



**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL PIEMONTE ORIENTALE  
DIPARTIMENTO DI MEDICINA CLINICA E SPERIMENTALE  
NOVARA**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2007**

Il Bilancio annuale di previsione è formulato in termini di competenza e consta dei seguenti titoli:

**ENTRATE**

Titolo I	Contribuzione studentesca
Titolo II	Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi
Titolo III	Entrate da trasferimenti
Titolo IV	Altre entrate
Titolo V	Trasferimenti interni
Titolo VI	Partite di giro

**SPESE**

Titolo I	Risorse umane
Titolo II	Spese per attività culturali e istituzionali
Titolo III	Spese di funzionamento
Titolo IV	Altre spese
Titolo V	Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi
Titolo VI	Spese per trasferimenti e cooperazione
Titolo VII	Trasferimenti interni
Titolo VIII	Partite di giro

Il bilancio è articolato in titoli e categorie le cui previsioni formano oggetto di approvazione; il capitolo rappresenta l'unità elementare del bilancio ai soli fini della gestione e della rendicontazione e la previsione per capitoli non è oggetto di approvazione ai sensi dell'art. 32 del Regolamento di Ateneo.

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

Quale prima posta in entrata, il bilancio di previsione per l'anno 2007 evidenzia l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2006 pari a € 1.701.614,66.

La parte vincolata di detto avanzo - pari a € 1.698.572,86 - verrà attribuita in uscita rispettando la provenienza mentre la parte non vincolata - pari a € 3.041,80 - andrà ad aumentare le disponibilità del dipartimento.

Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2006

		<u>Importi</u>
Avanzo di cassa al 01/01/2006		<b>0</b>
Riscossioni effettuate alla data del 31/12/2006		1.138.569,28
Pagamenti effettuati alla data del 31/12/2006		- 1.109.991,28
<b>Avanzo di cassa effettivo alla data del 31/12/2006</b>		<b>28.578,00</b>
Riscossioni previste alla data del 31/12/2006		0
Pagamenti previsti alla data del 31/12/2006		0
<b>Avanzo di cassa presunto al 31/12/2006</b>		<b>28.578,00</b>
Residui attivi provenienti da esercizi pregressi al 01/01/2006		0
Residui attivi provenienti da esercizi pregressi riscossi alla data del 31/12/2006		0
Residui attivi di esercizi pregressi effettivi alla data del 31/12/2006		0
Annullamento residui attivi di esercizi pregressi alla data del 31/12/2006		0
<b>Residui attivi di esercizi pregressi presunti al 31/12/2006</b>		<b>1.942.264,93</b>
<b>Residui attivi provenienti dall'esercizio corrente presunti al 31/12/2006</b>		<b>1.942.264,93</b>
<b><u>Residui attivi totali previsti al 31/12/2006</u></b>		<b>1.942.264,93</b>
Residui passivi provenienti da esercizi pregressi al 01/01/2006		0
Residui passivi provenienti da esercizi pregressi pagati alla data del 31/12/2006		0
Residui passivi di esercizi pregressi effettivi alla data del 31/12/2006		0
Annullamento residui passivi di esercizi pregressi alla data del 31/12/2006		0
<b>Residui passivi di esercizi pregressi presunti al 31/12/2006</b>		<b>0</b>
<b>Residui passivi provenienti dall'esercizio corrente presunti al 31/12/2006</b>		<b>269.228,27</b>
<b><u>Residui passivi totali previsti al 31/12/2006</u></b>		<b>269.228,27</b>
<b><u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2006</u></b>		<b><u>1.701.614,66</u></b>
<b><u>Avanzo di amministrazione presunto vincolato</u></b>		<b>1.698.572,86</b>
	<u>Descrizione del vincolo</u>	<u>UPB</u> <u>Importo €</u>
Spese per la ricerca		Ricerca 1.120.150,95
Spese per funzionamento dei Master e delle scuole di specialità		Didattica 448.772,36
Spese per attività conto terzi		Attiv.comm. 129.649,55
	<b>Totale</b>	<b><u>1.698.572,86</u></b>

## **ENTRATE**

### TITOLO 3 - Entrate da trasferimenti - Totale € 40.679,20

Categoria 2 "Trasferimenti correnti da altri soggetti" Totale € 40.679,20

La categoria prevede i seguenti contributi: progetto Faggiano/CEE (€ 20.679,20); contributo Basic Science Award per Master Medicina dei Disastri prof. Della Corte (€ 20.000,00);

### TITOLO 4 - Altre entrate - Totale € 83.670,73

Categoria 1 "Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali" Totale € 83.670,73

La categoria prevede le entrate derivanti dall'attività commerciale posta in essere: dalla Convenzione Della Corte/I Cedri (€ 5.400,00); dalla Convenzione Martignoni/Mondino (€ 6.000,00); dalla Convenzione Carriero/Asrem(€ 25.200,00); dalla Convenzione Faggiano/Asl5-consulenza (€ 14.873,47); dalla Convenzione Faggiano/Asl5-gestione (€ 10.000,00); dagli esami di laboratorio prof. Gaidano (€ 22.200,26).

### TITOLO 5 - Trasferimenti interni - Totale € 54.866,70

Categoria 1 "Trasferimenti interni" Totale € 54.866,70

La categoria ospita lo stanziamento UPO per il funzionamento pari a € 54.762,00; il trasferimento da parte del dipartimento di Scienze Mediche delle disponibilità dei docenti della UPB Ricerca pari a € 104,70.

### TITOLO 6 - Partite di Giro - Totale € 7.549,37

Categoria 1 "Partite di giro" € 7.549,37

## **USCITE**

### TITOLO 1 - Risorse Umane Totale - € 282.891,53

Categoria 1 "Spese per il personale docente" Totale € 55.744,02

- Capitolo 0101032 "PO/PA competenze accessorie lordo" € 51.041,58
- Capitolo 0101034 "Po/PA competenze accessorie carico Ente Irap" € 4.498,36
- Capitolo 0101037 "RU competenze accessorie carico Ente Irap" € 204,08

La Categoria ospita la previsione di spese relative ai compensi di attività commerciale destinati al personale docente.

Categoria 2 "Spese per il personale non docente" Totale € 6.949,76

- Capitolo 0102076 "Tecnici e amm.vi altre competenze accessorie lordo" € 6.405,27
- Capitolo 0102078 "Tecnici e amm.vi altre competenze accessorie carico Ente Irap" € 544,49

La Categoria ospita la previsione di spese relative ai compensi di attività commerciale destinati al personale amministrativo.

Categoria 3 "Spese per altre tipologie di personale" Totale € 92.28,39

- Capitolo 0103005 "Collaboratori coordinati e continuativi" € 80.670,57
- Capitolo 0103008 "Collaboratori coordinati e continuativi carico ente " € 7.230,48
- Capitolo 0103011 "Collaboratori coordinati e continuativi carico ente Irap" € 4.127,34

La Categoria ospita la previsione di spese relative a contratti di collaborazione coordinata e continuativa in parte già in essere e in parte da attivare.

Categoria 4 "Altri oneri per il personale" Totale € 128.169,36

- Capitolo 0104001 "Spese per la formazione del personale" € 619,73
- Capitolo 0104005 "Indennità di missione e rimborsi spese professori univ." € 42.209,73
- Capitolo 0104006 "Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori univ." € 843,45

- Capitolo 0104007 "Indennità di missione e rimborsi spese pers.tecnico" € 496,73
- Capitolo 0104013 "Indennità di missione e rimborsi spese per altre tipologie di personale" € 83.999,72

La Categoria ospita previsioni di spese per missioni di personale docente e non docente, e di collaboratori alla ricerca.

#### TITOLO 2 - Spese per attività culturali e istituzionali - Totale € 340.101,57

Categoria 2 "Spese per attività culturali e di cooperazione" Totale € 40.529,71

- Capitolo 0202003 "Quote associative a consorzi e associazioni" € 690,00
- Capitolo 0202006 "Iscrizione a convegni e congressi" € 39.839,71

La Categoria ospita la previsione di spese di quote associative e iscrizione a congressi.

Categoria 3 "Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti" Totale € 299.571,86

- Capitolo 0203007 "Altre borse di studio" € 219.864,54
- Capitolo 0203010 "Organizzazione di viaggi di istruzione per gli studenti" € 79.707,32

La Categoria ospita la previsione di spese relative a borse di studio in parte già in essere e in parte da attivare e a rimborsi spese per specializzandi e dottorandi .

#### TITOLO 3 - Spese di funzionamento Totale € 634.858,42

Categoria 1 "Acquisto beni e servizi" Totale € 632.633,42

- Capitolo 0301001 "Acquisto cancelleria, mat.informatico e tecnico di consumo" € 18.326,91
- Capitolo 0301003 "Acquisto prodotti di laboratorio" € 454.682,73
- Capitolo 0301004 "Acquisto stampati e altro materiale di consumo" € 5.637,45
- Capitolo 0301009 "Premi di assicurazione" € 825,00
- Capitolo 0301010 "Spese postali e telegrafiche" € 503,62
- Capitolo 0301011 "Spese per telefonia fissa" € 500,00
- Capitolo 0301014 "Spese per smaltimento rifiuti speciali" € 10.000,00
- Capitolo 0301015 "Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio" € 2.000,00
- Capitolo 0301021 "Manutenzione ordinaria apparecchiature" € 2.000,00
- Capitolo 0301025 "Licenze per software" € 18.559,71
- Capitolo 0301026 "Assistenza informatica e manut. software" € 20.716,00
- Capitolo 0301027 "Spese per altri servizi" € 70.730,69
- Capitolo 0301028 "Collaboratori occasionali" € 28.151,31

Categoria 2 "Spese per gestione edifici" Totale € 2.000,00

- Capitolo 0302005 "Manutenzione ordinaria locali" € 2.000,00

Categoria 3 "Oneri finanziari e tributari" Totale € 225,00

- Capitolo 0303001 "Spese e commissioni bancarie" € 50,00
- Capitolo 0303013 "Altre imposte e tasse" € 175,00

Le Categorie ospitano la previsione di spese per il funzionamento della struttura.

#### TITOLO 5 - Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi Totale € 454.048,47

Categoria 2 "Acquisizione di beni mobili" Totale € 454.048,47

- Capitolo 0502001 "Attrezzature e macchinari tecnico-scientifici" € 199.137,48
- Capitolo 0502002 "Acquisto arredi e mobili per locali ad uso specifico" € 26.000,00
- Capitolo 0502004 "Apparecchiature e strumenti per l'informatica - hardware" € 227.910,99
- Capitolo 0502010 "Altri beni materiali" € 1.000,00

La Categoria ospita la previsione di spese per l'acquisto di beni durevoli

#### TITOLO 7 - Trasferimenti interni Totale € 168.931,30

Categoria 1 "Trasferimenti interni" Totale € 168.931,30

- Capitolo 0701003 "Trasferimenti per la ricerca" € 5.000,00

- Capitolo 0701007 "Trasferimenti all'amministrazione per pagamento della didattica e borse di studio" € 106.305,47
- Capitolo 0701008 "Percentuale al bilancio su prestazioni a pagamento c/terzi" € 15.665,02
- Capitolo 0701009 "Percentuale all'amministrazione per FCA" € 11.189,30
- Capitolo 0701010 "Trasferimenti per rimborsi Iva su prestazioni c/terzi" € 10.771,51
- Capitolo 0701012 "Trasferimenti interni per recuperi e rimborsi di spese correnti" € 20.000,00.

La Categoria ospita una quota a favore del Dipartimento di Scienze Mediche per rimborso di spese di gestione comuni e le quote all'amministrazione centrale per l'attività commerciale e assegni di ricerca.

TITOLO 8 - Partite di Giro - Totale € 7.549,37

Categoria 1 "Partite di giro" Totale € 7.549,37

Nel complesso, a fronte di entrate previste per € 1.888.380,66 (comprehensive dell'avanzo di Amministrazione effettivo di € 1.701.614,66) sono state previste spese per € 1.888.380,66.

Il Direttore del Dipartimento  
( Prof. Mario Pirisi)  
f.to Mario Pirisi