

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2006

Il Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale inizia la sua attività a far data dal 1/1/2006 e quindi il bilancio consuntivo che si va a rappresentare non riporta alcun avanzo di gestione precedente .

Nel corso dell' esercizio finanziario 2006 il dipartimento ha accertato entrate (incluse le partite di giro) pari a € 3.080.834,21 come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO 1 - Contribuzione studentesca

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
02	Tasse e contributi studenti altri corsi universitari	10.030,62	10.030,62	0

TITOLO 2 - Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi	39.571,90	22.071,90	17.500,00

TITOLO 3 - Entrate da trasferimenti

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
02	Trasferimenti correnti da altri soggetti	449.133,79	94.720,00	354.413,79

TITOLO 4 - Altre entrate

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali	182.149,18	70.842,20	111.301,67
02	Redditi e proventi vari	1.061,99	697,03	364,96
03	Poste correttive e compensative di spesa	412,30	412,30	0
	Totale titolo 4	183.618,16	71.951,53	111.666,63

TITOLO 5 - Trasferimenti interni

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Trasferimenti interni	2.353.711,87	895.027,36	1.458.684,51

TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Partite di giro	44.767,87	44.767,87	0
Totale Entrate		3.080.834,21	1.138.569,28	1.942.264,93

In particolare, gli accertamenti sono stati registrati ai seguenti capitoli:

TITOLO 1 - Contribuzione studentesca

Categoria 02 Tasse e contributi studenti altri corsi universitari

Capitolo 004 Contributi altri corsi istituzionali

- € 10.030,62 Quote di iscrizione al Master di Medicina dei disastri anno 2005/2006 responsabile Prof. Della Corte

TITOLO 2 - Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

Categoria 01 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

Capitolo 002- contratti, convenzioni e accordi con Ministeri

- € 35.000,00 contributo Ist. Sup. Sanità per Prof. Gaidano;

Capitolo 004 - contratti, convenzioni e accordi con Organismi pubblici esteri o internazionali

- € 4.571,90 contributo Univ. di Bruxelles per prof.Della Corte;

TITOLO 3 Entrate da trasferimenti

Categoria 002 – Trasferimenti correnti da altri soggetti

Capitolo 003 – Trasferimenti correnti da regioni e province autonome

- € 158.000,00 contributi da parte della Regione Piemonte

Capitolo 011 - Trasferimenti correnti da istituti di ricerca a carattere scientifico pubblici

- € 21.549,68 contributo Eudap da Lega Italiana per la lotta contro i tumori a Prof.Panella

Capitolo 019 – Trasferimenti correnti da altre università

- € 5.100,00 Trasferimenti da univ.Italo-Francese per Bando Vinci 2005 prof.Monaco

Capitolo 021 – Trasferimenti correnti da altre pubbliche amministrazioni

- € 4.000,00 dalla Provincia di Novara per Master di Medicina dei disastri anno 2005/2006 responsabile Prof.Della Corte

Capitolo 022 – Trasferimenti correnti da imprese private

- € 259.934,11 contributi di ricerca da parte di imprese private

Capitolo 023 – trasferimenti correnti da famiglie

- € 550,00 contributi a favore di Medicina Interna (Prof.Pirisi)

TITOLO 4 - Altre entrate

Categoria 01 - Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali

Capitolo 001 Attività commerciale

- € 169.910,54

Capitolo 005 Riscossioni Iva su fatture emesse

- € 12.233,33

Categoria 02 Redditi e proventi vari

Capitolo 002 Interessi attivi

- € 1.061,99 S.Paolo Imi SpA per interessi attivi sul c/c bancario anno 2006;

Categoria 03 Poste correttive e compensative di spesa

Capitolo 002 Altre poste correttive e compensative di spesa

- € 412,30 rimborsi e recuperi di varia natura

TITOLO 5 - Trasferimenti interni

Categoria 01 - Trasferimenti interni

Capitolo 001 Trasferimenti per il funzionamento

- € 105.866,52 da Università del Piemonte Orientale per funzionamento anno 2006;

Capitolo 003 Trasferimenti per il finanziamento della ricerca

- € 692.211,72 Trasferimenti Fondi da Dipartimento di Scienze Mediche
- € 9.050,00 Trasferimenti Da Facoltà di Medicina per cofinanziamento assegno di ricerca Prof. Leigh
- € 119.363,55 da UPO per assegnazione straordinaria per la ricerca
- € 72.450,00 Prin 2006
- € 270.000,00 Regione Piemonte CIPE 2004
- € 3.000,00 bando mobilità Prof.Della Corte
- € 161.530,57, ricerca locale 2006

Capitolo 005 Altri trasferimenti correnti (da UPO)

- € 107.440,05 Master Medicina dei disastri 2005/2006 e Trasferimento residuo;
- € 40,00 C.so di perfezionamento in Counseling 2005/2006;
- € 464.063,58 Trasferimenti residui tasse scuole di specialità e incassi 2006;
- € 51.000,00 contributo funzionamento servizio counseling;
- € 4.532,91 contributo di funzionamento per dottorato di ricerca in Medicina Clinica;
- € 21.600,00 Trasferimento residuo master in infermiere psichiatrico;
- € 135.626,47 master in Nursing Oncologico 05/06 e Trasferimento residuo;
- € 29.574,53 Trasferimento residuo master in data manager;
- € 14.300,00 progetto orientamento e tutorato;
- € 4.000,00 Programma accoglienza 06 Della Corte
- € 88.061,97 Trasferim. Quote residue convenzioni;

TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria 01 Partite di giro

Capitolo 001 Ritenute erariali

- € 40.488,84

Capitolo 002 Ritenute previdenziali e assistenziali

- € 2.729,66

Capitolo 004 Rimborso anticipazione fondo economale

- € 1.549,37

Con riguardo alle UPB, le entrate dell'anno 2006 si possono così distinguere:

€ 106.928,51	UPB Amministrazione
€ 786.675,25	UPB Didattica
€ 1.820.902,74	UPB Ricerca Scientifica
€ 270.205,84	UPB Attività commerciale
€ 51.000,00	UPB Counseling
€ 45.121,87	UPB Libero

Gli accertamenti sopra elencati - pari a € 3.080.834,21 sono stati riscossi per € 1.138.569,28 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 1.942.264,93 - costituisce i residui attivi della gestione di competenza dell'anno 2006.

Al riguardo si precisa che la quasi totalità dei crediti è nei confronti dell'Ateneo e del Dipartimento di Scienze Mediche.

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno ammontano complessivamente a € 1.379.219,55 - di cui pagate € 1.109.991,28 - come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO 1 - RISORSE UMANE

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per il personale docente	60.792,28	56.511,18	4.281,10
02	Spese per il personale tecnico e amministrativo	401,37	401,37	0
03	Spese per altre tipologie di personale	39.920,91	39.749,38	171,53
04	Altri oneri per il personale	67.398,15	60.012,31	7.385,84
	Totale Titolo 1	168.512,71	156.674,24	11.838,47

TITOLO 2 - SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
02	Spese per attività culturali e di cooperazione	29.950,94	27.593,13	2.357,81
03	Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti	170.850,10	153.733,69	17.116,41
	Totale Titolo 2	200.801,04	181.326,82	19.474,22

TITOLO 3 – SPESE DI FUNZIONAMENTO

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Acquisto beni e servizi	634.119,22	527.850,79	106.268,43
02	Spese per gestione edifici	2.800,00	2.026,22	773,78
03	Oneri finanziari e tributari	451,89	449,0	2,81
	Totale Titolo 3	637.371,11	530.326,01	107.045,02

TITOLO 4 - ALTRE SPESE

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
02	Spese non classificabili in altre voci	126,44	126,44	0
	Totale Titolo 4	126,44	126,44	0

TITOLO 5 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILI E INTERVENTI EDILIZI

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
02	Acquisizione di beni mobili	163.403,57	102.048,73	61.354,84
	Totale Titolo 5	163.403,57	102.048,73	61.354,84

TITOLO 6 - SPESE PER TRASFERIMENTI

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per trasferimenti correnti	1.000,00	1.000,00	0
	Totale titolo 6	1.000,00	1.000,00	0

TITOLO 7 - Trasferimenti interni

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Trasferimenti interni	163.236,81	93.806,92	69.429,89
	Totale titolo 7	163.236,81	93.806,92	69.429,89

TITOLO 8 - Partite di giro

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Partite di giro	44.767,87	44.682,04	85,83
	Totale titolo 8	44.767,87	44.682,04	85,83

	Totale Spese	1.379.219,55	1.109.991,28	269.228,27
--	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

Con riguardo alle UPB, si può dire che le uscite dell'anno 2006 si possono così distinguere:

- € 109.664,99 UPB Amministrazione
- € 338.796,68 UPB Didattica
- € 700.594,39 UPB Ricerca Scientifica
- € 134.778,52 UPB Attività commerciale
- € 50.263,10 UPB Counseling
- € 45.121,87 UPB Libero

I residui passivi risultanti dalla gestione di competenza dell'anno 2006 ammontano a € 269.228,27.

In proposito, si noti che detti residui si riferiscono quasi integralmente ad acquisti di materiale scientifico predisposti nel mese di dicembre 2006.

Il risultato finanziario complessivo della gestione 2006 è dato dall'avanzo di amministrazione che è la risultante algebrica del fondo di cassa al 31 dicembre 2006 a cui devono essere sommati i residui attivi e sottratti i residui passivi della gestione.

Per l'esercizio 2006 l'avanzo di amministrazione di questo Dipartimento risulta essere di € 1.701.614,66 come risulta dalla seguente situazione amministrativa.

Fondo di Cassa

Fondo di cassa al 1/1/2006		0
Riscossioni effettuate nel corso del 2006	in conto competenza	1.138.569,28
	in conto residui	0
Pagamenti effettuati nel corso del 2006	in conto competenza	- 1.109.991,28
	in conto residui	0
Avanzo di cassa al 31/12/2006		28.578,00

Residui attivi

Residui attivi di esercizi pregressi al 1/1/2006	0
Residui attivi di esercizi pregressi riscossi	0
Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati	0
Residui attivi di esercizi pregressi al 31/12/2006	0
Residui attivi dell'esercizio in chiusura	1.942.264,93
Residui attivi complessivi al 31/12/2006	1.942.264,93

Residui passivi

Residui passivi di esercizi pregressi al 1/1/2006	0
Residui passivi di esercizi pregressi pagati	0
Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati	0
Residui passivi di esercizi pregressi al 31/12/2006	0
Residui passivi dell'esercizio in chiusura	269.228,27
Residui passivi complessivi al 31/12/2006	269.228,27

Avanzo di Amministrazione Effettivo

Fondo di cassa al 31/12/2006	28.578,00
Residui attivi complessivi al 31/12/2006	1.942.264,93
Residui passivi complessivi al 31/12/2006	- 269.228,27
Avanzo di Amministrazione effettivo al 31/12/2006	1.701.614,66

Avanzo di Amministrazione vincolato

UPB 2006	Vincolo	Importo
RICERCA	Spese per la ricerca	1.120.150,95
DIDATTICA e	Spese per il funzionamento dei Master e delle	448.772,36

Counseling	scuole di specializzazione	
ATTIVITA' COMMERCIALE	Spese per attività conto terzi	129.649,55
	Avanzo vincolato	1.698.572,86
	Avanzo libero	3.041,80

Riepilogando, dai dati sopra esposti risulta che:

- i residui attivi (solo di competenza) ammontano a € 1.942.264,93.;
- i residui passivi (solo di competenza) ammontano a € 269.228,27.;
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 28.578,00.;
- l'avanzo di amministrazione effettivo (fondo cassa + residui attivi - residui passivi), da porre come prima posta di entrata del bilancio di previsione per l'anno 2007, è pari a € 1.701.614,66.;
- l'avanzo di amministrazione di € 1.701.614,66. è vincolato per € 1.698.572,86. in quanto proveniente da fondi già destinati, e libero per € 3.041,80.;

Riguardo al patrimonio del Dipartimento si specifica che:

- nell'anno in corso ha avuto luogo la ricognizione inventariale;
- sono stati calcolati gli ammortamenti riferiti all'intero patrimonio dell'ente in applicazione della delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Università del 29/9/2006 n. 6/2006/4.5

Dette operazioni, sono rappresentate nella seguente tabella:

Situazione Patrimoniale al 31/12/2006

DESCRIZIONE	Consistenza iniziale al	Variazioni		Ammortamenti e Svalutazioni	Consistenza finale
		Aumenti	Diminuzioni		
ATTIVITA'					
Immobili:					€ -
a) Fabbricati e terreni edificabili					€ -
b) Terreni agricoli					€ -
Mobili, arredi e macchine d'ufficio		€ 10.179,36		€ 2.309,04	€ 7.870,32
Materiale bibliografico		€ 5.406,02		€ 270,33	€ 5.135,69
Collezioni scientifiche		€ -		€ -	€ -
Strumenti tecnici, attrezz.in genere		€ 51.972,81		€ 7.286,88	€ 44.685,93
Automezzi ed altri mezzi di trasporto		€ -		€ -	€ -
Altri beni mobili		€ 15,50		€ 1,55	€ 13,95
Beni di natura informatica		€ 34.406,95		€ 8.601,72	€ 25.805,23
Residui attivi		€ 1.942.264,93			€ 1.942.264,93
Fondo di cassa		€ 28.578,00			€ 28.578,00
Totale attività		2.072.823,57		18.469,52	€ 2.054.354,05
PASSIVITA'					
Deficit di cassa					€ -
Residui passivi		€ 269.228,27			€ 269.228,27
Totale passività		269.228,27			€ 269.228,27
Consistenza Patrimoniale Netta		1.803.595,30		18.469,52	€ 1.785.125,78

La consistenza patrimoniale netta del Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale alla fine dell'anno 2006 è di € 1.785.125,78. =

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