

Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2011

PREMESSE

Il Bilancio annuale di previsione è formulato in termini di competenza e con carattere autorizzatorio secondo quanto previsto dall'art. 32, I° comma del Regolamento di Ateneo.

Il Bilancio di competenza è adottato anche dai Centri di Gestione Autonoma (Facoltà e Dipartimenti) istituiti nell'Ateneo.

Il Bilancio è redatto in modo da evidenziare i flussi delle entrate e delle spese secondo i criteri di classificazione enunciati nel Decreto M.U.R.S.T. in data 9/2/1996, che ha dettato i criteri per la redazione dei conti consuntivi delle Università e nel Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 18/02/2005 che ha dettato la codificazione, le modalità e i tempi per l'attuazione del sistema SIOPE per le Università.

Il 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 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, comma 6 del citato Regolamento.

Il bilancio è anche articolato, sempre ai fini della gestione e della rendicontazione, in Unità Previsionali di Base in relazione alle funzioni dell'Università:

1. Amministrazione;
2. Didattica;
3. Ricerca;
4. Attività commerciale;
5. Biblioteche.

Le suddette Unità Previsionali di Base possono essere poi ulteriormente suddivise in Unità Previsionali di Base di secondo livello e di ulteriori livelli in relazione alle diverse esigenze di carattere gestionale.

Il Piano esecutivo di gestione e il Piano economico dell'offerta formativa verranno redatti successivamente all'approvazione del bilancio. Il primo verrà redatto dal Direttore Amministrativo, il secondo redatto da ciascuna Facoltà dovrà essere allegato al bilancio di previsione della Facoltà.

VINCOLI LEGISLATIVI

L'esercizio 2011 di apre con la presenza di diversi vincoli normativi sotto riportati. Trattasi di vincoli che non riguardano le spese effettuate con finanziamenti esterni e non incidono sulle spese che concretizzano direttamente attività istituzionali, ma riguardano prevalentemente le attività strumentali.

1. Riduzione del 10% delle indennità dei componenti di organi collegiali di indirizzo, direzione e controllo e titolari di incarichi di qualsiasi tipo

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 3 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)
- L 266/2005 art. 1 comma 58 e 59; Circ. 2 MEF del 22/01/2010

Fermo restando quanto previsto dall'art. 1 comma 58 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (la disposizione prevedeva già la riduzione del 10% dei compensi e delle indennità dei componenti degli organi dal 2006), a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'*articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196*, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31 dicembre 2013, gli emolumenti di cui al presente comma non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma.

Tale limite di spesa riguarda, per la Facoltà di Medicina, i Master Universitari di I e II livello per i quali il Regolamento Master prevede la possibilità di attribuire al Direttore e ai componenti del Consiglio del Master delle specifiche indennità, a carico dei fondi del Master stesso.

Nell'a.a. 2009/10 risultano attivati i seguenti corsi per i quali è prevista un'indennità per il Direttore e/o per il Consiglio:

- Master I livello in "Management per le funzioni di coordinamento delle organizzazioni sanitarie";
- Master II livello in "Neonatologia per Pediatri di libera scelta";
- Master I livello in "Medicina d'urgenza e di area critica per infermieri".

Nella tabella seguente sono riportate le indennità previste, per il Direttore e per il Consiglio ed i relativi importi.

**Master in Medicina di Urgenza e Area
Critica per Infermieri**

	Importo ind. Mensile	Riduzione 10%	importo mensile rideterminato	indennità anno 2011	riduzione 10%	Indennità 2011 rideterminata
Incarico di direzione	€ 97,34	€ 9,73	€ 87,60	€ 1.130,37	€ 97,34	€ 1.033,03
Indennità componente consiglio	€ 15,70	€ 1,57	€ 14,13	€ 141,30	€ 15,70	€ 125,60
totale * 3 comp.				€ 423,89	€ 47,10	€ 376,79

Totale versamento MEF

€ 144,44

Master in "Neonatologia per pediatri di libera scelta"

	Importo ind. Mensile	Riduzione 10%	importo mensile rideterminato	indennità anno 2011	riduzione 10%	Indennità 2011 rideterminata
Incarico di direzione	€ 251,19	€ 25,12	€ 226,07	€ 502,39	€ 50,24	€ 452,15

Totale versamento MEF

€ 50,24

Il Master in Management per le funzioni di coordinamento delle organizzazioni sanitarie pur prevedendo per l'a.a. 2009/10 l'indennità per la direzione e per la partecipazione al consiglio ha terminato l'attività entro il 31/12/2010 pertanto non è soggetto alle riduzioni previste dal D.L. 78/2010.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2011: **€ 194,68**

2. Contenimento delle spese per relazioni pubbliche, pubblicità, mostre e spese di rappresentanza

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 8 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Le disposizioni del presente comma non si applicano ai convegni organizzati dalle università.

Tale disposizione non si applica alla pubblicità cosiddetta legale (ad es. pubblicità bandi di gara, ecc.) ed alla pubblicità relativa all'offerta formativa, al contenuto dei diversi corsi universitari (corsi di laurea, master, ecc.) e ai prevedibili sbocchi professionali, in quanto forma di pubblicità che l'Ateneo, ai sensi dell'art. 2 comma 3 del D.M. 21/7/1997 n. 245, è tenuto ad attuare.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2011: **€ 314,70**

BILANCIO	Impegni 2009	riduz 80% da versare allo Stato	limite di bilancio
Organizzazione di inaugurazioni/eventi	-----	----	-----
Spese di rappresentanza	€ 393,37	€ 314,70	€ 78,67
Spese di pubblicità	-----	----	-----
Totale complessivo	€ 393,37	€ 314,70	€ 78,67

Previsione 2011:

Descrizione	Importo	Capitolo
Spese di rappresentanza organi	€ 78,67	0301007 Spese di rappresentanza
Totale spese soggette a limite	€ 78,67	

Per l'anno 2011 non sono previste spese di pubblicità e spese per l'organizzazione di eventi.



3. Contenimento delle spese per sponsorizzazioni

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 9 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011 le Pubbliche Amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione non possono effettuare spese per sponsorizzazioni.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: nessuno

La Facoltà non prevede di effettuare nel 2011 spese per sponsorizzazioni.

4. Contenimento delle spese per formazione

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 13 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Le predette amministrazioni svolgono prioritariamente l'attività di formazione tramite la Scuola superiore della pubblica amministrazione ovvero tramite i propri organismi di formazione. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. La disposizione di cui al presente comma non si applica all'attività di formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro, in quanto formazione che il datore di lavoro è tenuto ad assicurare in modo adeguato e sufficiente al personale dipendente.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2011: € **545,10**

Bilancio	impegni 2009	riduz 50% da versare allo Stato	limite di bilancio
Spesa per la formazione del personale	€ 1.090,20	€545,10	€ 545,10
Totale	€ 1.090,20	€ 545,10	€ 545,10

Previsione 2011:

Descrizione	Importo	Capitolo
Spese per la formazione del personale	€ 545,10	0104001 Spese per la formazione
Totale spese soggette a limite	€ 545,10	

5. Contenimento delle spese per auto di servizio

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 14 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per l'anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2011: **€ 15,60**

Bilancio	Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti	Manutenzion e automezzi	Tot	riduz 20% da versare allo Stato	limite di bilancio
0301019 Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti	€ 78,00	-----	€ 78,0	€ 15,60	€ 62,40
Totale	€ 78,00		€ 78,00	€ 15,60	€ 62,40

Nella tabella sotto riportata è indicata la previsione 2011 per il funzionamento degli automezzi al cap 0301019 “Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti” mentre non sono previste spese per la manutenzione automezzi e per il noleggio.

Descrizione	Importo	Capitolo
Acquisto carburante per furgone adibito trasporto maiali	€ 62,40	0301019 Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti
Totale spese soggette a limite	€ 62,40	

6. Utilizzo del personale a tempo determinato o in convenzione

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 9 comma 28 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011, le università possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione-lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'*articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276*, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009.

Tale limite non si applica, ai sensi dell'art. 1 comma 188 Legge 23/12/2005 n. 266, alle spese per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero progetti finalizzati al miglioramento dei servizi agli studenti, i cui oneri non risultino a carico del Fondo di finanziamento ordinario delle Facoltà

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: nessuno

7. Contenimento delle spese per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati (non di direzione, amministrazione e controllo)

- D.L. 4 luglio 2006 n. 223 art. 29 conv. Legge 4 agosto 2006 n. 248 e D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 61 comma 6 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

A decorrere dal 1° gennaio 2009 la spesa complessiva per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto consolidato della pubblica amministrazione, è ridotta del 30 per cento rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007. Tale disposizione non si applica agli organi di direzione, amministrazione e controllo come specificato dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 36 del 23 dicembre 2008.

La circolare 21/11/2006 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per l'attuazione del programma di governo, al punto 2 esclude gli organismi collegiali temporanei di natura straordinaria (commissioni di gara, concorso, ecc.).

Validità del limite: dal 2009

Versamenti al Bilancio dello Stato: entro **31 marzo**

All'interno dell'Ateneo non sono previsti pagamenti di compensi ad organi collegiali non di direzione, amministrazione e controllo.

8. Riduzione dell'utilizzo di carta

- D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 27 comma 1 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

A decorrere dal 1° gennaio 2009, al fine di ridurre l'utilizzo della carta, le amministrazioni pubbliche dovranno ridurre del 50%, rispetto a quella dell'anno 2007, la spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente o inviata ad altre amministrazioni e dovranno sostituire l'abbonamento in formato cartaceo alla Gazzetta Ufficiale con un abbonamento telematico, con conseguente rideterminazione delle relative spese.

In merito la Facoltà di Medicina non ha alcun abbonamento alla Gazzetta Ufficiale.



Validità del limite: dal 2009

Versamenti al bilancio dello Stato: nessuno

9. Contenimento delle spese per manutenzione dei locali

- Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria per il 2008) art. 2 commi 618 e 623

A decorrere dal 2009 le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dall'Università non possono superare il 3 per cento del valore dell'immobile utilizzato. Nell'ipotesi di utilizzo di immobili in locazione passiva è ammissibile la sola manutenzione ordinaria che non potrà superare l'uno per cento del valore dell'immobile.

L'eventuale differenza tra l'importo delle predette spese relative all'anno 2007 e l'importo delle stesse rideterminato a partire dal 2008, è versata annualmente all'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno.

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 8 comma 1 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

Il limite previsto dall'*articolo 2, comma 618, della legge 24 dicembre 2007, n. 244* per le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato a decorrere dal 2011 è determinato nella misura del 2 per cento del valore dell'immobile utilizzato. Le deroghe ai predetti limiti di spesa sono concesse dall'Amministrazione centrale vigilante o competente per materia, sentito il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato. Le limitazioni di cui al presente comma non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del *decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42* recante il «Codice dei beni culturali e del paesaggio» e del *decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81*, concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro. Per le Amministrazioni diverse dallo Stato, è compito dell'organo interno di controllo verificare la correttezza della qualificazione degli interventi di manutenzione ai sensi delle richiamate disposizioni.

Validità del limite: dal 2009



Le spese sostenute nel 2007 sono state inferiori al limite di legge, pertanto nessun versamento è dovuto al bilancio dello Stato.

10. Contenimento spese per missioni

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 12 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche, non possono effettuare spese per missioni, anche all'estero, con esclusione delle missioni strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale.

Per il calcolo del suddetto limite non devono essere considerate le missioni per ricerca scientifica, compresa la ricerca locale. Non devono essere considerate le missioni istituzionali dei componenti gli Organi della Facoltà. Ad esempio le missioni del Preside di Facoltà che si reca alla conferenza nazionale dei Presidi di Facoltà (analogamente i Presidenti dei corsi di laurea - scuole di specializzazione che si recano alle relative conferenze nazionali) in quanto concretizzano direttamente attività istituzionale dell'Ente.

Non devono ugualmente essere considerate le spese per spostamenti del personale tra le diverse sedi dell'Ateneo.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2011: € **105,89**

Facoltà di Medicina	Impegnato 2009	riduz 50% da versare allo Stato	limite di bilancio
0104005 Indennità di missione professori universitari	€ 167,20	€ 83,60	€ 83,60
0104007 Indennità di missione personale tecnico – amministrativo	€ 44,58	€ 22,29	€ 22,29
tot spese soggette a limite	€ 211,78	€ 105,89	€ 105,89

Spese escluse dal limite (*)	Impegnato 2009
0104005 Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	€ 2.944,01
0104006 Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari	€ 868,58
0104007 Indennità di missione e rimborsi spese personale tecnico amministrativo	€ 59,00
0104013 Indennità di missione e rimborsi spese per altre tipologie di personale	€ 896,08
Totale complessivo	€ 4.767,67

(*) N.b.: le spese di missione escluse in quanto riferite a missioni compiute dagli organi di Facoltà, riferiti ai trasferimenti tra le sedi Upo o relative ad altre tipologie di personale diverse dai docenti e tecnici-amministrativi.

Per l'anno 2011 la previsione per le missioni riferite ai cap 0104005 “Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari”, cap 0104006 “Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari” e cap 0104007 “Indennità di missione e rimborsi spese personale tecnico amministrativo” sono le seguenti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Capitolo</i>
Missioni personale docente su fondi esterni (ricerca, master)	€ 18.820,25	0104005 Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari
Totale spese soggette a limite	€ 83,60	

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Capitolo</i>
Missioni ricercatori universitari su fondi esterni (master)	€ 3.000,00	0104006 Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari
Totale spese soggette a limite	-----	

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Capitolo</i>
Missioni personale tecnico amministrativo, compresi i trasferimenti interni tra le sedi e le spese previste su fondi esterni (master)	€ 4.212,79	0104007 Indennità di missione e rimborsi spese personale tecnico amministrativo
Totale spese soggette a limite	€ 22,29	

Le spese riferite alla missioni per il personale tecnico-amministrativo comprendono € 22,29 per le missioni, € 400,00 per lo spostamento tra le sedi ed € 3.790,50 riferiti alle missioni su fondi esteri.

Riepilogo versamenti da effettuare entro il 31 ottobre:

Versamenti DL 78/2010		IMPORTO
Autovetture	<u>D.L. 78/2010 art. 6 c. 14</u>	€ 15,60
Organi	<u>DL 78/2010 art.6 c.3</u>	€ 194,68
Formazione	<u>D.L. 78/2010 art. 6 c. 13</u>	€ 545,10
Missioni	<u>D.L. 78/2010 art. 6 c. 12</u>	€ 105,89



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

Publicità e rappresentanza	D.L. 78/2010 art. 6 c. 8	€ 314,70
Totale complessivo		€ 1.175,97

L'importo di € 1.175,97 sarà trasferito all'Amministrazione Centrale che si occuperà del versamento al Bilancio dello Stato entro il 31 ottobre. L'importo è stanziato sui trasferimenti interni al cap 0701005 “Altri trasferimenti correnti”.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Quale prima posta delle entrate, in ottemperanza all'art. 33 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità, viene inserito l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2010 che ammonta complessivamente ad € 978.521,89, di cui € 769.190,17 vincolati.

L'avanzo di amministrazione presunto quota libera ammonta ad € 209.331,72 ed è stato destinato come indicato in tabella n. 3 per € 138.926,87 a spese di investimento, alla copertura delle spese per la didattica nonché le spese per la telefonia e la manutenzione delle attrezzature, mentre l'importo di € 70.404,85 è l'avanzo libero.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2010

-		
<u>Fondo di cassa al 01/01/2010</u>	€	454.619,60
Incassi di competenza	€	278.974,20
Incassi in c/residui	€	576.897,14
Pagamenti in c/competenza	€	573.400,91
Pagamenti in c/residui	€	226.209,76
<u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2010</u>	€	<u>510.880,27</u>
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€	104.400,00
Accertamenti dell'esercizio 2010 non riscossi	€	549.597,30
Annullamento residui attivi es. precedenti	€	-
Accertamenti presunti	€	-
<u>Residui attivi presunti</u>	€	<u>653.997,30</u>



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

Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€	15.290,60
Impegni dell'esercizio 2010 non pagati	€	180.867,16
Annullamento residui passivi es. precedenti	-€	9.802,08
Impegni presunti	€	-
<u>Residui passivi presunti</u>	€	<u>186.355,68</u>
<u>Avanzo di Amministrazione presunto</u>	€	<u>978.521,89</u>
<u>Avanzo vincolato</u>	€	<u>769.190,17</u>
<u>residui perenti</u>	€	<u>-</u>
<u>Avanzo vincolato complessivo</u>	€	<u>769.190,17</u>
<u>Avanzo libero destinato</u>	€	<u>138.926,87</u>
<u>Avanzo libero effettivo</u>	€	<u>70.404,85</u>

La quota vincolata pari ad € 769.190,17 è suddivisa tra i vincoli derivanti da progetti approvati dalla Facoltà nel corso dell'anno 2010 e che si svolgeranno nell'anno 2011 per un importo pari ad € 263.297,13 ed € 505.89304 riferiti a progetti ed attività specifici iniziati in anni precedenti e che proseguiranno anche nell'anno 2011.

La quota di avanzo libero, pari ad € 209.331,72 è destinata prioritariamente a finanziare le attività della Facoltà per € 138.926,87 mentre l'importo di € 70.404,85 è destinato a sostenere le normali spese di funzionamento dell'ente.

ENTRATE

□ TITOLO I: CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

CATEGORIE: 01 - Tasse e contributi corsi di Laurea

02 - Tasse e contributi studenti altri corsi universitari

Non vi sono previsioni in questo titolo.



□ TITOLO II: CONTRIBUTI DERIVANTI DA CONTRATTI CONVENZIONI E ACCORDI

Non vi sono previsioni in questo titolo.

CATEGORIA : 01 - Contributi derivanti da contratti convenzioni e accordi

Non vi sono previsioni a questa categoria.

□ TITOLO III: ENTRATE DA TRASFERIMENTI

CATEGORIA : 01- Assegnazioni correnti dallo stato

Non sono previste entrate in questa categoria.

CATEGORIA : 02 - Trasferimenti correnti da altri soggetti

Non sono previste entrate in questa categoria.

CATEGORIA : 03 - Assegnazioni in conto capitale dallo Stato

Non sono previste entrate in questa categoria.

CATEGORIA : 04 - Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti

Non sono previste entrate in questa categoria.

□ TITOLO IV: ALTRE ENTRATE

CATEGORIA : 01 - Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali

Nella categoria sono previste le seguenti entrate

Ente finanziatore	Descrizione	Voce di entrata	AMMINISTR AZIONE	DIDATTICA	RICERCA	BIBLIOTECHE	ATTIVITA' COMM.LE	Totale complessivo
Remark Italia	Affitto aula Caserma Perrone gennaio 2010	0401001					€ 600,00	€ 600,00
Remark Italia	Affitto aula Caserma Perrone gennaio 2010 – Iva	0401001					€ 120,00	€ 120,00
Creditori diversi	Iva su proventi fotocopie	0401005					€ 400,00	€ 400,00
Creditori diversi	Servizio fotocopie	0401022					€ 2.000,00	€ 2.000,00
Totale complessivo							€ 3.120,00	€ 3.120,00

Le entrate sono riferite all'utilizzo delle aule da parte di terzi per il mese di gennaio 2011, nonché al servizio di fotocopie per gli studenti. I proventi sono destinati a finanziare rispettivamente le spese di funzionamento della Facoltà ed i servizi agli studenti.

CATEGORIA : 02 - Redditi e proventi vari

Nella categoria sono previste le seguenti entrate riferite agli interessi attivi sul conto corrente bancario fruttifero di interessi pari al tasso ufficiale di sconto maggiorato dello 0,05%.

Ente finanziatore	Descrizione	Voce di entrata	AMMINISTRAZI ONE	DIDATTICA	RICERCA	BIBLIOTE CHE	Totale complessivo
IntesaSanpaolo	Interessi attivi anno 2011	0402002 Interessi attivi	€ 3.500,00				€ 3.500,00
Totale complessivo			€ 3.500,00				€ 3.500,00

CATEGORIA : 03 - Poste correttive e compensative di spese

Nella categoria si prevede l'entrata di € 700,00, riferita ai recuperi delle quote assicurative polizza R.C. dei collaboratori nonché al rimborso da parte dell'Azienda Smaltimento Rifiuti di Novara del canone per il noleggio dei cassonetti dei rifiuti.

CATEGORIA : 04 - Accensione prestiti

Non si prevedono entrate per questa categoria

□ TITOLO V: TRASFERIMENTI INTERNI

CATEGORIA : 01 - Trasferimenti interni

La categoria ospita tutti i trasferimenti interni che la Facoltà deve introitare dalle Strutture (Amministrazione, Facoltà e Dipartimenti) dell'Ateneo. I trasferimenti interni non possono trovare collocazione in altre categorie di entrata del bilancio.

In particolare sono previsti i seguenti trasferimenti:

CGA	Descrizione	AMMINISTRAZIONE	DIDATTICA	RICERCA	BIBLIOTECHE	ATTIVITA' COMM.LE	Totale complessivo
Amministrazione Centrale	Assegnazione funzionamento 2011	€ 79.723,00					€ 79.723,00
Amministrazione Centrale	Assegnazione budget Biblioteca anno 2011				€ 2.309,00		€ 2.309,00
Amministrazione Centrale	Quote di iscrizione Master in Infermiere Psichiatrico		€ 10.800,00				€ 10.800,00
Dipartimento di Scienze Mediche	Docenza a contratto prof.ssa Momigliano a.a. 10/11 – Lab. Genetica		€ 880,00				€ 880,00
Dipartimento di Medicina Clinica	Docenza a contratto dott. Peluso a.a. 10/11 -		€ 8.430,00				€ 8.430,00
Totale complessivo		€ 79.723,00	€ 20.110,00		€ 2.309,00		€ 102.142,00

Le previsioni di entrata per le spese di funzionamento sono state effettuate sulla base delle comunicazioni effettuate da parte dell'Amministrazione Centrale nel corso del mese di gennaio



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

2011. L'assegnazione per l'anno 2011 per i corsi della Facoltà di Medicina è di € 63.520,00 a cui si aggiunge l'importo di € 16.203,00 per i corsi interfacoltà (Biotecnologie).

□ TITOLO VI: PARTITE DI GIRO

CATEGORIA: 01- Partite di Giro

Le Partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi.

Considerato che nell'anno 2011 i pagamenti dei compensi soggetti a ritenute sono accentrati presso l'Amministrazione Centrale non sono previste ritenute previdenziali e fiscali nelle partite di giro. La dotazione del fondo economale è prevista in € 500,00.

Totale entrate previste e pareggio di bilancio: € 1088.483,89



SPESE

□ TITOLO I: RISORSE UMANE

CAT. 1 - SPESE PER IL PERSONALE DOCENTE

Nella categoria non è previsto alcun importo.

CAT. 2 - SPESE PER IL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

Nella categoria non è previsto alcun importo

CAT. 3- SPESE PER ALTRE TIPOLOGIE DI PERSONALE

Nella categoria non è previsto alcun importo.

CAT. 4 – ALTRI ONERI PER IL PERSONALE

Nella categoria gravano le spese per la formazione del personale (organizzazione corsi e partecipazione), pari ad € 545,10, le spese di indennità di missione e rimborsi spese al personale tecnico amministrativo per € 4.212,79, al personale docente e ricercatore per € 21.820,25; mentre le spese per altre di tipologie di personale sono pari ad € 20.000,00. Le spese di vestiario sono pari ad € 500,00 e le altre spese per il personale sono di € 1.000,00.

□ TITOLO II: SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI E ISTITUZIONALI

CATEGORIA: 01 - Spese per il funzionamento degli organi

In questa categoria sono previste spese per complessivi € 6.000,00, riferite alle missioni del Preside e dei Presidenti dei Corsi di Laurea.

CATEGORIA: 02 - Spese per attività culturali e di cooperazione

Nella categoria sono previste le spese per le iscrizioni a convegni e congressi per € 6.500,00.

CATEGORIA: 03 - Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti

La categoria prevede le seguenti tipologie di spese per un importo complessivo di € 103.373,41 di cui € 40.950,00 finanziati dalla Facoltà su fondi propri:

Ente finanziatore	tipologia di spesa/intervento	AMMINISTRAZIONE	ATTIVITA'COMMERCIALE	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
Fondi di Facoltà	Borse di studio part-time				€ 39.150,00		€ 39.150,00
Fondi di Facoltà – Master	Convenzioni per stages e tirocini				€ 9.000,00		€ 9.000,00
Fondi di Facoltà – Master	Servizi agli studenti				€ 55.425,62		€ 55.425,62
	Totale complessivo				€ 103.575,62		€ 103.575,62

□ TITOLO III: SPESE DI FUNZIONAMENTO

CATEGORIA: 01 - Acquisto beni e servizi

Le spese relative al funzionamento della Facoltà sono pari ad € 196.275,91 e sono così suddivise sui capitoli di spesa:

	Descrizione Capitolo di spesa	Importo
0301001	Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo	€ 41.971,23
0301002	Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	€ 2.500,00
0301003	Spese per acquisto prodotti da laboratorio, materiale scientifico e stabulazione animali	€ 1.500,00
0301004	Acquisto stampati e altro materiale di consumo	€ 24.500,00
0301005	Servizi di pubblicazione	
0301006	Accesso a banche dati e canoni vari	€ 20.500,00
0301007	Spese di rappresentanza	€ 78,67
0301008	Spese di pubblicità	

0301009	Premi di assicurazione		
0301010	Spese postali e telegrafiche	€	1.500,00
0301011	Spese per telefonia fissa	€	22.000,00
0301012	Spese per telefonia mobile	€	1.500,00
0301013	Spese per linee trasmissioni dati	€	1.500,00
0301014	Spese per smaltimento rifiuti nocivi		
0301015	Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio	€	3.000,00
0301016	Spese per studi, consulenze e indagini		
0301017	Spese legali		
0301018	Spese notarili		
0301019	Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti	€	62,40
0301020	Manutenzione automezzi		
0301021	Manutenzione ordinaria apparecchiature	€	23.605,00
0301022	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	€	3.500,00
0301023	Noleggi e spese accessorie	€	7.542,13
0301024	Leasing		
0301025	Licenze per software e procedure informatiche	€	6.000,00
0301026	Assistenza informatica e manutenzione software	€	6.300,00
0301027	Spese per altri servizi	€	25.716,48
0301028	Collaboratori occasionali		
0301029	Spese per smaltimento altri rifiuti	€	3.000,00
0301030	Spese per brevetti		
	TOTALE	€	196.275,91

Le tipologie di spesa soggette ai limiti previsti dalla Legge 122/2010 sono state adeguate ai limiti previsti, come riportato nelle premesse. Le spese di funzionamento sono inoltre ripartite tra Upb Amministrazione, Didattica ed Attività Commerciale.

02 - Spese per gestione edifici

Le spese per la gestione edifici di competenza della Facoltà sono previste in € 26.940,01 e sono riferite alle spese di pulizia dei locali (€ 3.904,01), sia per l'utilizzo da parte di terzi sia in occasione di lauree, spese di vigilanza (€ 6.000,00) e manutenzione locali ed aree verdi per € 17.000,00.

CATEGORIA: 03 - Oneri finanziari e tributari

La categoria contiene le seguenti previsioni di spesa:

Cap./Voce di spesa per attività	Importo
Spese vive su Banca e posta	€ 100,00
Imposta di registro	
imposta di bollo	€ 100,00
Altre imposte e tasse	€ 300,00
Totale complessivo	€ 500,00

□ TITOLO IV: ALTRE SPESE

CATEGORIA: 01 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Non sono previste spese alla presente categoria.

CATEGORIA: 02 - Spese non classificabili in altre voci

La categoria contiene le seguenti voci:

- Fondo di Riserva € 20.000,00
- Fondo residui perenti -----
- Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale) -----
- Somme dovute per sanzioni amministrative -----

Il fondo di riserva è quantificato in € 20.000,00 nei limiti di quanto previsto dall'art. 42 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

CATEGORIA: 03 - Spese per l'estinzione di prestiti

La categoria non contiene previsioni.

□ TITOLO V: ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E INTERVENTI EDILIZI

CATEGORIA: 01 - Acquisizione di immobili e interventi edilizi



La categoria non contiene previsioni

CATEGORIA: 02 - Acquisizione di beni mobili

Nella categoria sono incluse spese per complessivi € 143.193,61 così suddivisi:

- Attrezzature e macchinari tecnico-scientifici per € 34.000,00 destinati all'adeguamento dei laboratori didattici della Facoltà;
- Arredi per € 5.000,00, destinati all'acquisto di arredi per i locali della Facoltà;
- Acquisto apparecchiature e strumenti per l'informatizzazione - hardware per € 50.864,61 relativi alla sostituzione dei computer obsoleti degli uffici e dei laboratori, nonché per l'adeguamento dell'aula destinata alla Teledidattica per il relativo Master;
- Acquisto materiale bibliografico € 49.309,00 destinati alle riviste scientifiche della Biblioteca Medica;
- Altri beni materiali € 4.000,00.

□ TITOLO VI: SPESE PER TRASFERIMENTI E PER COOPERAZIONE

CATEGORIA: 01 - Spese per trasferimenti correnti e per cooperazione

Nella categoria sono previsti trasferimenti a Enti pubblici e privati per l'importo complessivo di € 15.535,32 riferiti al trasferimento all'Università La Sapienza nell'ambito del Master in Teledidattica.

CATEGORIA: 02 - Spese per trasferimenti in conto capitale e per cooperazione

Nella categoria non sono previsti trasferimenti a Enti pubblici e privati.

□ TITOLO VII: TRASFERIMENTI INTERNI

CATEGORIA: 01 - Trasferimenti interni

La categoria ospita tutti i trasferimenti interni che la Facoltà deve impegnare a favore delle Strutture (Amministrazione, Facoltà e Dipartimenti) dell’Ateneo. I trasferimenti interni non possono trovare collocazione in altre categorie di spesa del bilancio.

I trasferimenti interni sono così suddivisi tra le Upb di primo livello:

CGA	Descrizione	AMMINISTRAZIONI	DIDATTICA	RICERCA	BIBLIOTECHE	ATTIVITÀ COMMERCIALI	Totale complessivo
Amministrazione e Centrale	Quote al bilancio sull'affitto sale e fotocopie					€ 78,00	€ 78,00
Amministrazione e Centrale	Quote al Fondo Comune di Ateneo sull'affitto sale e fotocopie					€ 234,00	€ 234,00
Amministrazione e Centrale	Iva su attività commerciale 2011					€ 520,00	€ 520,00
Amministrazione e Centrale	Compensi al personale t.a.					€ 574,83	€ 574,83
Amministrazione e Centrale	Iva intracomunitari a su riviste elettroniche				€ 5.000,00		€ 5.000,00
Amministrazione e Centrale	Trasferimento per vincoli di Legge D.L. 78/2010	€ 981,29					€ 981,29

Facoltà di Economia	Rimborso spese comuni Caserma Perrone 2011	€ 2.000,00					€ 2.000,00
Amministrazione e Centrale	Affidamenti retribuiti a.a. 10/11		€ 24.368,00				€ 24.368,00
Amministrazione e Centrale	Professori a contratto a.a. 2010/11		€ 83.382,96				€ 83.382,96
Amministrazione e Centrale	Borse assegni di tutorato bando 2009-10 (n. 16 borse)		€ 9.426,00				€ 9.426,00
Amministrazione e Centrale	Borse soggiorno estero anno 2011		€ 15.200,00				€ 15.200,00
Amministrazione e Centrale	Percorso di eccellenza		€ 2.170,00				€ 2.170,00
Dip. Sc. Mediche	Progetto Nutrial Network – cofin assegni ricerca			€ 7.116,00			€ 7.116,00
Amministrazione e Centrale	Progetto Nutrial Network – visiting professor			€ 43.000,00			€ 43.000,00
Amministrazione e Centrale	Master in Teledidattica – Docenza e supporto personale t.a.		€ 56.936,06				€ 56.936,06

Amministrazione e Centrale	Master in neonatologia per pediatri di libera scelta – Versamento D.L. 78/2010		€ 50,24				€ 50,24
Amministrazione e Centrale	Master in neonatologia per pediatri di libera scelta – didattica + direttore e consiglio		€ 31.069,76				€ 31.069,76
Dip. Scienze Mediche	Master in neonatologia per pediatri di libera scelta – interinale		€ 17.522,00				€ 17.522,00
Amministrazione e Centrale	Master in medicina di urgenza e area critica per infermieri – Didattica + Direttore + Consiglio		€ 14.011,35				€ 14.011,35
Amministrazione e Centrale	Master in medicina di urgenza e area critica per infermieri – Versamento D.L. 78/2010		€ 144,44				€ 144,44

Amministrazione e Centrale	Master in Medicina dei disastri – Trasf. Sede centrale disponibilità pta (Pinna + Pasquino)		€ 4.459,20				€ 4.459,20
Dipartimento di Medicina Clinica	Master in Medicina dei disastri – Trasf. A dipartimento per spese master		€ 63.042,17				€ 63.042,17
Amministrazione e Centrale	Master in Management per le funzioni di coordinamento		€ 64.511,74				€ 64.511,74
Amministrazione e Centrale	Master in Inf. Psichiatrico - docenza		€ 31.516,00				€ 31.516,00
Amministrazione e Centrale	Rimborso quote assicurative	€ 400,00					€ 400,00
Amministrazione e Centrale	Contratto per la teledidattica a.a. 10/11		€ 18.739,83				€ 18.739,83
Amministrazione e Centrale	Contratto per la teledidattica a.a. 11/12 quota 2011 stima		€ 14.260,34				€ 14.260,34
Amministrazione e Centrale	Contratto per la teledidattica a.a. 11/12 quota 2012 stima		€ 10.726,87				€ 10.726,87
Totale complessivo		€ 3.381,29	€ 461.536,96	€ 50.116,00	€ 5.000,00	€ 1.406,83	€ 521.441,08

Le previsioni di spesa relative ai trasferimenti interni riguardano:



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

Amministrazione: adempimenti previsti dalla L. 122/2010, versamenti al MEF, per le spese generali di funzionamento per € 981,29, è inoltre previsto il rimborso alla Facoltà di Economia per le spese comuni alla Caserma Perrone, nonché il rimborso alla sede delle quote assicurative trattenute sui contratti con le persone fisiche;

Didattica: in questa upb rientrano le spese relative ai Master che afferiscono alla Facoltà, nonché le spese per gli affidamenti interni, supplenze e docenza a contratto per l'a.a. 2010/11, gli interventi a favore degli studenti (borse per soggiorno estero, assegni di tutorato), le spese per il contratto di teledidattica per le lauree infermieristiche;

Ricerca: questa voce comprende i trasferimenti interni all'Amministrazione Centrale e al Dipartimento di Scienze Mediche del progetto Nutrial Network (resp. Scientifico prof.ssa Brunelleschi);

Biblioteche: la voce comprende l'iva da trasferire all'Amministrazione Centrale per l'accesso alle banche dati sottoscritte dalla Biblioteca per l'anno 2011;

Attività Commerciale: la voce comprende i trasferimenti all'Amministrazione Centrale per l'iva incassata sulle fatture emesse, le quote al bilancio di Ateneo e al Fondo Comune di Ateneo nonché per il personale t.a. per l'utilizzo delle sale da parte di terzi.

□ TITOLO VIII: PARTITE DI GIRO

CATEGORIA: 01 - Partite di Giro

Le Partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi e prevede le spese per l'anticipazione del fondo economale pari ad € 500,00.

Totale uscite previste e pareggio di bilancio: € 1088.483,89

Novara, 14/2/2010

Il Preside

Il Segretario Amministrativo



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

(Prof. Mario Pirisi)
F.to Mario Pirisi

(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

TABELLA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2010</u>	
-	
<u>Fondo di cassa al 01/01/2010</u>	€ 454.619,60
Incassi di competenza	€ 278.974,20
Incassi in c/residui	€ 576.897,14
Pagamenti in c/competenza	€ 573.400,91
Pagamenti in c/residui	€ 226.209,76
<u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2010</u>	€ 510.880,27
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€ 104.400,00
Accertamenti dell'esercizio 2010 non riscossi	€ 549.597,30
Annullamento residui attivi es. precedenti	€ -
Accertamenti presunti	€ -
<u>Residui attivi presunti</u>	€ 653.997,30
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€ 15.290,60
Impegni dell'esercizio 2010 non pagati	€ 180.867,16
Annullamento residui passivi es. precedenti	-€ 9.802,08
Impegni presunti	€ -
<u>Residui passivi presunti</u>	€ 186.355,68
<u>Avanzo di Amministrazione presunto</u>	€ 978.521,89
<u>Avanzo vincolato</u>	€ 769.190,17
<u>residui perenti</u>	€ -
<u>Avanzo vincolato complessivo</u>	€ 769.190,17
<u>Avanzo libero destinato</u>	€ 138.926,87
<u>Avanzo libero effettivo</u>	€ 70.404,85

Novara, 14/2/2011

(Prof. Mario Pirisi)
F.to Mario Pirisi



(Sig.ra Simona Pasquino)
F.to Sig.ra Simona Pasquino

