,00	10.000,00	-	455.450,00
Mobili e arredi	465.450,00	10.000,00		455.450,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	604.500,00	240.000,00	-	364.500,00
Attrezzature informatiche	505.000,00	240.000,00		265.000,00
Immobilizzazioni materiali inferiori a 516,46 euro	99.500,00			99.500,00
	<b>45.509.395,16</b>	<b>5.290.115,91</b>	-	<b>40.219.279,25</b>

La voce di rilievo è quella dei "Fabbricati" che accoglie tutti gli interventi previsti nel piano triennale delle opere edili così come approvato dal CdA a novembre 2020.

In particolare si prevede l'utilizzo di risorse proprie per € 22.515.252,30 e di contributi da terzi per un totale di € 5.000.000 quale contributo della Regione Lombardia per il Campus della Salute.



Descrizione intervento	Budget 2021
Campus della Salute: il cantiere è stato avviato a settembre 2019 e sta procedendo secondo i tempi, nonostante alcuni imprevisti. Si stanno avviando le fasi di progettazione esecutiva degli arredi.	14.000.000,00
Laboratorio scienze del farmaco: è stata completata la progettazione esecutiva ed entro fine anno verrà affidata la gara relativa ai lavori. (Bando MIUR Linea A)	4.500.000,00
Accordo quadro triennale opere edili: quota destinata ad interventi di manutenzione straordinaria, relativamente all'accordo in essere e al nuovo accordo che verrà stipulato a seguito di gara ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	430.506,00
Accordo quadro triennale tinteggiature: quota destinata ad interventi di manutenzione straordinaria, relativamente all'accordo in essere e al nuovo accordo che verrà stipulato a seguito di gara ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	85.460,91
Biblioteca di arte: (Bando MIUR Linea B)	350.000,00
Rifacimento linee di riscaldamento del polo di chimica-fisica	332.060,00
Palazzo Centrale - conservazione patrimonio: sono stati effettuati gli interventi sul cortile Teresiano e sono stati accorpati gli interventi su Cortile delle statue, Cortile di Volta, Scalone monumentale e Crociera ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> ) (Bando MIUR Linea B)	500.000,00
Contratto gestione calore: quota destinata ad interventi di manutenzione straordinaria	348.463,65
Rifacimento copertura nuovo polo didattico di ingegneria, segreterie e collegamento: è stata completata la gara e l'intervento verrà eseguito entro il 2021 (Bando MIUR Linea B)	200.000,00
Polo Cravino - interventi messa a norma antincendio - Lotto 1: il cantiere è in corso ed è prevista la fine dei lavori nel 2021. (Bando MIUR Linea A)	117.761,74
Polo Cravino - interventi messa a norma antincendio (lotto 2): avvio dell'intervento sull'edificio Golgi-Spallanzani ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	100.000,00
Polo Cravino - interventi messa a norma antincendio (lotto 3): ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	100.000,00
Palazzo Centrale - realizzazione deposito libri e rifunionalizzazione depositi: sono stati affidati i lavori che saranno eseguiti entro il primo semestre 2021	300.000,00
Intervento locali ex-LILT: per riqualificare una porzione di edificio al fine di ospitare ricercatori del Dip. di scienze economiche e aziendali ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	521.000,00
Igiene e fisiologia - adeguamenti impiantistici per miglioramento della sicurezza: l'intervento è in una fase avanzata di progettazione relativamente all'impianto elettrico ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	400.000,00
Istituti: sicurezza e interventi di efficientamento energetico ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	350.000,00
Istituti - Interventi di messa a norma e sicurezza (Lotto 1 A): è stata sviluppata la progettazione per un intervento sull'edificio di Chimica generale/ Organica. ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	450.000,00
Istituti - intervento di nuova costruzione ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	200.000,00
Riqualificazione mensa polo Cravino: la progettazione definitiva è ultimata, sono in corso di acquisizione le autorizzazioni per effettuare i lavori. (Bando MIUR Linea B)	1.500.000,00
Recupero San Felice: è in corso la gara per l'assegnazione dei lavori di recupero conservativo del chiostro (Bando MIUR Linea A)	1.030.000,00
Recupero San Felice: messa a norma, manutenzione straordinaria, coperture, miglioramento accessibilità e adeguamento spazi esterni: è stata completata la fase di progettazione definitiva. (Bando MIUR Linea B) ( <u>intervento previsto nel piano triennale 2021/23</u> )	500.000,00
Riqualificazione aula Weber: i lavori sono stati affidati e inizieranno a dicembre 2020 (Bando MIUR Linea A)	400.000,00
Ulteriori interventi non ricompresi nei piani triennali	800.000,00
<b>Totale investimenti in fabbricati (euro):</b>	<b>27.515.252,30</b>

La tabella illustra il dettaglio del budget relativo alla voce «fabbricati» definito in linea con il documento triennale dell'edilizia

# Bilancio preventivo non autorizzatorio in contabilità finanziaria riclassificato per missioni e programmi

Anche per l'esercizio 2021, come da Decreto interministeriale 8 giugno 2017, n. 394, che ha modificato le disposizioni dell'art. 7 del precedente Decreto 14 gennaio 2014, n.19, e delle indicazioni applicative fornite dal Ministero (prot. n. 11734 del 9 ottobre 2017), le istituzioni universitarie sono tenute a predisporre il "preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria", tenendo conto dello schema di cui allegato 2 del Decreto sopra citato, e, sul piano della struttura delle voci, utilizzando lo schema SIOPE (MEF-RGS), il criterio di cassa e i criteri di ripartizione della spesa per missioni e programmi (classificazione COFOG).



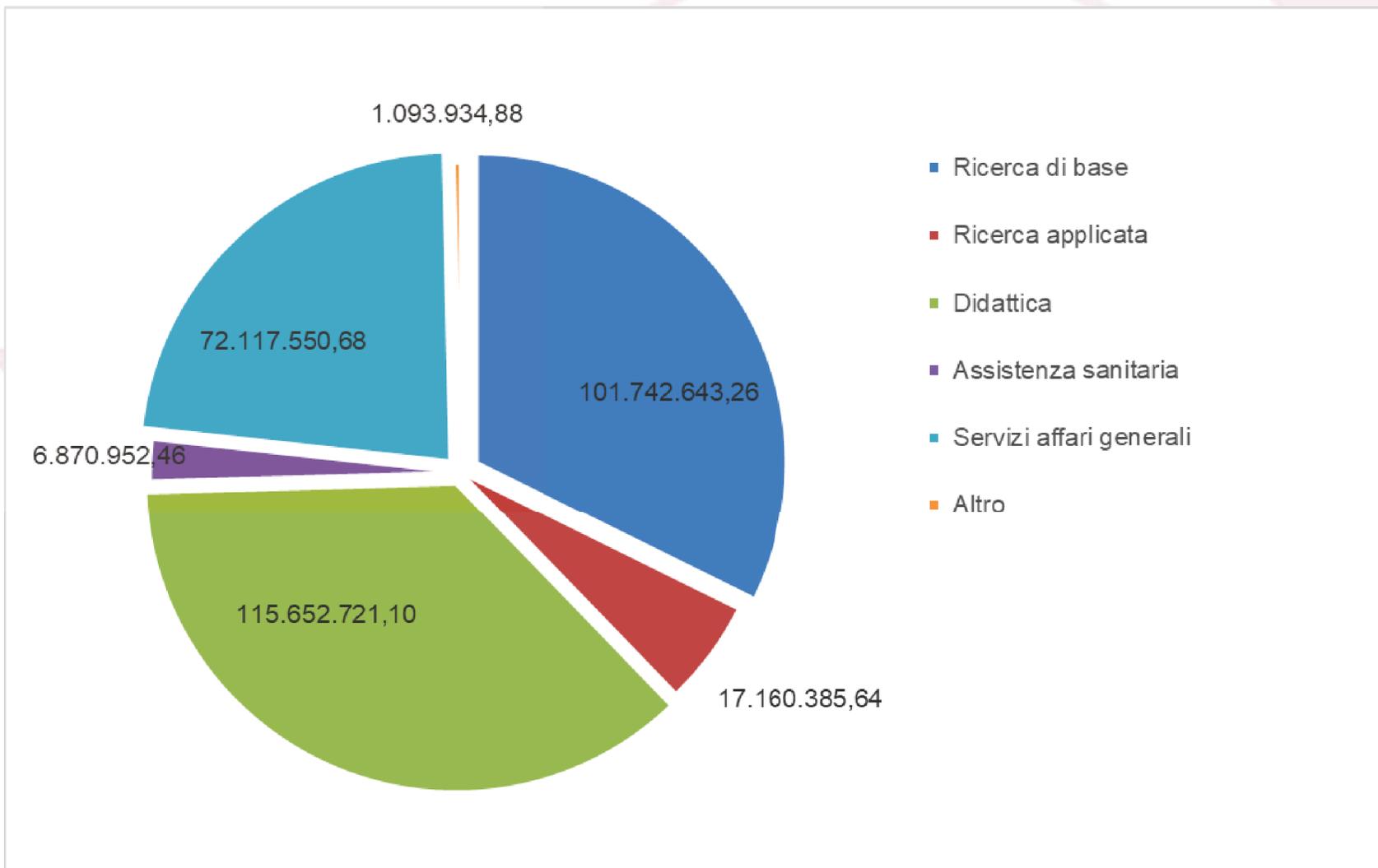
Codice Siope	Denominazione Siope	TOTALE
SX.E	ENTRATE	<b>314.588.574,35</b>
SX.E.2	Trasferimenti correnti	163.646.841,74
SX.E.3	Entrate extratributarie	49.126.591,09
SX.E.4	Entrate in conto capitale	31.631.598,72
SX.E.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
SX.E.6	Accensione Prestiti	-
SX.E.7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
SX.E.9	Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	70.183.542,80

Le tabelle evidenziano un sostanziale pareggio tra entrare e uscite

Codice Siope	Denominazione Siope	Ricerca di base	Ricerca applicata	Didattica	Assistenza sanitaria	Servizi affari generali	Altro	TOTALE
SX.U	USCITE	101.742.643,26	17.160.385,64	115.652.721,10	6.870.952,46	72.117.550,68	1.093.934,88	<b>314.638.188</b>
SX.U.1	Spese correnti	72.845.746,92	11.209.720,37	80.483.436,56	6.870.952,46	39.353.542,13	1.093.934,88	211.857.333
SX.U.2	Spese in conto capitale	5.776.363,80	5.776.363,80	8.599.350,97	-	8.599.350,97	-	28.751.430
SX.U.3	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.4	Rimborso Prestiti	-	-	-	-	89.507,92	-	89.508
SX.U.5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.7	Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	23.120.532,54	174.301,47	26.569.933,57	-	24.075.149,66	-	73.939.917



# Riclassificato per missioni e programmi



Il grafico rappresenta la composizione per missioni e programmi:  
la quota rilevante è rappresentata dalla Didattica, seguita da ricerca di base e da servizi affari generali



# BUDGET TRIENNALE



UNIVERSITÀ DI PAVIA

## Budget economico triennale 2021-2023

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>255.030.889</b>	<b>223.212.138</b>	<b>222.086.310</b>
I. PROVENTI PROPRI	52.295.657	49.998.737	48.899.728
II. CONTRIBUTI	166.644.930	155.259.835	155.259.835
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	36.090.301	17.953.566	17.926.747
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	<b>251.674.273</b>	<b>217.976.274</b>	<b>213.289.890</b>
VIII. COSTI DEL PERSONALE	122.853.362	123.762.864	125.344.719
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	116.620.637	80.064.285	73.412.846
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.863.906	11.805.089	12.187.253
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	882.992	892.249	893.286
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.453.377	1.451.786	1.451.786
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>3.356.616</b>	<b>5.235.864</b>	<b>8.796.420</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>(600)</b>	<b>(600)</b>	<b>(600)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>7.281.569</b>	<b>7.361.525</b>	<b>7.373.449</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>(3.925.553)</b>	<b>(2.126.261)</b>	<b>1.422.371</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE</b>	<b>3.925.553</b>	<b>2.126.261</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.422.371</b>



## Budget degli investimenti triennale 2021-2023

Descrizione Riclassificato	2021	2022	2023
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>207.840,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	187.840,00	80.000,00	80.000,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>207.840,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>45.301.555,16</b>	<b>22.428.053,03</b>	<b>17.820.609,22</b>
1) Terreni e fabbricati	27.515.252,30	14.580.553,03	5.866.109,22
2) Impianti e attrezzature	7.230.830,38	571.000,00	569.000,00
3) Attrezzature scientifiche	2.950.796,57	268.000,00	107.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-
5) Mobili e arredi	290.500,00	272.000,00	272.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	7.314.175,91	6.736.500,00	11.006.500,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>45.301.555,16</b>	<b>22.428.053,03</b>	<b>17.820.609,22</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>45.509.395,16</b>	<b>22.528.053,03</b>	<b>17.920.609,22</b>

