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

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2006

La prima posta in entrata dell'esercizio finanziario anno 2006 corrisponde all'avanzo di amministrazione della gestione precedente pari a € 3.112.892.98.

L'esercizio finanziario 2006 ha accertato entrate (incluse le partite di giro) pari a € 2.846.530,27 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	30.779,58	20.779,58	10.000,00

TITOLO 3 - Entrate da trasferimenti

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
02	Trasferimenti correnti da altri soggetti	1.283.480,49	707.726,80	575.753,69

TITOLO 4 - Altre entrate

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali	80.607,11	49.500,00	31.107,11
02	Redditi e proventi vari	5.432,71	4.208,39	1.224,32
03	Poste correttive e compensative di spesa	795,00	795,00	0
	Totale titolo 4	86.834,82	54.503,39	32.331,43

TITOLO 5 - Trasferimenti interni

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Trasferimenti interni	1.404.132,34	5.439,00	1.398.693,34

TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
1	Partite di giro	41.303,04	41.303,04	0

	Totale Entrate	**2.846.530,27**	**829.751,81**	**2.016.778,46**

In particolare, gli accertamenti del 2006 sono stati registrati ai seguenti capitoli:

TITOLO 2 - Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

Categoria 04 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi
Capitolo 002- contratti, convenzioni e accordi con Ministeri
€ 20.000,00 contributo Ist. Superiore di Sanità per Prof. Dianzani U.;
Capitolo 004 - contratti, convenzioni e accordi con Organismi pubblici esteri o internazionali
- € 10.779,58 contributo Univ. di Bruxelles per prof. Della Corte;

TITOLO 3 Entrate da trasferimenti
Categoria 002 – Trasferimenti correnti da altri soggetti
Capitolo 001 – Trasferimenti Correnti dall'Unione Europea
- € 40.000,00 Contributo Marie Curie a favore Prof. Sblattero;

Capitolo 002 – Trasferimenti Da organismi internazionali
- € 47.143,87 progetto DBA a favore Prof.ssa Dianzani I.;

Capitolo 003 – Trasferimenti correnti da regioni e province autonome
- € 292.500,00 contributi da parte della Regione Piemonte per progetti finalizzati 2006;

Capitolo 022 - Trasferimenti correnti da imprese private
- € 898.373,00 contributi di ricerca da parte di imprese private

Capitolo 023 – trasferimenti correnti da famiglie
- € 5.463,62 contributi a favore clinica otorino

TITOLO 4 - Altre entrate

Categoria 01 - Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali
Capitolo 001 Attività commerciale
- € 67.107,11

Capitolo 005 Riscossioni Iva su fatture emesse
- € 13.250,00

Capitolo 022 – Altre vendite di beni e servizi
- 250,00 fotocopie conto terzi 2006

Categoria 02 Redditi e proventi vari
Capitolo 002 Interessi attivi
- € 5.432,71 S.Paolo Imi SpA per interessi attivi sul c/c bancario anno 2006;

Categoria. 03 -Poste correttive e compensative di spesa
Capitolo 002 Altre poste correttive e compensative di spesa
- 795,00 rimborsi e recuperi di varia natura

TITOLO 5 - Trasferimenti interni
Categoria 01 - Trasferimenti interni
Capitolo 001 Trasferimenti per il funzionamento
- € 87.646,20 da Università del Piemonte Orientale per funzionamento anno 2006;

Capitolo 002 - Trasferimenti per spese gestione edifici
- € 12.657,10 da Università del Piemonte Orientale per gestione edifici anno 2006;

Capitolo 003 - trasferimenti per il finanziamento della ricerca
- € 5.900,00 Mobilità internazionale Oderda e Gontero
- € 7.917,39 Assegnazione spese generali Prin 05 rimborsate da UPO
- € 127.542,00 Prin 2006
- € 767.700,00 Regione Piemonte CIPE 2004 (90%)
- € 131.959,91 Assegnazione straordinaria per la ricerca scientifica
- € 177.888,21 ricerca locale 2006

Capitolo 004 Trasferimenti per congressi, convegni e seminari a carattere scientifico
- € 5.439,00 Contributo congresso "Proteine06" Prof. Sinigaglia

Capitolo 005 Altri trasferimenti correnti (da UPO)
- € 7.000,00 Contributo di funzionamento SAF;
- € 2.065,82 Contributo di funzionamento borse CRT Cappellano/Seren Bernardone;

- € 35.907,07 tasse scuole di specialità incassi 2006
- € 4.000,00 Progetto biennale "Accoglienza" Prof. Bona

Capitolo 012 Trasferimenti interni per recuperi e rimborsi

- € 30.509,64 Recupero spese telefoniche e spese comuni

TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria 01 Partite di giro

Capitolo 001 Ritenute erariali

- € 38.064,76

Capitolo 002 Ritenute previdenziali e assistenziali

- € 1.688,91

Capitolo 004 Rimborso anticipazione fondo economale

- € 1.549,37

Con riguardo alle UPB, si può dire che le entrate dell'anno 2006 si possono così distinguere:

€ 151.849,83 UPB Amministrazione
€ 35.907,07 UPB Didattica
€ 2.536.305,98 UPB Ricerca Scientifica
€ 80.607,11 UPB Attività commerciale

Gli accertamenti sopra elencati - pari a € 2.846.530,27 sono stati riscossi per € 829.751,81 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 2.016.778,46 - costituisce i residui attivi della gestione di competenza dell'anno 2006.

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 € 3.527.275,56 - sono stati annullati per € 1.149,74 e riscossi per € 2.435.713,98.

La differenza non ancora riscossa – pari a € 1.090.411,84 - costituisce i residui attivi della gestione pregressa.

Complessivamente, al termine dell'esercizio 2006, i residui attivi ammontano complessivamente a € 3.107.190,30.

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno ammontano complessivamente a € 3.421.581,80 come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO 1 - Risorse umane

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per il personale docente	6.290,07	6.290,07	0
02	Spese per il personale tecnico e amministrativo	556,13	556,13	0
03	Spese per altre tipologie di personale	17.075,61	16.826,32	249,29
04	Altri oneri per il personale	59.839,28	59.320,21	519,07
	Totale Titolo 1	83.761,09	82.992,73	768,36

TITOLO 2 - Spese per attività culturali e istituzionali

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
02	Spese per attività culturali e di cooperazione	29.313,83	27.649,57	1.664,26
03	Spese per borse di studio e interventi a favore studenti	230.631,88	229.023,47	1.608,41
	Totali	259.945,71	256.673,04	3.272,67

TITOLO 3 - Spese di funzionamento

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Acquisto beni e servizi	993.934,44	851.006,76	142.927,68
02	Spese per gestione edifici	9.535,34	9.535,34	0
03	Oneri finanziari e tributari	346,89	345,08	1,81

	Totale Titolo 3	1.003.816,67	860.887,18	142.929,49

TITOLO 4 - Altre spese

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Poste correttive e compensative di entrate correnti	25.000,00	25.000,00	0

TITOLO 5 - Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
02	Acquisizione di beni mobili	190.964,22	166.837,58	24.126,64

TITOLO 6 - Spese per trasferimenti

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per trasferimenti correnti	221.966,69	221.966,69	0

TITOLO 7 - Trasferimenti interni

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Trasferimenti interni	1.594.824,38	1.104.758,43	490.065,95

TITOLO 8 - Partite di giro

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Partite di giro	41.303,04	41.292,16	10,88

	Totale Spese	**3.421.581,80**	**2.760.407,81**	**661.173,99**

Con riguardo alle UPB, si può dire che le uscite dell'anno 2006 si possono così distinguere:

- € 179.101,09 UPB Amministrazione
- € 31.988,90 UPB Didattica
- € 52.226,80 UPB Biblioteca
- € 1.873.580,59 UPB Ricerca Scientifica
- € 1.140.361,74 UPB DMCS
- € 102.462,40 UPB Attività commerciale

I residui passivi risultanti dalla gestione di competenza dell'anno 2006 ammontano a € 661.173,99.

In proposito, si noti che detti residui si riferiscono quasi integralmente ad acquisti di materiale scientifico predisposti nel mese di dicembre 2006 e ai fondi di ricerca da trasferire al Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale (dalla UPB DMCS) i cui docenti afferivano in precedenza a questo dipartimento.

I residui passivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 521.645,65 - non sono stati riaccertati per € 4.475,70 e sono stati pagati per l'importo di € 487.093,23.

Al termine dell'esercizio rimangono pertanto residui passivi provenienti da esercizi precedenti pari a € 517.169,95.

Il risultato finanziario complessivo della gestione 2006 è dato dall'avanzo di amministrazione che è la risultante algebrica del fondo di cassa al 31 dicembre 2006 a cui devono essere sommati i residui attivi e sottratti i residui passivi della gestione.

Per l'esercizio 2006 l'avanzo di amministrazione di questo Dipartimento risulta essere di € 2.541.167,41 come risulta dalla seguente situazione amministrativa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

al 31/12/2006

Fondo di Cassa

Fondo di cassa al 1/1/2006		107.263,07
Riscossioni effettuate nel corso del 2006	in conto competenza	829.751,81
	in conto residui	2.435.713,98
Pagamenti effettuati nel corso del 2006	in conto competenza	- 2.760.407,81
	in conto residui	- 487.093,23
Avanzo di cassa al 31/12/2006		**125.227,82**

Residui attivi

Residui attivi di esercizi pregressi al 1/1/2006	3.527.275,56
Residui attivi di esercizi pregressi riscossi	- 2.435.713,98
Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati	- 1.149,74
Residui attivi di esercizi pregressi al 31/12/2006	1.090.411,84
Residui attivi dell'esercizio in chiusura	2.016.778,46
Residui attivi complessivi al 31/12/2006	**3.107.190,30**

Residui passivi

Residui passivi di esercizi pregressi al 1/1/2006	521.645,65
Residui passivi di esercizi pregressi pagati	- 487.093,23
Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati	- 4.475,70
Residui passivi di esercizi pregressi al 31/12/2006	30.076,72
Residui passivi dell'esercizio in chiusura	661.173,99
Residui passivi complessivi al 31/12/2006	**691.250,71**

Avanzo di Amministrazione Effettivo

Fondo di cassa al 31/12/2006	125.227,82
Residui attivi complessivi al 31/12/2006	3.107.190,30
Residui passivi complessivi al 31/12/2006	- 691.250,71
Avanzo di Amministrazione effettivo al 31/12/2006	**2.541.167,41**

Avanzo di Amministrazione vincolato

UPB 2006	Vincolo	Importo
RICERCA	Spese per la ricerca	2.282.356,78
DIDATTICA	Spese per il funzionamento dei Master e delle scuole di specializzazione	115.169,34
ATTIVITA' COMMERCIALE	Spese per attività conto terzi	53.567,08
DMCS	Trasferimenti a Dip.Medicina Clinica e sperim.	104,70
	Avanzo vincolato	**2.451.197,90**
	Avanzo libero	**89.969,51**

Riepilogando, dai dati sopra esposti risulta che:

- i residui attivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 3.107.190,30.=;
- i residui passivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 691.250,71.=;
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 125.227,82.=;
- 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 € 2.541.167,41.=;
- l'avanzo di amministrazione di € 2.541.167,41.= è vincolato per € 2.457.197,90 - in quanto proveniente da fondi già destinati - e libero per € 89.969,51.=

Riguardo al patrimonio del Dipartimento si specifica che:

- nell'anno in corso ha avuto luogo la ricognizione inventariale;
- sono stati calcolati gli ammortamenti riferiti all'intero patrimonio dell'ente in applicazione della delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Università del 29/9/2006 n. 6/2006/4.5

Dette operazioni, sono rappresentate nella seguente tabella:

Dipartimento di Scienze Mediche					
Situazione Patrimoniale al 31/12/2006					
DESCRIZIONE	**Consistenza iniziale al 1.1.2006**	**Variazioni**		**Ammortamenti e Svalutazioni**	**Consistenza finale**
		Aumenti	**Diminuzioni**		
ATTIVITA'					
Immobili:					€ -
a) Fabbricati e terreni edificabili					€ -
b) Terreni agricoli					€ -
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	€ 1.888.673,54	€ 115.433,45	€ 110.668,24	€ 1.465.453,10	€ 427.985,65
Materiale bibliografico	€ 1.746.590,82	€ 3.723,39	€ 128,76	€ 571.695,84	€ 1.178.489,61
Collezioni scientifiche					€ -
Strumenti tecnici, attrezz.in genere	€ 4.119.858,06	€ 281.236,81	€ 202.140,07	€ 2.855.106,66	€ 1.343.848,14
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	€ 10.225,85	€ 2.479,00	€ 2.479,00	€ 10.225,85	€ -
Titoli di credito pubblici e privati					€ -
Altri beni mobili	€ 880,09	€ 34,14	€ 64,26	€ 653,60	€ 196,37
Beni di natura informatica		€ 21.200,21		€ 5.300,06	€ 15.900,15
Residui attivi	€ 3.527.275,56	€ 2.016.778,46	€ 3.527.275,56		€ 2.016.778,46
Fondo di cassa	€ 107.263,07	€ 3.265.465,79	€ 3.247.501,04		€ 125.227,82
Totale attività	**11.400.766,99**	**€ 5.706.351,25**	**€ 7.090.256,93**	**€ 4.908.435,11**	**€ 5.108.426,20**
PASSIVITA'					
Deficit di cassa					€ -
Residui passivi	€ 521.645,65	€ 661.173,99	€ 491.568,93		€ 691.250,71
Totale passività	**€ 521.645,65**	**€ 661.173,99**	**€ 491.568,93**		**€ 691.250,71**
Consistenza Patrimoniale Netta	**€ 10.879.121,34**	**€ 5.045.177,26**	**€ 6.598.688,00**	**€ 4.908.435,11**	**€ 4.417.175,49**

La consistenza patrimoniale netta del Dipartimento di Scienze Mediche alla fine dell'anno 2006 è di € **4.417.175,49.**

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