



**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL PIEMONTE ORIENTALE  
DIPARTIMENTO DI SCIENZE MEDICHE  
NOVARA**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2006**

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 2006 evidenzia l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2005 pari a € 3.112.892,98.

La parte vincolata di detto avanzo - pari a € 2.962.706,04 - verrà attribuita in uscita rispettando la provenienza mentre la parte non vincolata - pari a € 150.186,94 - andrà ad aumentare le disponibilità del dipartimento.

<i>Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2005</i>		
		<i>Importi</i>
Avanzo di cassa al 01/01/2005		360.665,36
Riscossioni effettuate alla data del 31/12/2005		3.580.326,13
Pagamenti effettuati alla data del 31/12/2005		-3.833.728,42
<b>Avanzo di cassa effettivo alla data del 31/12/05</b>		<b>107.263,07</b>
Riscossioni previste alla data del 31/12/05		0
Pagamenti previsti alla data del 31/12/05		0
<b>Avanzo di cassa presunto al 31/12/05</b>		<b>107.263,07</b>
Residui attivi provenienti da esercizi pregressi al 01/01/2005		3.559.539,68
Residui attivi provenienti da esercizi pregressi riscossi alla data del 31/12/2005		-2.319.663,20
Residui attivi di esercizi pregressi effettivi alla data del 31/12/2005		1.239.876,48
Annullamento residui attivi di esercizi pregressi alla data del 31/12/05		-96,91
<b>Residui attivi di esercizi pregressi presunti al 31/12/2005</b>		<b>1.239.779,57</b>
<b>Residui attivi provenienti dall'esercizio corrente presunti al 31/12/2005</b>		<b>2.287.495,99</b>
<b><i>Residui attivi totali previsti al 31/12/2005</i></b>		<b><i>3.527.275,56</i></b>
Residui passivi provenienti da esercizi pregressi al 01/01/2005		<b>436.260,78</b>
Residui passivi provenienti da esercizi pregressi pagati alla data del 31/12/2005		-401.718,30
Residui passivi di esercizi pregressi effettivi alla data del 31/12/2005		34.542,48
Annullamento residui passivi di esercizi pregressi alla data del 31/12/2005		-1.763,20
<b>Residui passivi di esercizi pregressi presunti al 31/12/2005</b>		<b>32.779,28</b>
<b>Residui passivi provenienti dall'esercizio corrente presunti al 31/12/2005</b>		<b>488.866,37</b>
<b><i>Residui passivi totali previsti al 31/12/2005</i></b>		<b><i>521.645,65</i></b>
<b><i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2005</i></b>		<b><i>3.112.892,98</i></b>
<b><i>Avanzo di amministrazione presunto vincolato</i></b>		<b>2.962.706,04</b>
	<i>Descrizione del vincolo</i>	<i>UPB</i>
		<i>Importo €</i>
Spese per la ricerca	RS	2.224.618,96
Spese per funzionamento dei Master e delle scuole di specialità	DI	502.937,53
Spese per materiale bibliografico	BI	52.226,80
Spese per attività conto terzi	AC	182.922,75
	<b>Totale</b>	<b><u>2.962.706,04</u></b>

## ENTRATE

TITOLO 3 - Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi Totale € 421.558,12

Categoria 2 "Trasferimenti correnti da altri soggetti" Totale € 421.558,12

La categoria prevede i seguenti contributi: progetto U.Dianzani /Telethon 2004 (€ 49.500,00); progetto Dipartimento/Fondazione Comunità novarese (€ 20.000,00); progetto U.Dianzani/Comp.S.Paolo 2°anno (€ 100.000,00); progetto Bona/Cigep (€ 74.000,00); progetto Dipartimento/RBM (€ 32.500,00); progetto Graziani/Cariplo 2004 (€ 136.758,12); progetto I.Dianzani/Telethon 2004 (€ 3.800,00); contributo Lanza per clinica otorino prof. Pia (€ 5.000,00).

#### TITOLO 4 - Altre entrate - Totale € 72.000,00

Categoria 1 "Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali" Totale € 72.000,00

La categoria prevede le entrate derivanti dall'attività commerciale posta in essere dalla Convenzione Bona/Serono (€ 25.000,00) e la Convenzione Bona/Pfizer (€ 35.000,00);

#### TITOLO 5 - Trasferimenti interni - Totale € 69.982,77

Categoria 1 "Trasferimenti interni" Totale € 69.982,77

Nella categoria è previsto lo stanziamento UPO per il funzionamento;

#### TITOLO 6 - Partite di Giro - Totale € 8.549,37

Categoria 1 "Partite di giro" € 8.549,37

### **USCITE**

#### TITOLO 1 - Risorse Umane Totale - € 116.238,11

Categoria 1 "Spese per il personale docente" Totale € 6.290,07

- Capitolo 0101035 "RU competenze accessorie lordo" € 5.797,30
- Capitolo 0101037 "RU competenze accessorie carico Ente Irap" € 492,77

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 € 786,94

- Capitolo 0102076 "Tecnici e amm.vi altre competenze accessorie lordo" € 725,29
- Capitolo 0102078 "Tecnici e amm.vi altre competenze accessorie carico Ente Irap" € 61,65

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 € 37.315,96

- Capitolo 0103005 "Collaboratori coordinati e continuativi" € 37.315,96

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 € 71.845,14

- Capitolo 0104001 "Spese per la formazione del personale" € 5.000,00
- Capitolo 0104005 "Indennità di missione e rimborsi spese professori univ." € 47.375,91
- Capitolo 0104006 "Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori univ." € 4.914,13
- Capitolo 0104007 "Indennità di missione e rimborsi spese pers.tecnico" € 500,00
- Capitolo 0104011 "Spese vestiario personale" € 1.000,00
- Capitolo 0104013 "Indennità di missione e rimborsi spese per altre tipologie di personale" € 13.055,10

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 € 421.163,93

Categoria 3 "Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti" Totale € 421.163,93

- Capitolo 0203007 "Altre borse di studio" € 380.308,97
- Capitolo 0203010 "Organizzazione di viaggi di istruzione per gli studenti" € 40.854,96

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 - € 1.178.789,52

Categoria 1 "Acquisto beni e servizi" Totale € 1.171.689,52

- Capitolo 0301001 "Acquisto cancelleria, mat.informatico e tecnico di consumo" € 27.691,63
- Capitolo 0301002 "Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili" € 500,00
- Capitolo 0301003 "Acquisto prodotti di laboratorio" € 948.613,50
- Capitolo 0301004 "Acquisto stampati e altro materiale di consumo" € 5.000,00
- Capitolo 0301005 "Servizi di pubblicazione" € 18.402,06
- Capitolo 0301007 "Spese di rappresentanza" € 1.000,00
- Capitolo 0301009 "Premi di assicurazione" € 825,00
- Capitolo 0301010 "Spese postali e telegrafiche" € 1.000,00
- Capitolo 0301011 "Spese per telefonia fissa" € 20.000,00
- Capitolo 0301014 "Spese per smaltimento rifiuti speciali" € 25.069,71
- Capitolo 0301015 "Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio" € 7.175,00
- Capitolo 0301016 "Spese per consulenze" € 10.000,00
- Capitolo 0301021 "Manutenzione ordinaria apparecchiature" € 81.324,14
- Capitolo 0301022 "Manutenzione ordinaria altri beni mobili" € 500,00
- Capitolo 0301025 "Licenze per software" € 1.000,00
- Capitolo 0301026 "Assistenza informatica e manut. software" € 1.000,00
- Capitolo 0301027 "Spese per altri servizi" € 3.000,00
- Capitolo 0301028 "Collaboratori occasionali" € 19.588,48

Categoria 2 "Spese per gestione edifici" Totale € 7.000,00

- Capitolo 0301004 "Spese vigilanza locali e impianti" € 4.000,00
- Capitolo 0301005 "Manutenzione ordinaria locali" € 3.000,00

Categoria 3 "Oneri finanziari e tributari" Totale € 100,00

- Capitolo 0303001 "Spese e commissioni bancarie" € 100,00

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

### TITOLO 4 - Altre spese Totale- € 3.000,00

Categoria 2 "Spese non classificabili in altre voci" Totale € 3.000,00

- Capitolo 0402001 "Fondo di riserva" € 3.000,00

La Categoria ospita l'accantonamento dei proventi derivanti dall'attività commerciale

### TITOLO 5 - Acquisione di beni durevoli e interventi edilizi - Totale € 518.094,18

Categoria 2 "Acquisizione di beni mobili" Totale € 518.094,18

- Capitolo 0502001 "Attrezzature e macchinari tecnico-scientifici" € 370.491,55
- Capitolo 0502002 "Acquisto arredi e mobili per locali ad uso specifico" € 62.925,00
- Capitolo 0502004 "Apparecchiature e strumenti per l'informatica - hardware" € 73.004,63
- Capitolo 0502006 "Acquisto materiale bibliografico" € 11.673,00

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

### TITOLO 6 - Spese per trasferimenti Totale - € 66.332,68

Categoria 1 "Spese per trasferimenti correnti" Totale € 66.332,68

- Capitolo 061020 "Trasferimenti correnti a altre università pubbliche" € 66.332,68

La Categoria ospita la previsione di spese per il trasferimento, ad altre università, di quote facenti capo al Centro Interateneo di Genomica di cui è presidente il Prof.Bona.

### TITOLO 7 - Trasferimenti interni - Totale € 1.372.815,45

Categoria 1 "Trasferimenti interni" Totale € 1.372.815,45

- Capitolo 0701003 "Trasferimenti per il finanziamento della ricerca" € 640.833,83
- Capitolo 0701005 "Altri trasferimenti correnti" € 479.748,33
- Capitolo 0701006 "Trasferimenti per investimento" € 52.226,80
- Capitolo 0701007 "Trasferimenti all'Amministrazione per pagamento della didattica e borse di studio" € 179.683,03
- Capitolo 0701008 "Percentuale al bilancio su prestazioni a pagamento c/terzi" € 4.200,00
- Capitolo 0701009 "Percentuale all'amministrazione per FCA" € 3.000,00
- Capitolo 0701010 "Trasferimenti per rimborsi Iva su prestazioni c/terzi" € 12.000,00
- Capitolo 0701011 "Trasferimenti per rimborsi Iva intracomunitaria" € 1.123,46

La Categoria ospita: 1) le previsioni per i trasferimenti di fondi di ricerca e di fondi residui di didattica e di attività commerciale a favore del Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale; 2) le previsioni per il trasferimento alla Facoltà di Medicina di una quota finalizzata all'acquisto di materiale bibliografico derivata dai proventi delle scuole di specialità assegnati dall'amministrazione centrale; 3) le previsioni per i trasferimenti all'amministrazione centrale di quote destinate all'attivazione di assegni di ricerca; 4) le previsioni di quote da trasferire all'amministrazione centrale per l'attività commerciale.

TITOLO 8 - Partite di Giro Totale € 8.549,37

Categoria 1 "Partite di giro" Totale € 8.549,37

Nel complesso, a fronte di Entrate previste per € 3.684.983,24 (comprehensive dell'Avanzo di Amministrazione effettivo di € 3.112.892,98) sono state previste spese per € 3.684.983,24

Il Direttore del Dipartimento  
( Prof. Emanuele Albano)  
f.to Emanuele Albano