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

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2004

La prima posta in entrata dell'esercizio finanziario anno 2004 corrisponde all'avanzo di amministrazione della gestione precedente pari a € 2.490.853,45.= (di cui fondo di cassa € 955.309,34).

L'esercizio finanziario 2004 ha inoltre accertato entrate (incluse le partite di giro) pari a € 4.457.555,31 - di cui incassate € 1.737.729,77 - come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
03	Attività istituzionale	95.318,89	95.318,89	0
04	Attività commerciale	270.039,95	132.302,84	137.737,11
05	Trasferimenti correnti dall'Ateneo	1.034.564,99	247.123,30	787.441,69
	Totale Titolo I	1.399.923,83	474.745,03	925.178,8

TITOLO - II ENTRATE DIVERSE

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
06	Redditi e proventi patrimoniali	9.903,63	8.208,82	1.694,81
07	Poste correttive e compensative di entrate correnti	67.438,04	66.226,04	1.212,00
	Totale titolo II	77.341,67	74.434,86	2.906,81

TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
10	Trasferimenti dallo stato in conto capitale	91.110,00	81.500,00	9.610,00
12	Entrate da enti pubblici e privati per la ricerca	1.094.852,00	663.252,00	431.600,00
14	Trasferimenti in conto capitale dall'Ateneo	176.808,51	91.755,51	85.053,00
15	Trasferimenti dall'Ateneo per ricerca	1.466.407,93	200.931,00	1.265.476,93

	scientifica			
	Totale Titolo IV	2.829.178,44	1.037.438,51	1.791.739,93

TITOLO VI - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
17	Partite di giro	151.111,37	151.111,17	0

	Totale Entrate	**4.457.555,31**	**1.737.729,77**	**2.719.825,54**

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

TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CAT. 3 Attività istituzionale

CAP. 3 Contributi da Province e Comuni

- € 11.996,05 contributo della Provincia di Novara per finanziamento del Master di Medicina dei Disastri anno 2003/2004;

CAP. 5 Contributi da Enti del settore privato

- € 25.822.84 contributo della Compagnia di San Paolo per finanziamento borsa dottorato di ricerca 18°ciclo;
- € 7.000,00 contributo della Fondazione C.R.Vercelli per finanziamento borsa di studio di ricerca;
- € 2.000,00 contributo della Novo Nordisk SpA per finanziamento del Master di Medicina dei Disastri anno 03/04;
- € 32.500,00 contributo della RBM SpA per finanziamento 2 borse dottorato di ricerca 20°ciclo;
- € 16.000,00 contributo della Fondazione Buzzi per finanziamento borsa dottorato di ricerca 18°ciclo;

CAT. 4 Entrate per attività commerciale

CAP. 1 Proventi da Aziende Sanitarie locali

- € 39.776,89 ASl varie per il servizio diagnostico svolto dal prof.Gaidano;
- € 4.072,37 Azienda Osp. di Novara per la convenzione sull'accreditamento svolta dal Dott. Panella;
- € 30.992,76 Azienda Osp. di Circolo per la convenzione sanitaria svolta dalla Prof.ssa Martignoni;
- € 40.710,64 Az.Reg.Asl 13 di Novara per la convenzione sulla qualità svolta dal Dott.Panella;
- € 3.283,02 ASL 11 di Vercelli per la convenzione sanitaria svolta dal Prof.Alabiso;

CAP. 4 Proventi da altri enti del settore pubblico

- € 13.484,31 Ist. Neurologico C. Mondino per la convenzione di ricerca svolta dalla Prof.ssa Martignoni;
- € 9.296,22 Provincia di Novara per la convenzione di ricerca svolta dal dott. Palin;

CAP. 5 Proventi da enti del settore privato

- € 60.000,00 Serono SpA per la convenzione di ricerca svolta dal Prof. Bona;
- € 18.594,00 I cedri Casa di cura per la convenzione di ricerca svolta dal Prof. Della Corte;
- € 26.338,80 Antibioticos SpA cura per la convenzione di ricerca svolta dal Prof. Gaudino;
- € 20.663,44 Avis di Torino per la convenzione sanitaria svolta dal Prof. Cannas;

- € 2.010,00 per affitto Aula Magna in occasione di congressi;

CAP. 6 Proventi servizio fotocopie

- € 817,5 proventi per fotocopie c/terzi;

CAT. 5

CAP. 1 Contributo di funzionamento

- € 168.026,00 Università del Piemonte Orientale per budget anno 2004;

CAP. 2 Contributi per congressi e convegni

- € 1.000,00 Università del Piemonte Orientale per contributo convegni;

CAP. 4 Contributo per spese di gestione edifici

- € 172.100,00 Università del Piemonte Orientale per contributo gestione edifici;

CAP. 5 Altre assegnazioni dall'Amministrazione

- € 698,94 Università del Piemonte Orientale per funzionamento dottorato di ricerca;
- € 83.458,51 94 Università del Piemonte Orientale per contribuzione del Master di Medicina dei Disastri anno 03/04;
- € 5.500,00 Università del Piemonte Orientale contribuzione del corso di perfezionamento in Counseling 03/04;
- € 164.000,00 Università del Piemonte Orientale per il professore a contratto dott.ssa Bellosta;
- € 226.121,6 Università del Piemonte Orientale per tasse scuole di specialità 03/04 e 04/05 incassi 2004;
- € 87.074,64 Università del Piemonte Orientale per servizio Counseling 04/05;
- € 5.494,48 Università del Piemonte Orientale per utile e compensi brevetto prof.ssa Prat;

CAP. 6 Trasferimenti correnti da altre strutture dell'Ateneo

- € 88.647,00 Facoltà di Medicina per cofinanziamento 10 assegni di ricerca;
- € 32.443,82 Facoltà di Medicina per contributo riscaldamento 2003 e trasferimento residui Master Medicina dei disastri anno 2003;

TITOLO - II ENTRATE DIVERSE

CAT. 6 Redditi e proventi patrimoniali

CAP. 2 Interessi attivi

- € 9.093,63 S. Paolo Imi SpA per interessi attivi sul c/c bancario anno 2004;

CAT. 7 Poste correttive e compensative di spese correnti

CAP. 1 Recuperi e rimborsi diversi

- € 67.438,04 rimborsi e recuperi di varia natura fra cui restituzioni da parte dell'Università del Piemonte Orientale di quote di assegni di ricerca a seguito rinunce;

TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

CAT. 10 Trasferimenti dallo Stato in conto capitale

CAP. 1 Assegnazioni per ricerca da Ministeri diversi

- € 38.500,00 Istituto superiore di Sanità per progetto prof.Gaidano;
- € 28.000,00 Istituto superiore di Sanità per progetto prof.U. Dianzani;
- € 14.610,00 Agenzia per i servizi regionali di Ancona e di Roma per progetto Dott.Panella;
- € 10.000,00 Istituto superiore di Sanità per progetto prof. Bona;

CAT. 12 Entrate da enti del settore pubblico e privato per ricerca scientifica istituzionale

CAP. 2 Contributi da Aziende Sanitarie Locali

- € 25.000,00 ASO S. Giovanni Battista di Torino per progetto prof. Magnani;

CAP. 3 Contributi da Regioni

- € 308.000,00 Regione Piemonte per progetti ricerca finalizzata bando 2003;
- € 761.852,00 contributi liberali di privati per la ricerca;

CAT. 14 Trasferimenti in conto capitale dall'Ateneo

CAP. 1 Trasferimenti dall'Amministrazione per spese di investimento

- € 34.650,00 Università del Piemonte Orientale per trasferimento finanziamento progetto Cariplo;
- € 85.053,00 Università del Piemonte Orientale per contributo acquisto materiale bibliografico;

CAP. 2 Trasferimenti da altre strutture dell'Ateneo spese di investimento

- € 57.105,51 Facoltà di Medicina per contributo acquisto materiale bibliografico;

CAT. 15 Trasferimenti dall'Ateneo per ricerca scientifica

CAP. 1 Trasferimenti per ricerca scientifica finanziata dall'Ateneo

- € 185.924,48 Università del Piemonte Orientale per assegnazione 5^annualità progetto di Eccellenza;
- € 311.299,45 Università del Piemonte Orientale per ricerca locale 2004;

CAP. 2 Trasferimenti per ricerca scientifica cofinanziata dal Miur

- € 628.350,00 Università del Piemonte Orientale per ricerca cofinanziata dal Murst 2004;
- € 173.850,00 Università del Piemonte Orientale per progetti Firb;

CAP. 6 Trasferimenti per ricerca scientifica finanziata da enti pubblici

- € 166.984,00 Università del Piemonte Orientale per trasferimento fondi Regione Piemonte ricerca applicata bando 2003;
-

TITOLO VI - PARTITE DI GIRO

CAT. 17 Entrate aventi natura di partite di giro

CAP. 1 ritenute erariali

- € 100.083,95

CAP. 2 ritenute previdenziali

- € 11.093,82

CAP. 3 ritenute assistenziali

- € 37.661,74

CAP. 4 ritenute extraerariali

- € 722,49

CAP. 5 rimborsi anticipi economali

- € 1.549,37

Gli accertamenti sopra elencati - pari a € 4.457.555,31 - sono stati riscossi per € 1.737.729,77 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 2.719.825,54 - costituisce i residui attivi della gestione di competenza dell'anno 2004.

I residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 1.955.862,94 - non sono stati riaccertati per € 11.124,25 e sono stati riscossi per l'importo di € 1.105.024,55.

Al termine dell'esercizio rimangono pertanto residui attivi provenienti da esercizi precedenti per un ammontare di € 839.714,14.

Al riguardo si precisa che una parte di tali crediti, per un importo pari a € 720.563,89, è nei confronti dell'Ateneo e la differenza, per un importo pari a € 119.150,25, è in via di riscossione.

Complessivamente il totale dei residui attivi del dipartimento è di € 3.559.539,68 (2.719.825,54 di competenza + 839.714,14 di esercizi precedenti).

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno ammontano complessivamente a € 3.304.897,55 – di cui pagate € 3.024.958,25 - come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per il personale	41.563,79	27.722,76	13.841,03
03	Spese per attività culturale	207.813,25	195.558,02	12.255,23
05	Spese per attività commerciale	155.559,41	84.638,71	70.920,70
06	Spese di funzionamento	393.783,50	291.812,75	101.970,75
07	Oneri finanziari	41,63	41,63	0
08	Oneri tributari	949,09	949,09	0
11	Trasferimenti correnti all'Ateneo	121.363,48	103.412,00	17.951,48
	Totale Titolo I	921.074,15	704.134,96	216.939,19

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
12	Acquisizione di immobilizzazione tecniche	196.521,33	196.357,29	164,04
13	Spese per la ricerca scientifica	2.187.302,07	1.973.597,31	213.704,76
	Totale Titolo II	2.383.823,4	2.169.954,6	213.868,80

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
16	Partite di giro	151.111,37	150.868,69	242,68

	Totale Spese	**3.456.008,92**	**3.024.958,25**	**431.050,67**

I residui passivi risultanti dalla gestione di competenza dell'anno 2004 ammontano a € 431.050,6.

In proposito, si noti che detti residui si riferiscono in parte a compensi di attività commerciale di cui non si è ancora incassato il corrispettivo e in parte ad acquisti per l'attività scientifica predisposti nel mese di dicembre 2004.

I residui passivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 420.318,83 - non sono stati riaccertati per € 2.668,67 e sono stati pagati per l'importo di € 412.440,05.

Al termine dell'esercizio rimangono pertanto residui passivi provenienti da esercizi precedenti per un ammontare di € 5.210,11.

Al riguardo si precisa che tali debiti sono relativi ad acquisti fatti nell'ambito di convenzione Consip di cui non è ancora avvenuta la consegna e ad una quota di borsa di studio di dottorato di ricerca per l'anno 2005/2006 da trasferire all'Ateneo nel corso del 2005.

Complessivamente il totale dei residui passivi del dipartimento è di € 436.260,78 (431.050,67 di competenza + 5.210,11 di esercizi precedenti).

Il risultato finanziario complessivo della gestione 2004 è dato dall'avanzo di amministrazione che è la risultante algebrica del fondo di cassa al 31 dicembre 2004 a cui devono essere sommati i residui attivi e sottratti i residui passivi della gestione.

Per l'esercizio 2004 l'avanzo di amministrazione di questo dipartimento risulta essere di € 3.483.944,26 come risulta dalla situazione amministrativa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

al 31/12/2004

Fondo di Cassa

Fondo di cassa al 1/1/2004		955.309,34
Riscossioni effettuate nel corso del 2004	in conto competenza	1.737.729,77
	in conto residui	1.105.024,55
Pagamenti effettuati nel corso del 2004	in conto competenza	3.024.958,25
	in conto residui	412.440,05
Avanzo di cassa al 31/12/2004		**360.665,36**

Residui attivi

Residui attivi di esercizi pregressi al 1/1/2004	1.955.862,94
Residui attivi di esercizi pregressi riscossi	1.105.024,55
Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati	11.124,25
Residui attivi di esercizi pregressi al 31/12/2004	839.714,14
Residui attivi dell'esercizio in chiusura	2.719.825,54
Residui attivi complessivi al 31/12/2004	**3.559.539,68**

Residui passivi

Residui passivi di esercizi pregressi al 1/1/2004	420.318,83
Residui passivi di esercizi pregressi pagati	412.440,05
Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati	2.668,67
Residui passivi di esercizi pregressi al 31/12/2004	5.210,11
Residui passivi dell'esercizio in chiusura	431.050,67
Residui passivi complessivi al 31/12/2004	**436.260,78**

Avanzo di Amministrazione Effettivo

Fondo di cassa al 31/12/2004	360.665,36
Residui attivi complessivi al 31/12/2004	3.559.539,68
Residui passivi complessivi al 31/12/2004	-436.260,78

Avanzo di Amministrazione effettivo al 31/12/2004	**3.483.944,26**

Avanzo di Amministrazione vincolato

Capitolo bilancio 2004	**Vincolo**	**Importo**
10305	Spese per il funzionamento dei corsi di dottorato di ricerca e scuole di specializzazione	420.648,22
10306	Contratto dott.ssa Bellosta	164.000,00
10501	Spese vive attività c/terzi	38.000,00
21205	Acquisto materiale bibliografico (fondi propri)	89.206,23
213	Ricerca	2.647.074,98
	Totale avanzo vincolato	**3.358.929,43**

Riepilogando, dai dati sopra esposti risulta che:

- i residui attivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 3.559.539,68.=;
- i residui passivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 436.260,78.=
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 360.665,36.=;
- 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 2005, è pari a
- € 3.483.944,26.=;
- l'avanzo di amministrazione di € 3.483.944,26.= è vincolato per € 3.358.929,43- in quanto avanzo proveniente da attività di ricerca e conto terzi - e libero per € 125.014,83.=

Riguardo al patrimonio del Dipartimento, si specifica che la consistenza dello stesso ha registrato un incremento così come illustrato dalla seguente tabella:

Situazione Patrimoniale al 31/12/2004

DESCRIZIONE	***Consistenza Iniziale***	***Variazioni***		***Consistenza Finale***
		Aumenti	*Diminuzioni*	
ATTIVITA'				
Immobili: a) Fabbricati e terreni edificabili b) Terreni agricoli				
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	1.697.827,54	131.195,48	9.496,92	1.819.526,1
Materiale bibliografico	1.362.490,47	196.827,18	0	1.559.317,65
Collezioni scientifiche	0	0	0	0
Strumenti tecnici, attrezzature in genere	3.555.963,32	345.821,39	4.575,57	3.897.209,14

Automezzi e altri mezzi di trasporto	10.225,85	0	0	10.225,85
Altri beni mobili	880,09	0	0	880,09
Residui attivi	1.955.862,94	2.719.825,54	1.116.148,80	3.559.539,68
Fondo di cassa	955.309,34	2.842.754,32	3.437.398,30	360.665,36
Totale attività	**9.538.559,55**	**6.236.423,91**	**4.567.619,59**	**11.207.363,87**
PASSIVITA'				
Deficit di cassa	0	0	0	0
Residui Passivi	420.318,83	431.050,67	415.108,72	436.260,78
Totale Passività	**420.318,83**	**431.050,67**	**415.108,72**	**436.260,78**
Consistenza Patrimoniale Netta	**9.118.240,72**	**5.805.373,24**	**4.152.510,87**	**10.771.103,09**

I beni di cui alle categorie Mobili, Strumenti tecnici e Materiale bibliografico hanno registrato un incremento in relazione ad acquisti effettuati nel corso dell'anno; le categorie Mobili e Strumenti hanno inoltre subito una variazione in diminuzione in relazione allo scarico di alcuni beni (dietro verbali della commissione scarichi successivamente approvati dal Consiglio di Dipartimento).

In proposito è da specificare che la citata diminuzione è avvenuta per € 299,00 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 € 13.773,49, 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.

La consistenza patrimoniale netta del Dipartimento alla fine dell'anno 2004 è di € 10.771.103,09.=

Novara, 10 febbraio 2005

Il Direttore
(Prof. Emanuele Albano)
f.to Emanuele Albano