



## RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2010

La Facoltà di Medicina 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 della Facoltà 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 alla Facoltà di Medicina del budget di € 86.785,00 così ripartito:

- Corso di Laurea in Medicina € 74.392,00;
- Corso di Laurea Interfacoltà di Biotecnologie € 12393,00.

Il budget assegnato dovrà essere utilizzato per la copertura delle spese della didattica per l'anno accademico 2010/2011, per le spese funzionamento, comprensive di eventuali manutenzioni a mobili ed attrezzature, nonché per le spese di investimento.

Le risorse destinate alla "Nuova Biblioteca Medica" sono assegnate con specifico finanziamento pari ad € 52,00 e dovranno essere destinate al funzionamento della biblioteca stessa, da tale importo è già stata detratta la quota relativa all'acquisto delle riviste elettroniche per l'anno 2010 e pari ad € 123.439,00.

Le spese di pulizia dei locali sono a carico dell'Amministrazione Centrale la quale provvederà anche al pagamento delle relative fatture, pertanto non è stata effettuata alcuna assegnazione a riguardo.

## 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 € 894.416,38 determinato come diseguito riportato:

<b><u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2009</u></b>		
-		
<u>Fondo di cassa al 01/01/2009</u>	€	155.053,43
Incassi di competenza	€	99.027,87
Incassi in c/residui	€	996.807,34
Pagamenti in c/competenza	€	682.036,53
Pagamenti in c/residui	€	114.232,51

<b><u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2009</u></b>	<b>€</b>	<b><u>454.619,60</u></b>
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€	61.200,00
Accertamenti dell'esercizio 2009 non riscossi	€	620.097,14
Annullamento residui attivi es. precedenti	€	-
Accertamenti presunti	€	-
<b><u>Residui attivi presunti</u></b>	<b>€</b>	<b><u>681.297,14</u></b>
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€	12.741,34
Impegni dell'esercizio 2009 non pagati	€	236.117,36
Annullamento residui passivi es. precedenti	-€	7.358,34
Impegni presunti	€	-
<b><u>Residui passivi presunti</u></b>	<b>€</b>	<b><u>241.500,36</u></b>
<b><u>Avanzo di Amministrazione presunto</u></b>	<b>€</b>	<b><u>894.416,38</u></b>
<i>Avanzo vincolato</i>	€	<u>640.689,48</u>
<i>residui perenti</i>	€	-
<b><u>Avanzo vincolato complessivo</u></b>	<b>€</b>	<b><u>640.689,48</u></b>
<i>Avanzo libero destinato</i>	€	<u>137.805,55</u>
<i>Avanzo libero effettivo</i>	€	<u>115.921,35</u>



### **Titolo 1 Contribuzione studentesca**

Si riporta per memoria, di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale.

### **Titolo 2 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi**

Si riporta per memoria, di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale.

### **Titolo 3 Entrate da trasferimenti**

In via prudenziale non sono previste entrate al presente titolo.

### **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 e per la Facoltà di Medicina sono i proventi per l'affitto delle aule, il servizio fotocopie della biblioteca. Poiché non è possibile prevedere i proventi delle attività sopraindicate per l'anno 2010 non viene indicato alcun importo.

#### *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*

Nella categoria è stata prevista un'entrata di € 166.414,00 così ripartita:

- l'importo di € 86.785,00 rappresenta il budget 2010 assegnato alla Facoltà dall'Amministrazione Centrale per le spese di didattica a.a. 2010/2011, oltre che per le esigenze di funzionamento e di investimento;
- l'importo di € 52,00 rappresenta l'assegnazione dall'Amministrazione Centrale per l'acquisto di materiale bibliografico e per il sostenimento delle spese di funzionamento della Nuova Biblioteca Medica;
- l'importo di € 40.000,00 è l'assegnazione dell'Amministrazione Centrale per il Master in Teledidattica per l'anno 2010;
- l'importo di € 32.077,00 è l'assegnazione dell'Amministrazione Centrale per il contratto di Visiting professor con il prof. R. S. Ellis mentre l'importo di € 7.500,00 è il cofinanziamento da parte del Dipartimento di Scienze Mediche.

### **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.



Università degli Studi del Piemonte Orientale  
"Amedeo Avogadro"  
Facoltà di Medicina, Chirurgia e Scienze della Salute  
Via Solaroli, 17  
28100 Novara

---

La cifra prevista è pari a € 25.516,46.

Totale entrate previste e pareggio di bilancio: € 1088.346,84.

## 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 per un importo pari ad € 130.844,00, comprende le seguenti spese:

- docenza a contratto a.a. 2008/09 € 2.520,00;
- docenza a contratto a.a. 2009/10 € 44.004,00
- oneri carico ente docenza a contratto a.a. 2009/10 € 4.585,83;
- irap riferita a docenza a contratto a.a. 2009/10 € 2,874,62;
- spese per la docenza a contratto a.a. 2010/11 € 62539,55;
- docenza a contratto nell'ambito delle scuole di specialità a.a. 2008/09 € 4.320,00;
- docenza a contratto nell'ambito delle scuole di specialità a.a. 2009/10 € 10.000,00.

#### *Categoria 2 - Spese per il personale tecnico e amministrativo*

La somma di € 46,90 è relativa ai compensi e agli oneri a carico Ente del personale tecnico-amministrativo per attività svolta per conto di terzi.

#### *Categoria 3 - Spese per altre tipologie di personale*

Tale categoria comprende le spese per le collaborazioni coordinate e continuative con i relativi oneri a carico ente per un totale di € 126.210,46 eriferite allo svolgimento della teledidattica per il Corso di Laurea in Infermieristica, nonché le collaborazioni previste nell'ambito dei Master in Teledidattica e in Management.

#### *Categoria 4 - Altri oneri per il personale*

Rientrano in questa categoria i rimborsi per spese di missione del personale docente e tecnico amministrativo, nonché le spese per la partecipazione a corsi di formazione del personale tecnico-amministrativo per € 28.520,95 e per l'acquisto del vestiario del personale € 500,00.

### **Titolo 2 Spese per attività culturali e istituzionali**

#### *Categoria 1 - Spese per il funzionamento degli organi*

In questa categoria rientrano le spese per le missioni effettuate dal Preside quale organo istituzionale della Facoltà per un importo pari ad € 4.000,00.

#### *Categoria 2 - Spese per attività culturali e di cooperazione*

In questa categoria rientrano le spese per l'organizzazione di convegni scientifici nonché l'iscrizione agli stessi da parte del personale docente, non sono tuttavia previste tali spese nel corso dell'anno 2010.

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

Rientrano in questa categoria gli interventi a favore degli studenti, erogati attraverso borse di studio, assegni di tutoraggio, borse per studenti part-time nonché interventi finalizzati agli stage e tirocini pari ad € 119.495,00; di seguito si riporta il dettaglio delle attività previste:

- borse di studio per laureati e studenti € 15.000,00
- le collaborazioni a tempo parziale degli studenti ex art. 13 L. 390/91 € 66.750,00;



- convenzioni con altri Enti per stage e tirocini € 19.605,00;
- servizi agli studenti € 4.000,00;
- assegni di tutorato per la didattica integrativa € 14.140,00.

### **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 la Facoltà pari a complessivi € 223.960,11 così ripartiti tra i capitoli di bilancio:

- Collaboratori occasionali € 49.419,90;
- Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo € 40.930,08;
- Spese per altri servizi € 26.000,00;
- Spese per telefonia fissa € 21.000,00;
- Manutenzione ordinaria apparecchiature € 17.000,00;
- Noleggi e spese accessorie € 12.810,13;
- Acquisto stampati e altro materiale di consumo € 12.500,00;
- Licenze per software e procedure informatiche € 6800,00;
- Spese per acquisto prodotti da laboratorio, materiale scientifico e stabulazione animali € 5.000,00;
- Assistenza informatica e manutenzione software € 5000,00;
- Spese per smaltimento altri rifiuti € 5.000,00;
- Accesso a banche dati e canoni vari € 4.000,00;
- Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili € 3.000,00;
- Spese di pubblicità € 3.000,00;
- Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio € 3.000,00;
- Manutenzione ordinaria altri beni mobili € 3.000,00;
- Spese di rappresentanza € 1.500,00;
- Spese postali e telegrafiche € 1.500,00;
- Spese per telefonia mobile € 1.500,00;
- Spese per linee trasmissioni dati € 1.500,00;
- Premi assicurativi € 500,00

E' opportuno sottolineare che la spesa prevista per le collaborazioni occasionali, è da imputare esclusivamente ai Master, ed anche le spese previste per l'acquisto del materiale di consumo sono dovute in via prevalente alla gestione dei Master.

#### *Categoria 2 - Spese per gestione edifici*

Rientrano nella categoria le spese previste per il servizio di pulizia locali pari e relativo alle pulizie straordinarie effettuate in occasioni di affitto a terzi delle aule (pari ad € 1.132,72), le spese di vigilanza sono relative al contratto in essere con la società di vigilanza (€ 4.200,00).

Le manutenzioni ordinarie ai locali sono quantificate in € 18.170,78.

*Categoria 3 - Oneri finanziari e tributari*

Sono previste spese per € 100,00 riferite alle commissioni bancarie e postali, €100,00 per l'imposta di bollo ed €100,00 per altre imposte e tasse. Le spese per la tassa smaltimento rifiuti sono a carico dell'Amministrazione Centrale.

**Titolo 4 Altre spese**

*Categoria 1 – Poste correttive e compensative di entrate correnti.*

In via prudenziale non sono previste spese al presente titolo.

*Categoria 2 - Spese non classificabili in altre voci*

Ai sensi dell'art. 42 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità si quantifica in € 20.000,00 l'accantonamento al Fondo di riserva. Tale importo rispetta il limite del 5% delle spese correnti e in conto capitale.

*Categoria 3 - Spese per l'estinzione di prestiti*

Si riporta per memoria, di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale.

**Titolo 5 Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi**

*Categoria 1 - Acquisizione di immobili ed interventi edilizi*

Tale categoria prevede spese per € 19.867,88 relative all'adeguamento del centralino telefonico ed altri interventi agli impianti della Facoltà tra i quali il miglioramento delle infrastrutture dell'aula informatica della Caserma Perrone – aula 113.

*Categoria 2 - Acquisizione di beni mobili*

La categoria contiene una previsione di spesa di €216.522,00 così destinati:

- per l'acquisto di attrezzature e macchinari tecnico-scientifici € 16.000,00;
- per l'acquisto di arredi e mobili per i locali € 11.112,00;
- per l'acquisto di apparecchiature e strumenti per l'informatizzazione € 50.836,00;
- per l'acquisto di materiale bibliografico € 131.574,00;
- per l'acquisto di altri beni materiali € 7.000,00.

*Categoria 3 - Acquisizione di titoli e partecipazioni*

Si riporta per memoria, di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale.

**Titolo 6 Spese per trasferimenti e cooperazione**

*Categoria 1 Spese per trasferimenti correnti*

In questa categoria sono indicate le risorse da trasferire all'Università “La Sapienza” nell'ambito del master in teledidattica, importo previsto € 5.106,03.

*Categoria 2 Spese per trasferimenti in conto capitale*

In via prudenziale non sono previste spese al presente titolo.

**Titolo 7 Trasferimenti interni**

*Categoria 1 - Trasferimenti interni*





Università degli Studi del Piemonte Orientale  
"Amedeo Avogadro"  
Facoltà di Medicina, Chirurgia e Scienze della Salute  
Via Solaroli, 17  
28100 Novara

---

E' prevista la spesa di € 143.953,55 per trasferimenti interni, così suddivisi:

- trasferimenti correnti per € 26.209,15 di cui € 7.00,00 al Dipartimento di Informatica nell'ambito del Master in Teledidattica ed € 19.209,15 all'Amministrazione Centrale per le attività previste nei Master in Management Infermieristico, (€ 15.000,00), Infermiere Psichiatrico € 929,00 e Master in Teledidattica € 380,15;
- trasferimenti all'Amministrazione Centrale per il pagamento della Didattica e Borse di studio pari ad € 117.744,40 di cui:
  - ✓ affidamenti retribuiti a.a. 2009/10 per € 44.688,00
  - ✓ docenza e borse di studio nell'ambito dei master per € 73.056,40 così suddivisi:
    - Master in Management Infermieristico per € 14.054,10;
    - Master in Teledidattica per € 54.552,30;
    - Master in Infermiere Psichiatrico per € 4.450,00.

### **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 € 25.516,46.

Totale entrate previste e pareggio di bilancio: € 1088.346,84.

Novara, 15 febbraio 2010

Il Preside

(Prof. Giovanni Vacca)

*F.to Prof. Giovanni Vacca*

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 dott. Francesco Cellerino*