

## RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2008

La prima posta in entrata dell'esercizio finanziario anno 2008 corrisponde all'avanzo di amministrazione della gestione precedente pari a € 2.010.191,34.

L'esercizio finanziario 2008 ha accertato entrate (incluse le partite di giro) pari a € 1.514.097,82 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	180.471,58	170.471,58	10.000,00

### TITOLO 3 - Entrate da trasferimenti

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
02	Trasferimenti correnti da altri soggetti	841.210,05	337.918,91	503.291,14

### TITOLO 4 - Altre entrate

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali	82.850,54	70.737,29	12.113,25
02	Redditi e proventi vari	7.909,92	5.940,29	1.969,63
03	Poste correttive e compensative di spesa	3.157,99	3.157,99	0
	Totale titolo 4	93.918,45	79.835,57	14.082,88

### TITOLO 5 - Trasferimenti interni

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Trasferimenti interni	374.209,02	9.572,55	364.636,47

### TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
1	Partite di giro	24.288,72	24.288,72	0

	<b>Totale Entrate</b>	<b>1.514.097,82</b>	<b>622.087,33</b>	<b>892.010,49</b>
--	-----------------------	---------------------	-------------------	-------------------

In particolare, gli accertamenti del 2008 sono stati registrati ai seguenti capitoli:

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

Categoria 01 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

Capitolo 002 - contratti, convenzioni e accordi con altri Ministeri

- € 15.896,25 contributo Gaslini per prof. Magnani;

Capitolo 004 - contratti, convenzioni e accordi con Organismi pubblici esteri o internazionali

- € 28.355,36 contributo Los Alamos per prof. Sblattero;

- € 32.878,00 contributo NIH 2^tranche per Prof. Sblattero;
- Capitolo 011 – Contributi da altri soggetti
- € 48.345,72 contributo DiaSorin per 2 borse di dottorato 2°annualità e integrazione 1°annualità;
  - € 15.000,00 contributo Comoli e Ferrari per 1 borsa di dottorato 1°annualità prof. Isidoro;
  - € 39.996,25 contributo Ist.Naz.Ricerca Cancro per Prof.ssa Dianzani I.;

### **TITOLO 3 Entrate da trasferimenti**

Categoria 002 – Trasferimenti correnti da altri soggetti

Capitolo 003 – Trasferimenti correnti da regioni e province autonome

- € 174.000,00 contributi da parte della Regione Piemonte per progetti finalizzati 2008;
- € 272.000,00 contributi da parte della Regione Piemonte per progetti finalizzati 2008/bis;

Capitolo 009 – Trasferimenti correnti da A.S.L.

- € 7.996,05 contributo da parte Az.Osp.Maggiore della Carità per prof.ssa D'Alfonso;

Capitolo 019 – Trasferimenti correnti da altre Università pubbliche

- € 13.750,00 contributo da parte Dip.Sanità Pubblica e Microbiologia per prof.Magnani;

Capitolo 022 - Trasferimenti correnti da imprese private

- € 348.464,00 contributi di ricerca da parte di imprese private

Capitolo 023 – Trasferimenti correnti da famiglie

- € 5.000,00 contributi a favore clinica otorino;

Capitolo 024 – Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

- € 20.000,00 contributi da Fondazione Buzzi a favore prof.ssa Dianzani Irma;

### **TITOLO 4 - Altre entrate**

Categoria 01 - Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali

Capitolo 001 Attività commerciale

- € 69.059,70

Capitolo 005 Riscossioni Iva su fatture emesse

- € 13.790,84

Categoria 02 Redditi e proventi vari

Capitolo 002 Interessi attivi

- € 7.909,92 Intesa S.Paolo per interessi attivi sul c/c bancario anno 2008;

Categoria. 03 -Poste correttive e compensative di spesa

Capitolo 002 Altre poste correttive e compensative di spesa

- € 11.067,91 rimborsi e recuperi di varia natura

### **TITOLO 5 - Trasferimenti interni**

Categoria 01 - Trasferimenti interni

Capitolo 001 Trasferimenti per il funzionamento

- € 49.340,00 da Università del Piemonte Orientale per funzionamento anno 2008;

Capitolo 003 - trasferimenti per il finanziamento della ricerca

- € 10.637,98 da Università del Piemonte Orientale per Mobilità internazionale 2008;
- € 96.911,29 da Università del Piemonte Orientale per ricerca locale 2008;
- € 3.400 da Università del Piemonte Orientale per fondi Alta Formazione 2008 per dottorati di ricerca;
- € 16.713,00 da Università del Piemonte Orientale per contributo Cariplo 2007;
- € 44.000,00 da Università del Piemonte Orientale per quota Miur + Ateneo Prin 2008 Brunelleschi;
- € 42.000,00 da Università del Piemonte Orientale per Dr. Bradbury (Visiting Professor);

Capitolo 005 Altri trasferimenti correnti (da UPO)

- € 17.232,00 Budget per servizio Radioprotezione e veterinario anno 2008

Capitolo 007 Trasferimenti per didattica e borse di studio

- € 37.728,40 tasse scuole di specialità incassi 2008;

Capitolo 012 Trasferimenti interni per recuperi e rimborsi

- € 15.795,92 Recupero spese telefoniche, stabulario, spese comuni anno 2008 anticipate per DMCS;
- € 16.966,35 Recupero spese stabulario anni 07/08 anticipate per DISCAFF;
- € 197,68 Recupero spese stabulario anno 08 anticipate per DISAV;
- € 4.706,12 Recupero spese telefoniche e prodotti igienici anticipate per la Facoltà di Medicina;
- € 18.475,58 Recupero Assegni di ricerca con cessazione anticipata;
- € 104,70 restituzione quota parte da DMCS per Progetto Panella

### **TITOLO 6 - Partite di giro**

Categoria 01 Partite di giro

Capitolo 001 Ritenute erariali

- € 20.726,74

Capitolo 002 Ritenute previdenziali e assistenziali

- € 2.012,61

Capitolo 004 Rimborso anticipazione fondo economale

- € 1.549,37

Con riguardo alle UPB, si può dire che le entrate dell'anno 2008 si possono così distinguere:

- € 113.543,83 UPB Amministrazione
- € 12.763,63 UPB Dmcs
- € 37.728,40 UPB Didattica
- € 1.242.872,80 UPB Ricerca Scientifica
- € 82.850,54 UPB Attività commerciale
- € 24.288,72 UPB Libero (partite di giro)
- € 49,90 UPB Libero

Gli accertamenti sopra elencati - pari a € 1.514.097,82 sono stati riscossi per € 622.087,33 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 892.010,49 - costituisce i residui attivi della gestione di competenza dell'anno 2008.

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

I residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 2.211.623,55 - sono stati annullati per € 19.746,71 e riscossi per € 1.239.811,28.

La differenza non ancora riscossa - pari a € 952.065,56 - costituisce i residui attivi della gestione pregressa.

Complessivamente, al termine dell'esercizio 2008, i residui attivi ammontano complessivamente a € 1.844.076,05.

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno 2008 ammontano complessivamente a € 436.850,38 come da tabelle qui sotto rappresentate:

**TITOLO 1 - Risorse umane**

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per il personale docente	5.022,50	5.022,50	0
02	Spese per il personale tecnico e amministrativo	626,60	626,60	0
03	Spese per altre tipologie di personale	44.513,87	44.348,25	165,62
04	Altri oneri per il personale	51.821,99	51.143,14	678,85
	<b>Totale Titolo 1</b>	<b>101.984,96</b>	<b>101.140,49</b>	<b>844,47</b>

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

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
02	Spese per attività culturali e di cooperazione	18.330,25	17.230,25	1.100,00
03	Spese per borse di studio e interventi a favore studenti	107.633,19	107.633,19	0
	<b>Totali</b>	<b>125.963,44</b>	<b>124.863,44</b>	<b>1.100,00</b>

**TITOLO 3 - Spese di funzionamento**

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Acquisto beni e servizi	695.812,59	599.097,12	96.715,47
02	Spese per gestione edifici	1.680,00	1.680,00	0
03	Oneri finanziari e tributari	51,73	49,92	1,81
	<b>Totale Titolo 3</b>	<b>697.544,32</b>	<b>600.827,04</b>	<b>96.717,28</b>

**TITOLO 4 - Altre spese**

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

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

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Acquisizione immobili e interventi edilizi	566,40	566,40	0
02	Acquisizione di beni mobili	138.176,34	100.218,82	37.957,52

**TITOLO 6 - Spese per trasferimenti**

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per trasferimenti correnti	6.500,00	6.500,00	0

**TITOLO 7 - Trasferimenti interni**

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Trasferimenti interni	570.607,38	271.025,49	299.581,89

**TITOLO 8 - Partite di giro**

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Partite di giro	24.288,72	24.205,90	82,82

	<b>Totale Spese</b>	<b>1.665.631,56</b>	<b>1.228.781,18</b>	<b>436.850,38</b>
--	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

Con riguardo alle UPB, si può dire che le uscite dell'anno 2008 si possono così distinguere:

- € 132.808,73 UPB Amministrazione
- € 59.119,46 UPB Didattica
- € 1.414.214,45 UPB Ricerca Scientifica
- € 22.369,51 UPB Attività commerciale
- € 49,90 UPB Libero
- € 24.288,72 UPB Libero (partite di giro)

I residui passivi risultanti dalla gestione di competenza dell'anno 2008 ammontano a € 436.850,38.

In proposito, si noti che detti residui si riferiscono quasi integralmente a futuri rinnovi di assegni di ricerca o borse di dottorato, e ad acquisti di materiale scientifico predisposti nel mese di dicembre.

I residui passivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 410.350,51 - non sono stati riaccertati per € 73,20 e sono stati pagati per l'importo di € 410.277,31.

Al termine dell'esercizio rimangono pertanto residui passivi provenienti da esercizi precedenti pari a € 155,62.

Il risultato finanziario complessivo della gestione 2008 è dato dall'avanzo di amministrazione che è la risultante algebrica del fondo di cassa al 31 dicembre 2008 a cui devono essere sommati i residui attivi e sottratti i residui passivi della gestione.

Per l'esercizio 2008 l'avanzo di amministrazione di questo Dipartimento risulta essere di € 1.838.984,09 come risulta dalla seguente situazione amministrativa.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA****al 31/12/2008****Fondo di Cassa**

Fondo di cassa al 1/1/2008	208.918,30
----------------------------	------------

Riscossioni effettuate nel corso del 2008	in conto competenza	622.087,33
	in conto residui	1.239.811,28
Pagamenti effettuati nel corso del 2008	in conto competenza	- 1.228.781,18
	in conto residui	- 410.121,69
<b>Avanzo di cassa al 31/12/2008</b>		<b>431.914,04</b>

#### Residui attivi

Residui attivi di esercizi pregressi al 1/1/2008	2.211.623,55
Residui attivi di esercizi pregressi riscossi	- 1.239.811,28
Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati	- 19.746,71
Residui attivi di esercizi pregressi al 31/12/2008	952.065,56
Residui attivi dell'esercizio in chiusura	892.010,49
<b>Residui attivi complessivi al 31/12/2008</b>	<b>1.844.076,05</b>

#### Residui passivi

Residui passivi di esercizi pregressi al 1/1/2008	410.350,51
Residui passivi di esercizi pregressi pagati	- 410.121,69
Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati	- 73,20
Residui passivi di esercizi pregressi al 31/12/2008	155,62
Residui passivi dell'esercizio in chiusura	436.850,38
<b>Residui passivi complessivi al 31/12/2008</b>	<b>437.006,00</b>

#### Avanzo di Amministrazione Effettivo

Fondo di cassa al 31/12/2008	431.914,04
Residui attivi complessivi al 31/12/2008	1.844.076,05
Residui passivi complessivi al 31/12/2008	- 437.006,00
<b>Avanzo di Amministrazione effettivo al 31/12/2008</b>	<b>1.838.984,09</b>
<b>Di cui</b>	
<b>Avanzo di Amministrazione vincolato al 31/12/2008</b>	<b>1.773.127,22</b>
<b>Avanzo di Amministrazione libero al 31/12/2008</b>	<b>65.856,87</b>

Riepilogando, dai dati sopra esposti risulta che:

- i residui attivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 1.844.076.=;
- i residui passivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 437.006,00.=;
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 431.914,04.=;
- 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 2009, è pari a € 1.838.984,09.=;
- l'avanzo di amministrazione di € 1.838.984,09.= è vincolato per € 1.773.127,22 - in quanto proveniente da fondi già destinati - e libero per € 65.856,87.=

Riguardo al patrimonio del Dipartimento le operazioni in aumento e diminuzione sono rappresentate nella seguente tabella:

<b>Situazione Patrimoniale al 31/12/2008</b>					
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Consistenza iniziale al 1.1.2008</b>	<b>Variazioni</b>		<b>Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>Consistenza finale</b>
		<b>Aumenti</b>	<b>Diminuzioni</b>		
<b>ATTIVITA'</b>					
Immobili:					-
a) Fabbricati e terreni edificabili					-
b) Terreni agricoli		1,00			1,00
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	290.588,85	3.234,39	2.038,69	114.851,89	176.932,66
Materiale bibliografico	69.253,95	1.133,99		5.094,79	65.293,15
Collezioni scientifiche	-	-	-		-
Strumenti tecnici, attrezz.in genere	865.645,02	144.969,52	14.368,80	453.064,94	543.180,80
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	-	-	-	-	-
Titoli di credito pubblici e privati	-	-	-	-	-
Altri beni mobili	3.305,85		-	421,76	2.884,09
Beni di natura informatica	23.649,39	21.765,90	-	15.091,29	30.324,00
Residui attivi	2.211.623,55	892.010,49	1.259.557,99		1.844.076,05
Fondo di cassa	208.918,30	1.861.898,61	1.638.902,87		431.914,04
<b>Totale attività</b>	<b>3.672.984,91</b>	<b>2.925.012,90</b>	<b>2.914.868,35</b>	<b>588.524,67</b>	<b>3.094.604,79</b>
<b>PASSIVITA'</b>					
Deficit di cassa					-
Residui passivi	410.350,51	436.850,38	410.194,89		437.006,00
<b>Totale passività</b>	<b>410.350,51</b>	<b>436.850,38</b>	<b>410.194,89</b>		<b>437.006,00</b>
<b>Consistenza Patrimoniale Netta</b>	<b>3.262.634,40</b>	<b>2.488.162,52</b>	<b>2.504.673,46</b>	<b>588.524,67</b>	<b>2.657.598,79</b>

La consistenza patrimoniale netta del Dipartimento di Scienze Mediche alla fine dell'anno 2008 è di € 2.657.598,79.

Novara, 4 marzo 2009

Il Segretario Amministrativo  
(Sig.ra R. Severino)  
F.to R. Severino

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