

**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL PIEMONTE ORIENTALE
DIPARTIMENTO DI SCIENZE MEDICHE – SEDE DI NOVARA**

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2002

L'esercizio finanziario anno 2002 del dipartimento inizia con un avanzo di amministrazione pari a € 1.907.774,02.= che risulta pertanto essere la prima posta in entrata.

Nel corso dell'anno il dipartimento ha accertato le seguenti entrate per un importo complessivo di € 3.304.637,31 così suddivise:

- € 55.908,30 entrate provenienti da enti del settore pubblico e privato per finanziamento spese di convegni;
- € 335.370,19 entrate provenienti da attività c/terzi;
- € 461.934,15 entrata proveniente dall'Ateneo per contributo di funzionamento; (inizialmente di € 501.480,00 e poi decurtato di € 39,545,85 su precise disposizioni dell' amministrazione ai fini dell'accantonamento del 15% calcolato sulle previsioni delle spese di funzionamento);
- € 5.164,57 entrate provenienti dall'Ateneo per finanziamento congressi;
- € 12.394,92 entrate provenienti dall'Ateneo per contributi al dottorato di ricerca;
- € 291.628,22 entrate provenienti dall'Ateneo per trasferimento dei contributi delle scuole di specialità ;
- € 14.049,60 entrate provenienti da interessi attivi;
- € 51.886,66 entrate per recuperi di somme di varia natura;
- € 106.389,30 entrate provenienti da attività di ricerca finanziata dal Ministero;
- € 56.117,04 entrate provenienti da attività di ricerca finanziata da U.E.;
- € 41.316,55 entrate provenienti da attività di ricerca finanziata dal CNR;
- € 671.408,96 entrate provenienti da attività di ricerca finanziata da Enti privati;
- € 80.050,82 entrate provenienti da Enti del settore pubblico e privato per spese di investimento;
- € 48.960,00 entrate provenienti dall'Ateneo per spese di investimento (fondi di eccellenza);
- € 554,295,59 entrate provenienti dall'Ateneo per la ricerca locale;
- € 393.590,00 entrate provenienti dall'Ateneo per la ricerca finanziata dal Murst;
- € 124.172,44 entrate provenienti da partite di giro.

Le entrate sopra elencate sono state riscosse solo per € 1.281.488,21 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 2.023.149,10 - costituisce i residui attivi dell'esercizio in chiusura.

Riguardo ai residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 2.166.760,98 - si consideri che:

- a) sono stati annullati i seguenti accertamenti per € 12.915,23.= quali entrate non più esigibili:
 1. € 2,45 di cui all'accertamento n. 466/2000 quale minore entrata;
 2. € 12.911,42 di cui all'accertamento n. 409/2001 in quanto il trasferimento è avvenuto direttamente dal CNR anziché dall'Università del Piemonte Orientale;
 3. € 1,28 di cui all'accertamento n. 562/2001 quale minore entrata;
 4. € 0,01 di cui all'accertamento n. 623/2001 quale minore entrata;

5. € 0,01 di cui all'accertamento n. 624/2001 quale minore entrata;
 6. € 0,01 di cui all'accertamento n. 625/2001 quale minore entrata;
 7. € 0,01 di cui all'accertamento n. 627/2001 quale minore entrata;
 8. € 0,01 di cui all'accertamento n. 630/2001 quale minore entrata;
 9. € 0,01 di cui all'accertamento n. 632/2001 quale minore entrata;
 10. € 0,01 di cui all'accertamento n. 633/2001 quale minore entrata;
 11. € 0,01 di cui all'accertamento n. 634/2001 quale minore entrata;
- b) sono state registrate riscossioni pari a € 1.926.201,26: la differenza non riscossa di € 227.644,49 costituisce pertanto i residui degli esercizi pregressi.
Complessivamente il totale dei residui attivi del dipartimento è di € 2.250.793,59 (2.023.149,10 + 227.644,49).

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno ammontano complessivamente a € 2.811.551,65 e si possono così riassumere:

- € 17.375,34 spese per il personale (compresa la convenzione Counseling);
- € 125.617,16 spese per convegni e congressi, per attività culturali e per il funzionamento delle scuole di specialità e del dottorato;
- € 247.182,50 spese per attività c/terzi;
- € 278.288,90 spese per il funzionamento;
- € 1.419,31 spese per oneri finanziari e tributari;
- € 64.289,11 trasferimenti all'Università per attività c/terzi, e borse di studio;
- € 397.967,11 spese di investimento;
- € 473.643,53 spese per la ricerca finanziata dall'Ateneo;
- € 429.966,22 spese per la ricerca finanziata dal Murst;
- € 57.112,15 spese per la ricerca finanziata da Ministeri diversi;
- € 66.727,61 spese per la ricerca finanziata dal CNR;
- € 57.009,54 spese per la ricerca finanziata dalla CEE;
- € 198.251,31 spese per la ricerca finanziata da Enti Pubblici;
- € 249.797,47 spese per la ricerca finanziata da Enti privati;
- € 22.731,95 spese per la ricerca finanziata con altri fondi di Ateneo;
- € 124.172,44 spese in partite di giro.

Le spese sopra elencate sono state pagate solo per € 2.515.905,25: la differenza fra la somma impegnata e quella effettivamente pagata è pari a € 295.646,40 e rappresenta i **residui passivi** dell'esercizio in chiusura.

Riguardo ai residui passivi degli esercizi pregressi, ammontanti all'inizio dell'esercizio a € 621.365,00, si specifica che:

- a) sono stati pagati residui per € 591.373,64;
- b) residui pari ad un importo di € 22.631,85.= sono stati annullati come di seguito descritto:
 - € 1.779,83 minore spesa del cap.10613 di cui all'impegno n.1143/01;
 - € 10,79 minore spesa del cap.10618 di cui all'impegno n.1146/01;
 - € 26,34 minore spesa del cap.10626 di cui all'impegno n.1502/01;
 - € 55,00 minore spesa del cap. 21302MOL01 di cui all'impegno n.1739/01;
 - € 123,67 minore spesa del cap.21302CAN00 di cui all'impegno n.1797/01;
 - € 10,34 minore spesa del cap.21302ALB98 di cui all'impegno n. 2209/01;
 - € 65,11 minore spesa del cap.21303GAI00 di cui all'impegno n.2523/01;
 - € 4,54 minore spesa del cap.21302SUR01 di cui all'impegno n.2550/01;
 - € 56,03 minore spesa del cap.21302VIA01 di cui all'impegno n.2593/01;
 - € 49,58 minore spesa del cap.21303VAL99 di cui all'impegno n. 2674/01;
 - € 17.716,41 errore materiale del cap.11001COM di cui all'impegno n.2772/01;
 - € 7,76 minore spesa del cap.21308DALT0 di cui all'impegno n. 2781/01;
 - € 1.391,33 minore spesa del cap.21308DALT0 di cui all'impegno n. 2864/01;
 - € 639,58 minore spesa del cap.21308DIUA1 di cui all'impegno n. 2914/01;
 - € 455,14 minore spesa del cap.21308DIUTO di cui all'impegno n. 2915/01;

- € 2,72 minore spesa del cap.21302CNT99 di cui all'impegno n. 2956/01;
- € 66,31 minore spesa del cap.21302CNT00 di cui all'impegno n. 2957/01;
- € 171,35 minore spesa del cap.10619 di cui all'impegno n. 2978/01;
- € 0,01 minore spesa del cap.10504MARMO di cui all'impegno n. 3048/01;
- € 00,1 minore spesa del cap. 10504VIAAS di cui all'impegno n. 3056/01;

I residui annullati vanno ad aumentare l'avanzo di amministrazione per la parte non vincolata e la disponibilità dei capitoli di provenienza per la parte vincolata.

Dai dati di cui sopra risulta, infine, che:

- i residui attivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 2.250.793,59.;
- i residui passivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 303.005,91.;
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 462.788,52.;
- 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 2003, è pari a
- € 2.410.576,20.;
- l'avanzo di amministrazione di € 2.410.576,20. è vincolato per € 2.275.747,51 - in quanto avanzo proveniente da attività di ricerca e conto terzi - e libero per € 134.828,69.;
- l'avanzo di amministrazione vincolato è così suddiviso:
 - € 315.876,51 spese per il funzionamento del dottorato e delle scuole di specialità;
 - € 64.634,26 spese vive per attività c/terzi;
 - € 448.583,17 spese per la ricerca locale;
 - € 505.687,70 spese per la ricerca finanziata dal Murst;
 - € 49.291,22 spese per la ricerca finanziata da Ministeri diversi;
 - € 16.068,86 spese per la ricerca finanziata da CNR;
 - € 9853,34 spese per la ricerca finanziata dalla CEE;
 - € 1.500,00 spese per la ricerca finanziata da Enti Pubblici;
 - € 676.869,70 spese per la ricerca finanziata da privati;
 - € 187.382,75 spese per la ricerca finanziata con altri fondi di Ateneo.

Riguardo al patrimonio del Dipartimento, si specifica che la consistenza all'inizio dell'esercizio era la seguente:

- € 1.405.080,09 alla categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 982.144,36 alla categoria Materiale bibliografico;
- € 2.842.758,30 alla categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 2.478,99 alla categoria Automezzi e altri beni di trasporto;
- € 880,09 alla categoria Altri beni mobili.

Detto patrimonio è aumentato nel corso dell'anno, per acquisto e inventario di beni come di seguito specificato:

- € 220.047,50 alla categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 203.342,50 alla categoria Materiale bibliografico;
- € 554.076,20 alla categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 10.225,85 alla categoria Automezzi e altri beni di trasporto.

Contemporaneamente, il patrimonio ha subito una variazione in diminuzione in relazione allo scarico di alcuni beni (dietro verbali della commissione scarichi successivamente approvati dal Consiglio di Dipartimento) per i seguenti importi:

- € 42.458,29 alla categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 13.057,59 alla categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 2.478,29 alla categoria Automezzi e altri beni di trasporto.

In proposito è da specificare che la citata diminuzione è avvenuta per € 7.095,18 dietro emissione di regolari buoni di scarico in quanto i beni da scaricare erano stati inventariati nell'anno 1999 con regolari buoni di carico; per la differenza di € 50.899,69, invece, la diminuzione è avvenuta attraverso una modifica della situazione patrimoniale in quanto i beni da scaricare erano stati inventariati anteriormente al 1999 e i relativi buoni di carico non sono stati trasferiti al nuovo programma di contabilità se non attraverso l'immissione della consistenza patrimoniale.

In definitiva, visti gli aumenti e le diminuzioni sopra descritti, la consistenza finale della varie categorie è la seguente:

- € 1.582.669,30 la categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 1.185.486,86 la categoria Materiale bibliografico;
- € 3.383.776,91 la categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 10.225,85 la categoria Automezzi e altri beni di trasporto;
- € 880,09 la categoria Altri beni mobili

per un totale complessivo di € 6.163.039,01.

Infine, sommando il valore anzidetto al fondo cassa e ai residui attivi, detraendo i residui passivi, la consistenza patrimoniale netta del Dipartimento è di € 8.573.615,21.=

Novara, 05 Febbraio 2003

Il Direttore
Prof. Emanuele Albano
(F.to Prof. E. Albano)