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

## RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2005

La prima posta in entrata dell'esercizio finanziario anno 2005 corrisponde all'avanzo di amministrazione della gestione precedente pari a € 3.483.944,26.

L'esercizio finanziario 2005 ha accertato entrate (incluse le partite di giro) pari a € 3.548.158,92 come da tabelle qui sotto rappresentate:

**TITOLO 2 - Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi**

| Categoria | descrizione | accertamenti | riscossioni | Residui attivi |
|---|---|---|---|---|
| 01 | Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi | 151.850,80 | 70.375,80 | 81.475,00 |

**TITOLO 3 - Entrate da trasferimenti**

| Categoria | descrizione | accertamenti | riscossioni | Residui attivi |
|---|---|---|---|---|
| 02 | Trasferimenti correnti da altri soggetti | 1.093.211,83 | 728.574,49 | 364.637,34 |

**TITOLO 4 - Altre entrate**

| Categoria | descrizione | accertamenti | riscossioni | Residui attivi |
|---|---|---|---|---|
| 01 | Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali | 308.234,24 | 209.230,26 | 99.003,98 |
| 02 | Redditi e proventi vari | 7.365,72 | 5.694,03 | 1.671,69 |
| 03 | Poste correttive e compensative di spesa | 13.395,28 | 13.395,28 | 0 |
| | Totale titolo 4 | 328.995,24 | 228.319,57 | 100.675,67 |

**TITOLO 5 - Trasferimenti interni**

| Categoria | descrizione | accertamenti | riscossioni | Residui attivi |
|---|---|---|---|---|
| 01 | Trasferimenti interni | 1.792.774,16 | 52.228,42 | 1.740.545,74 |

**TITOLO 6 - Partite di giro**

| Categoria | descrizione | accertamenti | riscossioni | Residui attivi |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Partite di giro | 181.326,89 | 181.164,65 | 162,24 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Totale Entrate** | **3.548.158,92** | **1.260.662,93** | **2.287.495,99** |

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

**TITOLO 2 - Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi**

Cat. 04 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi
Cap. 002- contratti, convenzioni e accordi con Ministeri
€ 28.500,00 contributi Ist.Sup.Sanità per Proff.ri Gaidano e Dianzani U.;
Cap. 004 - contratti, convenzioni e accordi con Organismi pubblicic esteri o internazionali

- € 32.575,00 contributo AICR Scozia prof.Graziani;
- € 7.275,80 contributo Univ. di Bruxelles per prof.Della Corte;

Cap. 009 – Contributi da enti di ricerca pubblici

- € 51.000,00 contributi Don Gnocchi/D'Alfonso, Burlo/Santoro

**TITOLO 3 Entrate da trasferimenti**

Cat. 002 – Trasferimenti correnti da altri soggetti
Cap.003 – Trasf.correnti da regioni e province autonome

- € 310.000,00 contributi da parte della Regione Piemonte

Cap.009 - Trasf.correnti da aziende sanitarie Asl

- € 13.294,40 contributo Eudap/prof.Faggiano da parte Asl 5

Cap. 019 - Trasf.correnti da altre università

- € 3.495,98 trasf.da univ. di Torino fondi ricerca prof.Faggiano
- € 5.100,00 da univ.Italo-Francese per bando Vinci 2004 prof.Surico

Cap.021 - Trasf.correnti da altre pubbliche amministrazioni

- € 10.000,00 da Lega Italiana per la lotta contro i tumori a prof.Isidoro
- € 21.549,68 da Lega Italiana per la lotta contro i tumori a Dott.Panella
- € 18.000,00 da CIB a prof.Santoro

Cap 022 - Trasf.correnti da imprese private

- € 686.021,77 contributi di ricerca da parte di imprese private

Cap.023 – trasferimenti correnti da famiglie

- € 5.250,00 contributi a favore clinica otorino

Cap.024 - Trasf.correnti da istituzioni sociali private

- € 20.500,00 da Fism/prof.U.Dianzani e Isi/prof.Pirisi

**TITOLO 4 - Altre entrate**

Cat. 01 - Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali
Cap. 001 Attività commerciale

- € 277.075,87

Cap. 005 Riscossioni Iva su fatture emesse

- 31.091,87

Cap.022 – Altre vendite di beni e servizi

- 66,50 fotocopie conto terzi 2005

Cat. 02 Redditi e proventi vari
Cap. 002 Interessi attivi

- € 7.365,72 S.Paolo Imi SpA per interessi attivi sul c/c bancario anno 2005;

Cat.. 03 -Poste correttive e compensative di spesa
Cap. 002 Altre poste correttive e compensative di spesa

- 13.395,28 rimborsi e recuperi di varia natura

**TITOLO 5 - Trasferimenti interni**

Cat. 01 - Trasferimenti interni
Cap. 001 Trasferimenti per il funzionamento

- € 161.988,21 da Università del Piemonte Orientale per funzionamento anno 2005;

Cap.002 - Trasferimenti per spese gestione edifici

- € 185.900,00 da Università del Piemonte Orientale per gestione edifici anno 2005;

Cap. 003 - trasferimenti per il finanziamento della ricerca

- € 135.088,00 Regione Piemonte (integrazione CIPE 2003)
- € 195.900,00 Prin 2005
- € 115.000,00 Regione Piemonte CIPE 2004
- € 42.680,00 Firb 2001 Graziani e U.Dianzani
- € 3.000,00 bando mobilità ricercatori Dott.Renò
- € 325.663,94 ricerca locale 2005

Cap. 005 Altri trasferimenti correnti (da UPO)

- € 68.445,00 Master Medicina dei disastri 2004/2005;
- € 6.930,00 C.so di perfezionamento in Counseling 2004/2005;
- € 208.907,20 tasse scuole di specialità 03/04 e 04/05 incassi 2004
- € 0,36 integrazione servizio di Counseling 04/05
- € 15.865,82 contributo di funzionamento per dottorato di ricerca in medicina molecolare
- € 21.600,00 master in infermiere psichiatrico
- € 61.500,00 master di telemedicina
- € 33.161,45 master in data manager

Cap. 006 trasferimenti per investimento

€ 92.691,00 da Upo per acquisto materiale bibliografico
€ 50.000,00 da Facoltà di Medicina per acquisto materiale bibliografico
€ 34.650,00 da Upo per progetto Cariplo 2005

Cap. 012 Trasferimenti interni per recuperi e rimborsi

- € 33.803,18 rimborsi da Upo per assegni di ricerca interrotti anticipatamente

**TITOLO 6 - Partite di giro**

Cat. 01 Partite di giro

Cap. 001-002-004

- € 181.326,89

Con riguardo alle UPB, si può dire che le entrate dell'anno 2005 si possono così distinguere:

€ 685.614,68 UPB Amministrazione
€ 421.743,65 UPB Didattica
€ 2.132.566,35 UPB Ricerca Scientifica
€ 308.234,24 UPB Attività commerciale

Gli accertamenti sopra elencati - pari a € 3.548.158,92 sono stati riscossi per € 1.260.662,93 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 2.287.495,99 - costituisce i residui attivi della gestione di competenza dell'anno 2005.

Al riguardo si precisa che la quasi totalità dei crediti è nei confronti dell'Ateneo.

I residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 3.559.539,68 - sono stati annullati per € 96,91 e riscossi per € 2.319.663,20.

La differenza non ancora riscossa – pari a € 1.239.779,57 - costituisce i residui attivi della gestione pregressa.

Complessivamente, al termine dell'esercizio, i residui attivi ammontanto complessivamente a € 3.527.275,56.

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno ammontano complessivamente a € 3.920.876,49 come da tabelle qui sotto rappresentate:

**TITOLO 1 - Risorse umane**

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|---|---|---|---|---|
| 01 | Spese per il personale docente | 40.566,19 | 38.118,59 | 2.447,60 |
| 02 | Spese per il personale tecnico e amministrativo | 3.047,10 | 3.047,10 | 0 |
| 03 | Spese per altre tipologie di personale | 71.756,39 | 71.756,39 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 04 | Altri oneri per il personale | 134.462,31 | 123.967,66 | 10.494,65 |
| | Totale Titolo 1 | 249.831,99 | 236.889,74 | 12.942,25 |

**TITOLO 2 - Spese per attività culturali e istituzionali**

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|---|---|---|---|---|
| 02 | Spese per attività culturali e di cooperazione | 5.845,28 | 5.570,28 | 275,00 |
| 03 | Spese per borse di studio e interventi a favore studenti | 417.686,33 | 411.345,80 | 6.340,53 |
| | Totali | 423.531,61 | 416.916,08 | 6.615,53 |

**TITOLO 3 - Spese di funzionamento**

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|---|---|---|---|---|
| 01 | Acquisto beni e servizi | 1.381.479,88 | 1.255.246,38 | 126.233,50 |
| 02 | Spese per gestione edifici | 207.655,89 | 162.343,62 | 45.312,27 |
| 03 | Oneri finanziari e tributari | 73,39 | 70,58 | 2,81 |
| | Totale Titolo 3 | 1.589.209,16 | 1.417.660,58 | 171.548,58 |

**TITOLO 5 - Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi**

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|---|---|---|---|---|
| 02 | Acquisizione di beni mobili | 497.885,37 | 484.461,55 | 13.423,82 |

**TITOLO 6 - Spese per trasferimenti e per cooperazione**

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|---|---|---|---|---|
| 01 | Spese per trasferimenti correnti e per cooperazione | 88.374,65 | 58.207,97 | 30.166,68 |
| 02 | Spese per trasferimenti in conto capitale e per cooperazione | 1.272,00 | 1.272,00 | 0 |
| | Totali | 89.646,65 | 59.479,97 | 30.166,68 |

**TITOLO 7 - Trasferimenti interni**

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|---|---|---|---|---|
| 01 | Trasferimenti interni | 889.444,82 | 635.518,95 | 253.925,87 |

**TITOLO 8 - Partite di giro**

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|---|---|---|---|---|
| 01 | Partite di giro | 181.326,89 | 181.083,25 | 243,64 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Totale Spese** | **3.920.876,49** | **3.432.010,12** | **488.866,37** |

Con riguardo alle UPB, si può dire che le uscite dell'anno 2005 si possono così distinguere:

- € 860.029,45 UPB Amministrazione
- € 225.279,31 UPB Didattica
- € 179.976,17 UPB Biblioteca
- € 2.517.279,67 UPB Ricerca Scientifica
- € 138.311,89 UPB Attività commerciale

I residui passivi risultanti dalla gestione di competenza dell'anno 2005 ammontano a € 488.866,37.

In proposito, si noti che detti residui si riferiscono quasi integralmente ad acquisti di materiale scientifico predisposti nel mese di dicembre 2005.

I residui passivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 436.260,78 - non sono stati riaccertati per € 1.763,20 e sono stati pagati per l'importo di € 401.718,30.

Al termine dell'esercizio rimangono pertanto residui passivi provenienti da esercizi precedenti pari a € 32.779,28.

Il risultato finanziario complessivo della gestione 2005 è dato dall'avanzo di amministrazione che è la risultante algebrica del fondo di cassa al 31 dicembre 2005 a cui devono essere sommati i residui attivi e sottratti i residui passivi della gestione.

Per l'esercizio 2005 l'avanzo di amministrazione di questo Dipartimento risulta essere di € 3.112.892,98 come risulta dalla seguente situazione amministrativa.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

**al 31/12/2005**

**Fondo di Cassa**

| | | |
|---|---|---|
| Fondo di cassa al 1/1/2005 | | 360.665,36 |
| Riscossioni effettuate nel corso del 2005 | in conto competenza | 1.260.662,93 |
| | in conto residui | 2.319.663,20 |
| Pagamenti effettuati nel corso del 2005 | in conto competenza | -3.432.010,12 |
| | in conto residui | -401.718,30 |
| **Avanzo di cassa al 31/12/2005** | | **107.263,07** |

**Residui attivi**

| | |
|---|---|
| Residui attivi di esercizi pregressi al 1/1/2005 | 3.559.539,68 |
| Residui attivi di esercizi pregressi riscossi | -2.319.663,20 |
| Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati | -96,91 |
| Residui attivi di esercizi pregressi al 31/12/2005 | 1.239.779,57 |
| Residui attivi dell'esercizio in chiusura | 2.287.495,99 |
| **Residui attivi complessivi al 31/12/2005** | **3.527.275,56** |

**Residui passivi**

| | |
|---|---|
| Residui passivi di esercizi pregressi al 1/1/2005 | 436.260,78 |
| Residui passivi di esercizi pregressi pagati | -401.718,30 |
| Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati | -1.763,20 |
| Residui passivi di esercizi pregressi al 31/12/2005 | 32.779,28 |
| Residui passivi dell'esercizio in chiusura | 488.866,37 |
| **Residui passivi complessivi al 31/12/2005** | **521.645,65** |

**Avanzo di Amministrazione Effettivo**

| | |
|---|---|
| Fondo di cassa al 31/12/2005 | 107.263,07 |
| Residui attivi complessivi al 31/12/2005 | 3.527.275,56 |
| Residui passivi complessivi al 31/12/2005 | **-521.645,65** |
| **Avanzo di Amministrazione effettivo al 31/12/2005** | **3.112.892,98** |

**Avanzo di Amministrazione vincolato**

| UPB 2005 | Vincolo | Importo |
|---|---|---|
| RS | Spese per la ricerca | 2.224.618,96 |
| DI | Spese per il funzionamento dei Master e delle scuole di specializzazione | 502.937,53 |
| BI | Spese per materiale bibliografico | 52.226,80 |
| AC | Spese per attività conto terzi | 182.922,75 |
| | **Avanzo vincolato** | **2.962.706,04** |
| | **Avanzo libero** | **150.186,94** |

Riepilogando, dai dati sopra esposti risulta che:

- i residui attivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 3.527.275,56.=;
- i residui passivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 521.645,65.=
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 107.263,07.=;
- 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 2006, è pari a € 3.112.892,98.=;
- l'avanzo di amministrazione di € 3.112.892,98.= è vincolato per € 2.962.706,04 - in quanto proveniente da fondi già destinati - e libero per € 150.186,94.=

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 31/12/2005**

| **DESCRIZIONE** | **Consistenza Iniziale** | **Variazioni** | | **Consistenza Finale** |
|---|---|---|---|---|
| | | Aumenti | Diminuzioni | |
| **ATTIVITA'** | | | | |
| Immobili:<br>a) Fabbricati e terreni edificabili<br>b) Terreni agricoli | | | | |
| Mobili, arredi e macchine d'ufficio | 1.819.526,1 | 104.489,30 | -35.341,86 | 1.888.673,54 |
| Materiale bibliografico | 1.559.317,65 | 187.273,17 | -0 | 1.746.590,82 |
| Collezioni scientifiche | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Strumenti tecnici, attrezzature in genere | 3.897.209,14 | 276.569,22 | -53.920,30 | 4.119.858,06 |
| 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 | 3.559.539,68 | 2.287.495,99 | -2.319.760,11 | 3.527.275,56 |
| Fondo di cassa | 360.665,36 | 3.580.326,13 | -3.833.728,42 | 107.263,07 |
| **Totale attività** | **11.207.363,87** | **6.436.153,81** | **-6.242.750,69** | **11.400.766,99** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **PASSIVITA'** | | | | |
| Deficit di cassa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Residui Passivi | 436.260,78 | 488.866,37 | -403.481,50 | 521.645,65 |
| **Totale Passività** | **436.260,78** | **488.866,37** | **-403.481,50** | **521.645,65** |
| | | | | |
| **Consistenza Patrimoniale Netta** | **10.771.103,09** | **5.947.287,44** | **-5.839.269,19** | **10.879.121,34** |

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).

La consistenza patrimoniale netta del Dipartimento di Scienze Mediche alla fine dell'anno 2005 è di € 10.879.121,34.=

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