DIPARTIMENTO DI MEDICINA CLINICA E SPERIMENTALE

Via Solaroli, 17
28100 - Novara
Tel 0321 / 660602
e-mail : segreteria.dmcs@med.unipmn.it

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2008

La prima posta in entrata dell'esercizio finanziario anno 2008 corrisponde all'avanzo di amministrazione della gestione precedente pari a € 1.385.359,23.

Nel corso dell' esercizio finanziario 2008 il dipartimento ha accertato entrate (incluse le partite di giro) pari a € 2.472.008,95 come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO 1 - Contribuzione studentesca

Categoria	Descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
02	Tasse e contributi studenti altri corsi universitari	0	0	0

TITOLO 2 - Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

Categoria	Descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi	198.342,89	198.342,89	0

TITOLO 3 - Entrate da trasferimenti

Categoria	Descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
02	Trasferimenti correnti da altri soggetti	792.459,11	325.313,71	467.145,11

TITOLO 4 - Altre entrate

Categoria	Descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali	386.724,34	165.232,78	221.491,56
02	Redditi e proventi vari	6.764,88	4.952,61	1.812,27
03	Poste correttive e compensative di spesa	4.125,94	4.125,94	0
	Totale titolo 4	397.615,16	174.311,33	223.303,83

TITOLO 5 - Trasferimenti interni

Categoria	Descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Trasferimenti interni	999.031,10	173.882,77	825.148,33

TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria	Descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Partite di giro	84.560,69	84.560,69	0

	Totale Entrate	**2.472.008,95**	**956.411,39**	**1.515.597,56**

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

<u>TITOLO 2 - Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi</u>

Categoria 01 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

Capitolo 002- contratti, convenzioni e accordi con Ministeri

- € 54.000,00 contributo ARS per prof. Faggiano;
- € 36.876,75 contributo La Sapienza per Prof. Gaidano;

Capitolo 011 – Contributi da altri soggetti

- € 73.082,28 contributo per 4 borse di dottorato 2°annualità;
- € 34.383,86 contributo per 2 borse di dottorato 1°annualità;

TITOLO 3 Entrate da trasferimenti

Categoria 002 – Trasferimenti correnti da altri soggetti

Capitolo 001 – Trasferimenti correnti dall'Unione Europea

- € 65.485,00 contributo Eudap2 per Prof. Faggiano;
- € 3.000,00 contributo EMDAS per Prof. Faggiano;
- € 17.519,41 contributo I SEE per Prof. Della Corte;

Capitolo 003 – Trasferimenti correnti da regioni e province autonome

- € 158.000,00 contributi da parte della Regione Piemonte per Ricerca Finalizzata 2008;
- € 202.000,00 contributi da parte della Regione Piemonte per Ricerca Finalizzata 2008 BIS;
- € 10.000,00 contributi da parte della Regione Piemonte per prof.Stratta;

Capitolo 022 – Trasferimenti correnti da imprese private

- € 336.454,70 contributi di ricerca da parte di imprese private;

TITOLO 4 - Altre entrate

Categoria 01 - Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali

Capitolo 001 Attività commerciale

- € 343.565,70

Capitolo 005 Riscossioni Iva su fatture emesse

- € 43.158,64

Categoria 02 Redditi e proventi vari

Capitolo 002 Interessi attivi

- € 6.764,88 Intesa S.Paolo interessi attivi sul c/c bancario anno 2008;

Categoria 03 Poste correttive e compensative di spesa

Capitolo 002 Altre poste correttive e compensative di spesa

- € 4.125,94 rimborsi e recuperi di varia natura

TITOLO 5 - Trasferimenti interni

Categoria 01 - Trasferimenti interni

Capitolo 001 Trasferimenti per il funzionamento

- € 49.340,00 da Università del Piemonte Orientale per funzionamento anno 2008;

Capitolo 003 Trasferimenti per il finanziamento della ricerca

- € 16.713,00 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per contributo Cariplo 2007;
- € 5.250,00 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per Mobilità Internazionale 2008;
- € 232.586,00 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per PRIN 2007;
- € 100.265,77 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per ricerca locale 2008;
- € 1.700,00 c Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per ontributo Alta Formazione 2008 per dottorato di ricerca in Medicina Clinica;
- € 42.000,00 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per Visiting Professor Frank Low prof. Della Corte;

Capitolo 004 Trasferimenti per congressi, convegni e seminari a carattere scientifico

- € 1.000,00 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per organizzazione Notte dei Ricercatori 2008;

Capitolo 005 Altri trasferimenti correnti

- € 97.183,17 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per Master Medicina delle Catastrofi 2007/08;
- € 6.875,00 Trasferimenti da Scienze Mediche per Progetto TAV prof. Faggiano;
- € 167.007,77 Trasferimenti da Scienze Mediche per trasferimento fondi proff.ri Graziani, Sinigaglia e Bertoni;

Capitolo 007 Trasferimenti per didattica e borse di studio

- € 183.359,60 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per funzionamento Scuole di Specialità anno 2008

- € 10.586,21 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per Master Medicina delle Catastrofi 2007/08;
- € 69.480 Trasferimenti da Università del Piemonte Orientale per Master Data Manager 2007/08;

Capitolo 012 Trasferimenti interni per recuperi e rimborsi spese correnti

- € 15.684,58Trasferimenti interni per recuperi e rimborsi spese correnti

TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria 01 Partite di giro

Capitolo 001 Ritenute erariali

- € 74.722,61

Capitolo 002 Ritenute previdenziali e assistenziali

- € 8.288,71

Capitolo 004 Rimborso anticipazione fondo economale

- € 1.549,37

Con riguardo alle UPB, le entrate dell'anno 2008 si possono così distinguere:

- € 59.455.01 UPB Amministrazione
- € 386.724,34 UPB Didattica
- € 1.552.876,83 UPB Ricerca Scientifica
- € 386.724,34 UPB Attività commerciale
- € 743,70 UPB Libero
- € 84.560,69 UPB Libero (partite di giro)

Gli accertamenti sopra elencati - pari a € 2.472.008,95 sono stati riscossi per € 956.411,39 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 1.515.597 - costituisce i residui attivi della gestione di competenza dell'anno 2008.

Al riguardo si precisa che buona parte dei crediti è nei confronti dell'Ateneo e Regione Piemonte.

I residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 1.496.479,85 sono stati annullati per € 14.879,44 e riscossi per € 945.313,84.

La differenza non ancora riscossa – pari a € 536.286,57 - costituisce i residui attivi della gestione pregressa.

Complessivamente, al termine dell'esercizio 2008, i residui attivi ammontano complessivamente a € 2.051.884,13.

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno 2008 ammontano complessivamente a € 1.847.235,26 – di cui pagate € 1.450.125,73 - come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO 1 - RISORSE UMANE

Categoria	Descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per il personale docente	88.549,27	88.549,27	0
02	Spese per il personale tecnico e amministrativo	5.990,67	5.990,667	0
03	Spese per altre tipologie di personale	128.408,22	125.980,81	2.427,41
04	Altri oneri per il personale	98.060,13	94.966,15	3.093,98
	Totale Titolo 1	**321.008,29**	**315.486,897**	**5.521,39**

TITOLO 2 - SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI E ISTITUZIONALI

Categoria	Descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
02	Spese per attività culturali e di cooperazione	58.040,68	55.187,80	2.852,88
03	Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti	137.320,75	137.320,75	0
	Totale Titolo 2	**195.361,43**	**192.508,55**	**2.852,88**

TITOLO 3 – SPESE DI FUNZIONAMENTO

Categoria	Descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi

01	Acquisto beni e servizi	678.644,27	623.397,34	55.246,93
02	Spese per gestione edifici	324,00	324,00	0
03	Oneri finanziari e tributari	74,69	52,79	21,90
	Totale Titolo 3	**679.042,96**	**623.774,13**	**55.268,83**

TITOLO 4 - ALTRE SPESE

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

TITOLO 5 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILI E INTERVENTI EDILIZI

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Acquisizione di immobili e interventi edilizi	6.230,40	6.230,40	0
02	Acquisizione di beni mobili	135.481,67	102.900,91	32.580,76
	Totale Titolo 5	**141.712,07**	**109.131,31**	**32.580,76**

TITOLO 6 - SPESE PER TRASFERIMENTI

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per trasferimenti correnti	0	0	0
	Totale titolo 6	**0**	**0**	**0**

TITOLO 7 - Trasferimenti interni

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Trasferimenti interni	425.549,82	124.817,66	300.732,16
	Totale titolo 7	**425.549,82**	**124.817,66**	**300.732,16**

TITOLO 8 - Partite di giro

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Partite di giro	84.560,69	84.407,18	153,51
	Totale titolo 8	**84.560,69**	**84.407,18**	**153,51**

	Totale Spese	**1.847.235,26**	**1.450.125,73**	**397.109,53**

Con riguardo alle UPB, si può dire che le uscite dell'anno 2008 si possono così distinguere:

- € 81.661,04 UPB Amministrazione
- € 345.033,20 UPB Didattica
- € 1.078.707,20 UPB Ricerca Scientifica
- € 256.529,43 UPB Attività commerciale
- € 708,77 UPB Libero
- € 84.595,62 UPB Libero (partite di giro)

I residui passivi risultanti dalla gestione di competenza dell'anno 2008 ammontano a € 397.109,53.

In proposito, si noti che detti residui si riferiscono quasi integralmente ad acquisti di materiale scientifico predisposti nel mese di dicembre 2008 o ad impegni di spesa nei confronti dell'Ateneo.

I residui passivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 342.081,45 - non sono stati riaccertati per € 2.526,12 e sono stati pagati per l'importo di € 339.555,33.

Al termine dell'esercizio non rimangono pertanto residui passivi provenienti da esercizi precedenti.

Il risultato finanziario complessivo della gestione 2008 è dato dall'avanzo di amministrazione che è la risultante algebrica del fondo di cassa al 31 dicembre 2008 a cui devono essere sommati i residui attivi e sottratti i residui passivi della gestione.

Per l'esercizio 2008 l'avanzo di amministrazione di questo Dipartimento risulta essere di € 1.997.779,60 come risulta dalla seguente situazione amministrativa:

Fondo di Cassa

Fondo di cassa al 1/1/2008		230.960,83
Riscossioni effettuate nel corso del 2008	in conto competenza	956.411,39
	in conto residui	945.313,84
Pagamenti effettuati nel corso del 2008	in conto competenza	- 1.450.125,73
	in conto residui	- 339.555,33
Avanzo di cassa al 31/12/2008		**343.005,00**

Residui attivi

Residui attivi di esercizi pregressi al 1/1/2008	**1.496.479,85**
Residui attivi di esercizi pregressi riscossi	- 945.313,84
Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati	- 14.879,44
Residui attivi di esercizi pregressi al 31/12/2008	536.286,57
Residui attivi dell'esercizio in chiusura	1.515.597,56
Residui attivi complessivi al 31/12/2008	**2.051.884,13**

Residui passivi

Residui passivi di esercizi pregressi al 1/1/2008	342.081,45
Residui passivi di esercizi pregressi pagati	- 339.555,33
Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati	- 2.526,12
Residui passivi di esercizi pregressi al 31/12/2008	0,0
Residui passivi dell'esercizio in chiusura	397.109,53
Residui passivi complessivi al 31/12/2008	**397.109,53**

Avanzo di Amministrazione Effettivo

Fondo di cassa al 31/12/2008	**343.005,00**
Residui attivi complessivi al 31/12/2008	**2.051.884,13**
Residui passivi complessivi al 31/12/2008	- **397.109,53**
Avanzo di Amministrazione effettivo al 31/12/2008	**1.997.779,60**

Riepilogando, dai dati sopra esposti risulta che:

- i residui attivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 2.051.884,13.=;
- i residui passivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 397.109,53.=;
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 343.005,00.=;
- 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 2009, è pari a € 1..997.779,60.=;
- l'avanzo di amministrazione di € 1.997.779,60.= è vincolato per € 1.950.782,24.= - in quanto proveniente da fondi già destinati - e libero per € 46.997,36.=

Riguardo al patrimonio del Dipartimento le operazioni in aumento e diminuzione sono rappresentate nella seguente tabella:

Situazione Patrimoniale al 31/12/2008

DESCRIZIONE	Consistenza iniziale al 1.1.2008	Variazioni		Ammortamenti e Svalutazioni	Consistenza finale
		Aumenti	Diminuzioni		
ATTIVITA'					
Immobili:					-
a) Fabbricati e terreni edificabili					-
b) Terreni agricoli					-
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	16.637,64	1.751,66		3.758,44	14.630,86
Materiale bibliografico	10.537,00	3.614,18		749,61	13.401,57
Collezioni scientifiche	-	-			-
Strumenti tecnici, attrezz.in genere	265.721,77	171.635,37		70.741,98	366.615,16
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	-	-			-
Altri beni mobili	4.194,90	1.818,96		648,17	5.365,69
Beni di natura informatica	39.846,97	41.110,08		26.427,11	54.529,94
Residui attivi	1.496.479,85	1.515.597,56	960.193,28		2.051.884,13
Fondo di cassa	230.960,83	1.901.725,23	1.789.681,06	26.427,11	316.577,89
Totale attività	**2.064.378,96**	**3.637.253,04**	**2.749.874,34**	**128.752,42**	**2.823.005,24**
PASSIVITA'					
Deficit di cassa					-
Residui passivi	342.081,45	397.109,53	342.081,45		397.109,53
Totale passività	342.081,45	**397.109,53**	**342.081,45**		**397.109,53**
Consistenza Patrimoniale Netta	**1.722.297,51**	**3.240.143,51**	**2.407.792,89**	**128.752,42**	**2.425.895,71**

La consistenza patrimoniale netta del Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale alla fine dell'anno 2008 è di € **2.425.895,71**.=

Novara, 5 marzo 2009

Il Segretario Amministrativo
(Sig.ra R. Severino)
F.to Sig.ra R. Severino

Il Direttore
(Prof. M. Pirisi)
F.to Prof. M. Pirisi