

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2003

L'esercizio finanziario anno 2003 del dipartimento inizia con un avanzo di amministrazione pari a € 2.410.576,20.= (di cui fondo di cassa € 462.788,52) 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 € 3.009.636,48 così suddivise:

- € 69.661,84 entrate provenienti da enti del settore pubblico e privato per finanziamento borse di studio;
- € 194.943,17 entrate provenienti da attività c/terzi;
- € 293.545,00 entrata proveniente dall'Ateneo per contributo di funzionamento;
- € 7.207,00 entrate provenienti dall'Ateneo per finanziamento congressi;
- € 5.164,55 entrate provenienti dall'Ateneo per funzionamento dell dottorato di ricerca;
- € 389.004,65 entrate provenienti dall'Ateneo per contribuzione delle scuole di specialità ;
- € 11.607,89 entrate provenienti da interessi attivi;
- € 87.196,30 entrate per recuperi di somme di varia natura;
- € 52.043,08 entrate provenienti dal Ministero per attività di ricerca;
- € 28.405,13 entrate provenienti dal CNR per attività di ricerca;
- € 7.992,25 entrate provenienti da ASL per attività di ricerca;
- € 175.444,00 entrate provenienti dalla Regione Piemonte per attività di ricerca;
- € 569.788,74 entrate provenienti da Enti privati per attività di ricerca;
- € 35.000,00 entrate provenienti da Enti del settore pubblico e privato per spese di investimento;
- € 81.465,00 entrate provenienti dall'Ateneo per spese di investimento (biblioteca);
- € 35.000,00 entrate provenienti dalla Facoltà di Medicina per spese di investimento (biblioteca);
- € 531.478,37 entrate provenienti dall'Ateneo per la ricerca locale;
- € 304.397,00 entrate provenienti dall'Ateneo per la ricerca cofinanziata dal Murst;
- € 130.292,51 entrate provenienti da partite di giro.

Le entrate sopra elencate sono state riscosse solo per € 1.100.621,27 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 1.909.015,21 - costituisce i residui attivi dell'esercizio in chiusura.

Riguardo ai residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 2.250.793,59 - si consideri che:

- a) sono stati annullati i seguenti accertamenti per € 7.774,00.= quali entrate non più esigibili:
 1. € 7.746,85: accertamento n.436/2000 relativo ad una fattura emessa in capo alla ditta Oxigate da considerare entrata inesigibile dato il fallimento della stessa ;
 2. € 1,29: accertamento n. 437/2000 relativo al bollo sulla fattura di cui al punto 1;
 3. € 7,60: accertamento n. 256/2001 quale minore entrata per spese bancarie;
 4. € 0,01: accertamento n. 95/2002 quale minore entrata ;

5. € 2,75: accertamento n. 99/2002 quale minore entrata per spese bancarie;
6. € 3,10: accertamento n. 214/2002 quale minore entrata per spese bancarie;
7. € 6,20: accertamento n. 240/2002 quale minore entrata per spese bancarie;
8. € 6,20: 'accertamento n. 258/2002 quale minore entrata per spese bancarie.

b) sono state registrate riscossioni pari a € 2.196.171,86: la differenza non riscossa di € 46.847,73 costituisce pertanto i residui degli esercizi pregressi.

Complessivamente il totale dei residui attivi del dipartimento è di € 1.955.862,94 (1.909.015,21 + 46.847,73).

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno ammontano complessivamente a € 2.930.324,00 e si possono così riassumere:

- € 30.184,64 spese per il personale (compresa la convenzione Counseling);
- € 154.763,92 spese per convegni e congressi, per attività culturali e per il funzionamento delle scuole di specialità e del dottorato;
- € 168.483,58 spese per attività c/terzi;
- € 351.618,11 spese per il funzionamento;
- € 422,09 spese per oneri finanziari e tributari;;
- € 197.599,65 spese di investimento;
- € 397.462,85 spese per la ricerca finanziata dall'Ateneo;
- € 400.409,45 spese per la ricerca finanziata dal Murst;
- € 48.919,34 spese per la ricerca finanziata da Ministeri diversi;
- € 16.068,84 spese per la ricerca finanziata dal CNR;
- € 7.246,43 spese per la ricerca finanziata dalla CEE;
- € 159.516,22 spese per la ricerca finanziata da Enti Pubblici;
- € 674.785,87 spese per la ricerca finanziata da Enti privati;
- € 192.550,50 spese per la ricerca finanziata con altri fondi di Ateneo;
- € 130.292,51 spese in partite di giro.

Le spese sopra elencate sono state pagate per € 2.510.005,17: la differenza fra la somma impegnata e quella effettivamente pagata è pari a € 420.318,83 e rappresenta i **residui passivi** dell'esercizio in chiusura.

Riguardo ai residui passivi degli esercizi pregressi, ammontanti all'inizio dell'esercizio a € 303.005,91, si specifica che:

- a) sono stati pagati residui per € 294.267,14;
- b) residui pari ad un importo di € 8.738,77.= sono stati annullati come di seguito descritto:
 - € 6.178,54 minore spesa del cap. 10502 di cui all'impegno n. 3025/01;
 - € 525,18 minore spesa del cap. 10502 di cui all'impegno n. 3026/01;
 - € 461,62 minore spesa del cap. 10504 di cui all'impegno n. 3039/01;
 - € 39,24 minore spesa del cap. 10504 di cui all'impegno n. 3040/01;
 - € 154,93 minore spesa del cap. 11101 di cui all'impegno n. 3065/01;
 - € 0,01 minore spesa del cap. 10622 di cui all'impegno n. 143/02;
 - € 0,02 minore spesa del cap. 10637 di cui all'impegno n. 334/02;
 - € 0,01 minore spesa del cap. 21308GAUA1 di cui all'impegno n. 851/02;
 - € 0,01 minore spesa del cap. 21305VAC98 di cui all'impegno n. 2219/02;
 - € 0,01 minore spesa del cap. 21304GAI00 di cui all'impegno n. 2467/01;
 - € 121,44 minore spesa del cap. 21308BRUEF di cui all'impegno n. 2511/02;
 - € 0,02 minore spesa del cap. 21303GAR01 di cui all'impegno n. 2536/02;
 - € 0,02 minore spesa del cap. 21308BOLFU di cui all'impegno n. 2814/02;
 - € 0,01 minore spesa del cap. 21303CAR01 di cui all'impegno n. 2834/02;
 - € 52,60 minore spesa del cap. 21306SA2 di cui all'impegno n. 2841/02;
 - € 0,01 minore spesa del cap. 21302FIL di cui all'impegno n. 2845/02;
 - € 9,02 minore spesa del cap. 21302BEL01 di cui all'impegno n. 2853/02;
 - € 8,40 minore spesa del cap. 21302MOG01 di cui all'impegno n. 2871/02;

- € 31,86 minore spesa del cap. 21302ALB02 di cui all'impegno n. 2891/02;
- € 0,64 minore spesa del cap. 21305GAI02 di cui all'impegno n. 2894/02;
- € 742,32 minore spesa del cap. 10305SPO di cui all'impegno n. 2897/02;
- € 0,01 minore spesa del cap. 10503PANSA di cui all'impegno n. 2918/02;
- € 0,01 minore spesa del cap. 10503PANNO di cui all'impegno n. 2924/02;
- € 0,06 minore spesa del cap. 10504PANNO di cui all'impegno n. 2945/02;
- € 412,78 minore spesa del cap. 21302LEI02 di cui all'impegno n. 2962/02;

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 € 1.955.862,94.=;
- i residui passivi (solo di competenza) ammontano a € 420.318,83.=
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 955.309,34.=;
- 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 € 2.490.853,45.=;
- l'avanzo di amministrazione di € 2.490.853,45.= è vincolato per € 2.311.682,53 - in quanto avanzo proveniente da attività di ricerca e conto terzi - e libero per € 179.170,92.=
- l'avanzo di amministrazione vincolato è così suddiviso:
 - € 13.841,50 spese per il personale (conv.Counseling);
 - € 365.953,80 spese per il funzionamento del dottorato e delle scuole di specialità;
 - € 2,53 spese vive per attività c/terzi;
 - € 537,78 spese per assicurazioni (somme provenienti da contratti co.co.co.)
 - € 399.324,48 spese per la ricerca locale;
 - € 430.365,88 spese per la ricerca finanziata dal Murst;
 - € 52.414,52 spese per la ricerca finanziata da Ministeri diversi;
 - € 28.405,13 spese per la ricerca finanziata da CNR;
 - € 2.659,51 spese per la ricerca finanziata dalla CEE;
 - € 25.420,02 spese per la ricerca finanziata da Enti Pubblici;
 - € 643.392,96 spese per la ricerca finanziata da privati;
 - € 349.364,42 spese per la ricerca finanziata con altri fondi di Ateneo.
- La differenza fra l'avanzo di amministrazione presunto (€ 2.389.971,78) e l'avanzo di amministrazione effettivo (€2.490.853,45) è pari a € 100.881,67 e sarà ripartita in sede di assestamento di bilancio.

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

- € 1.582.669,30 alla categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 3.383.776,91 alla categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 1.185.486,86 alla categoria Materiale bibliografico;
- € 10.225,85 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:

- € 144.023,16 alla categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 186.042,43 alla categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 177.158,72 alla categoria Materiale bibliografico.

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:

- € 28.864,92 alla categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 13.856,02 alla categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 155,11 alla categoria Materiale bibliografico.

In proposito è da specificare che la citata diminuzione è avvenuta per € 27.660,84 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 € 15.215,21, 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:

- € 1.697.827,54 la categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 3.555.963,32 la categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 1.362.490,47 la categoria Materiale bibliografico;
- € 10.225,85 la categoria Automezzi e altri beni di trasporto;
- € 880,09 la categoria Altri beni mobili

per un totale complessivo di € 6.627.387,27.

Infine, sommando il valore anzidetto al fondo cassa e ai residui attivi, detraendo i residui passivi, la consistenza patrimoniale netta del Dipartimento è di € 9.118.240,72.=

Novara, 09 Febbraio 2003

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