

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2010

Il Dipartimento di Scienze Mediche adotta un bilancio annuale di previsione per l'anno finanziario 2010 redatto in conformità a quanto previsto dal Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, approvato con Decreto Rettorale 166 del 26/03/2009.

Ai sensi degli art. 32 e 37 del suddetto regolamento il bilancio è formulato in termini di competenza e con carattere autorizzatorio, con l'approvazione delle previsioni delle categorie, demandano ai soli fini gestionali la rendicontazione in Unità Previsionali di Base e capitoli.

Si ricorda altresì che l'Unità Previsionale di Base corrisponde ad uno o più Centri di responsabilità amministrativa e può essere suddivisa, in relazione alle diverse esigenze di carattere gestionale, in ulteriori Unità Previsionali di Base (Upb) corrispondenti ad altri Centri di responsabilità amministrativa.

Il bilancio indica, per ciascun titolo e categoria, l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare e l'ammontare delle spese che si prevede di impegnare.

Per tutti i Centri di Gestione Autonoma dell'Ateneo sono state definite le seguenti Unità Previsionali di Base:

- Amministrazione (AMM);
- Didattica (DI);
- Ricerca Scientifica (RS);
- Attività Commerciale (AC);
- Biblioteca (BI).

Lo schema di bilancio si compone 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;

Titolo VII Trasferimenti interni;

Titolo VIII Partite di giro.

Il finanziamento del Dipartimento avviene con un sistema caratterizzato dal criterio del budget.

Il Senato Accademico ha determinato i criteri di ripartizione delle risorse mentre il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 gennaio 2010, con l'approvazione del bilancio di previsione

2010 dell'Ateneo, ha autorizzato l'assegnazione al Dipartimento di Scienze Mediche dell'importo di € 11.922,00.

Il budget assegnato dovrà essere utilizzato per la copertura delle spese di funzionamento per l'anno 2010, tuttavia sarà necessario integrare tale assegnazione con le risorse proprie del Dipartimento per far fronte alle spese previste per l'anno 2010.

ENTRATE

Quale prima posta delle entrate, ai sensi dell'art. 32 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, viene inserito l'Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2009. Questo si compone di una quota vincolata e di una quota libera e ammonta complessivamente a € 1.691.851,15 determinato comedi seguito riportato:

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2009</u>	Importo
-	
<u>Fondo di cassa al 01/01/2009</u>	€ 431,914.04
Incassi di competenza	€ 498,826.57
Incassi in c/residui	€ 1,490,628.43
Pagamenti in c/competenza	€ 1,305,257.50
Pagamenti in c/residui	€ 437,003.59
<u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2009</u>	€ 679,107.95
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€ 353,447.62
Accertamenti dell'esercizio 2009 non riscossi	€ 942,459.50
Annullamento residui attivi es. precedenti	-€ 5,708.27
Accertamenti presunti	€ -
<u>Residui attivi presunti</u>	€ 1,290,198.85
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€ 2.41
Impegni dell'esercizio 2009 non pagati	€ 277,455.65
Annullamento residui passivi es. precedenti	-€ 2.41
Impegni presunti	€ -
<u>Residui passivi presunti</u>	€ 277,455.65
<u>Avanzo di Amministrazione presunto</u>	€ 1,691,851.15
<u>Avanzo vincolato</u>	€ 1,691,851.15
<u>residui perenti</u>	€ -
<u>Avanzo vincolato complessivo</u>	€ 1,691,851.15
<u>Avanzo libero</u>	€ -

Titolo 1 Contribuzione studentesca

Categoria 2 "Tasse e contributi studenti altri corsi universitari"

E' previsto l'importo di € 185,00, alla categoria 2 capitolo 4 "contributi altri corsi istituzionali" corrispondenti alle tasse di iscrizione per il dottorato di ricerca.

Titolo 2 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

Categoria 1 "Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi"

Alla presente categoria sono previste le entrate derivanti dalle seguenti convenzioni riferite a progetti di ricerca indicate sulla UPB "Ricerca" e suddivise nei capitoli sotto indicati:

Descrizione capitolo	Importo	Importo
Convenzione prof. Magnani progetto Rimat	€ 25.000,00	
<i>Totale capitolo 2 "Contratti convenzioni accordi con altri Ministeri"</i>		€ 25.000,00
Contratto di ricerca Enerca prof.ssa I. Dianzani quota 2010	€ 25.937,10	
<i>Totale capitolo 3 "Contratti convenzioni accordi con Unione Europea"</i>		€ 25.937,10
Convenzione Albano/Erab 2° anno	€ 36.900,00	
<i>Totale capitolo 4 "Contr. Convenz. accordi con Org. pubblici Esteri o Internaz."</i>		€ 36.900,00
Convenzione Isidoro/Comoli 3° anno	€ 16.067,94	
Convenzione Giordano/Pol.Monza 2° anno	€ 16.067,94	
Convenzione Dianzani/Ist2010	€ 40.000,00	
<i>Totale capitolo 11 "Contributi da altri soggetti"</i>		€ 72.135,88
Totale categoria		€ 159.972,98

Titolo 3 Entrate da trasferimenti

Categoria 2 Trasferimenti correnti da altri soggetti

La previsione di € 135.791,14 indicata alla presente categoria è riferita per € 134.500,00 alla UPB "Ricerca" per i progetti di ricerca sotto riportati e per € 1.291,14 alla UPB "Amministrazione" capitolo 22 "Trasferimenti correnti da imprese private" quale rimborso spese dalla società di gestione dei distributori automatici delle bevande.

Descrizione	Importo	Importo
Contributo DBA prof.ssa I. Dianzani	€ 7.500,00	
<i>Totale capitolo 22 "Trasf. Correnti da imprese private"</i>		€ 7.500,00
Contributo prof. Dianzani - Airc2007 3° anno	€ 40.000,00	
Contributi prof. U. Dianzani - Fism2008 2° anno (quota 60%)	€ 72.000,00	
Contributo prof. U. Dianzani - Associazione Amici di Jean	€ 15.000,00	
<i>Totale capitolo 24 "Trasf. Correnti da istituzioni sociali private"</i>		€ 127.000,00
Totale categoria		€ 134.500,00

Titolo 4 Altre entrate

Categoria 1 - Vendita di beni e servizi ed entrate patrimoniali

In questa categoria rientrano i corrispettivi per attività commerciale svolta per conto terzi da parte del dipartimento, i contratti in essere per l'anno 2010 sono i seguenti:

Descrizione	Importo	Importo
Convenzione prof. Bona con Pfizer quota 3° anno	€ 30.000,00	
Convenzione prof. Sblattero con Eurospital	€ 6.000,00	
Convenzione prof.ssa Rimondini con Coswell	€ 4.000,00	
<i>Totale capitolo 1 "Attività Commerciale"</i>		€ 40.000,00
Convenzione prof. Bona con Pfizer 3° anno – Iva	€ 6.000,00	
Convenzione prof. Sblattero con Eurospital – Iva	€ 1.200,00	
Convenzione prof.ssa Rimondini con Coswell – Iva	€ 800,00	
<i>Totale capitolo 5 "Riscossioni iva"</i>		€ 8.000,00
Totale categoria		€ 48.000,00

Categoria 2 – Redditi e proventi vari

In applicazione della convenzione esistente con l'istituto tesoriere la giacenza sul conto corrente è remunerata al Tasso Ufficiale di Sconto, aumentato di 0,05%.

In relazione alla giacenza media dell'anno 2009 si prevedono € 2.000,00 di interessi attivi.

Categoria 3 – Poste correttive e compensative di spese

In via prudenziale non sono previste entrate al presente titolo.

Titolo 5 Trasferimenti interni

Categoria 1 - Trasferimenti interni

Tale categoria comprende i trasferimenti interni (pari ad € 21.714,00) dall'Amministrazione Centrale o da altri Centri di Gestione Autonoma dell'Ateneo. L'assegnazione per l'anno 2010 è pari ad € 11.922,00, con una riduzione del 50% rispetto al 2009, mentre l'assegnazione per il servizio veterinario per l'anno 2010 è pari ad € 9.792,00 a totale copertura della spesa in oggetto.

Titolo 6 Partite di giro

Categoria 1 - Partite di giro

Le partite di giro comprendono le ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali effettuate sui pagamenti dei compensi nonché i rimborsi per gli anticipi economici. La cifra prevista è pari a € 76.549,37.

Totale entrate previste e pareggio di bilancio: € 2136.063,64

SPESE

Titolo 1 Risorse umane

Il Titolo è articolato in quattro categorie suddivise in numerosi capitoli di spesa, la maggior parte riservati ai pagamenti degli stipendi al personale e di competenza dell'Amministrazione Centrale.

Categoria 1 - Spese per il personale docente

Tale categoria comprende le spese riferite al pagamento dei compensi del personale docente coinvolto nei progetti di ricerca per attività commerciale per l'anno 2010; gli stessi verranno liquidati successivamente al pagamento delle fatture di vendita e prudenzialmente non viene previsto alcun importo.

Categoria 2 - Spese per il personale tecnico e amministrativo

Tale categoria comprende le spese riferite al pagamento dei compensi del personale tecnico - amministrativo coinvolto nei progetti di ricerca per attività commerciale per l'anno 2010; gli stessi verranno liquidati solo successivamente al pagamento delle fatture di vendita e prudenzialmente non viene previsto alcun importo.

Categoria 3 - Spese per altre tipologie di personale

Tale categoria comprende le spese per i contratti di lavoro, sia con agenzie per la somministrazione di lavoratori interinali sia per le collaborazioni coordinate e continuative, per un totale di € 33.945,39 così suddiviso tra i capitoli di spesa:

- lavoratori interinali – lordo € 5.366,52;
- collaborazioni coordinate e continuative – lordo €22.651,66;
- collaborazioni coordinate e continuative – contributi carico ente € 2.661,25;
- lavoratori interinali – irap € 848,51;
- collaborazioni coordinate e continuative – irap € 1304,15;
- corrispettivi agenzie interinali € 1.113,30.

Categoria 4 - Altri oneri per il personale

Rientrano in questa categoria i rimborsi per spese di missione del personale docente e ricercatore e per le altre tipologie di personale (assegnisti, dottorandi, borsisti) per un totale di € 23.700,19.

Titolo 2 Spese per attività culturali e istituzionali

Categoria 1 - Spese per il funzionamento degli organi

Non sono previste spese alla categoria in oggetto.

Categoria 2 - Spese per attività culturali e di cooperazione

In questa categoria rientrano le spese per l'organizzazione di convegni scientifici nonché la quota associativa al Consorzio Interateneo delle Biotecnologie (€ 2.600,00) per un totale di € 2.919,63.

Categoria 3 - Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti

Rientrano in questa categoria gli interventi a favore degli studenti per un totale di € 316.304,14, suddivisi tra le borse di studio ,finanziate sui diversi progetti di ricerca, per le quali si prevede una spesa di € 253.812,15, servizi rivolti agli studenti per € 61.751,99 ed € 740,00 quali rimborsi tasse di iscrizione ai corsi di dottorato.

Titolo 3 Spese di funzionamento

Categoria 1 - Acquisto beni e servizi

In questa categoria sono inserite le spese necessarie all'acquisto di beni e servizi per il Dipartimento pari a complessivi € 1.123.220,55 così ripartiti tra i capitoli di bilancio:

- Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo € 30.965,72;
- Spese per acquisto prodotti da laboratorio, materiale scientifico e stabulazione animali € 899.946,86;
- Acquisto stampati e altro materiale di consumo € 528,60;
- Servizi di pubblicazione € 4.252,13;
- Spese postali e telegrafiche € 504,20;
- Spese per smaltimento rifiuti nocivi € 21.000,00;
- Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio € 2.000,00;
- Manutenzione ordinaria apparecchiature € 61.328,74;
- Noleggi e spese accessorie € 4.180,55;
- Licenze per software e procedure informatiche € 1.008,19;
- Assistenza informatica e manutenzione software € 3.783,51;
- Spese per altri servizi € 65.609,92;
- Collaboratori occasionali € 28.112,13.

E' opportuno sottolineare che la spesa prevista per le spese di funzionamento è finanziata al 93% da fondi derivanti progetti di ricerca mentre la quota su fondi del dipartimento è pari al 7% (€ 75.792,00).

Categoria 2 - Spese per gestione edifici

Sono previsti € 1.000,00 per le spese di manutenzione ordinaria dei locali del Dipartimento.

Categoria 3 - Oneri finanziari e tributari

Sono previste spese per € 100,00 riferite alle commissioni bancarie e postali ed € 99,67 per l'imposta di bollo.

Titolo 4 Altre spese

Si riporta per memoria, in quanto non sono previste spese al presente titolo.

Titolo 5 Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi

Categoria 1 - Acquisizione di immobili ed interventi edilizi

Non sono previste spese relative agli immobili in uso al Dipartimento.

Categoria 2 - Acquisizione di beni mobili

La categoria contiene una previsione di spesa di € 188.331,66 così destinati:

- per l'acquisto di attrezzature e macchinari tecnico-scientifici € 143.776,72;
- per l'acquisto di apparecchiature e strumenti per l'informatizzazione € 38.354,94;
- per l'acquisto di materiale bibliografico € 2.600,00;
- per l'acquisto di altri beni materiali € 3.600,00.

Tali spese sono imputate in via prevalente sull'UPB ricerca, mentre le risorse disponibili su fondi del dipartimento sono pari ad € 1.540,00.



Università degli Studi del Piemonte Orientale
"Amedeo Avogadro"
Dipartimento di Scienze Mediche
Via Solaroli, 17
28100 Novara

Titolo 6 Spese per trasferimenti e cooperazione

Categoria 1 Spese per trasferimenti correnti

In questa categoria sono indicate le risorse da trasferire ad altre Università per un importo pari ad € 46.000,00 indicato al capitolo 20 "Trasferimenti correnti ad altre Università Pubbliche".

Titolo 7 Trasferimenti interni

Categoria 1 - Trasferimenti interni

Tale categoria riporta i trasferimenti verso l'Amministrazione Centrale o altri Centri di Gestione Autonoma dell'Ateneo, è prevista la spesa di € 323893,04 così suddivisa:

- trasferimenti all'Amministrazione Centrale per la Didattica e Borse di studio pari ad € 310.802,63 di cui € 19.000,00 su fondi per attività commerciale per attivazione di borse di studio ed € 291.802,63 su fondi per attività di ricerca istituzionale;
- percentuale all'Amministrazione Centrale per la quota al bilancio su prestazioni conto terzi pari ad € 1.200,00;
- percentuale all'Amministrazione Centrale per Fondo Comune di Ateneo pari ad € 3.600,00;
- trasferimenti all'Amministrazione Centrale per rimborsi Iva su prestazioni conto terzi pari ad € 8.000,00;
- trasferimenti all'Amministrazione Centrale per rimborsi iva intracomunitaria pari ad € 290,41.

Titolo 8 Partite di giro

Categoria 1 - Partite di giro

Le partite di giro comprendono le ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali effettuate sui pagamenti dei compensi nonché i rimborsi per gli anticipi economici. La cifra prevista è pari a € 76.549,37.

Totale entrate previste e pareggio di bilancio: € 2136.063,64

Novara, 24/02/2010

Il Direttore di Dipartimento
(Prof. Emanuele Albano)
F.to Prof. Emanuele Albano

Il Segretario Amministrativo
(Sig.ra Simona Pasquino)
F.to Sig.ra Simona Pasquino

Visto
Il Coordinatore di Area
Medico - Clinica
(dott. Francesco Cellerino)
F.to Francesco Cellerino