

### **RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2003**

L'esercizio finanziario anno 2003 della Facoltà inizia con un avanzo di amministrazione degli anni precedenti pari a € 138.164,48 . = (di cui € 119.852,84 costituiscono la cassa iniziale) che risulta pertanto essere la prima posta in entrata.

Nel corso dell'anno la Facoltà ha accertato le seguenti entrate per un importo complessivo di € 572.805,34:

- € 118.900,00 al cap. 10301 entrate provenienti da Aziende Sanitarie Locali per attività istituzionale (Convenzione Val D'Aosta per contributo spese pro studenti dei D.U. in Fisioterapia);
- € 299.403,00 al cap. 10501 entrata proveniente dall'Ateneo per contributo di funzionamento;
- € 121.614,39 al cap. 10504 assegnazioni da parte dell'Ateneo per Teledidattica, test d'ingresso del C.L. e Master Medicina dei Disastri;
- € 4.319,26 al cap. 20602 entrate provenienti da interessi attivi;
- € 1.298,13 al cap. 20701 entrate per recuperi di somme di varia natura;
- € 27.270,56 entrate provenienti da partite di giro.

Le entrate sopra elencate sono state riscosse solo per € 248.504,07 mentre la differenza non ancora riscossa, pari a € 324.301,27, costituisce i residui attivi dell'esercizio in chiusura.

Riguardo ai residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi, ammontanti inizialmente a € 315.627,76, sono stati integralmente riscossi.

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno ammontano complessivamente a € 368.530,51 e si possono così riassumere:

- € 3.313,50 cat. 101 spese per il personale ;
- € 210,14 cap. 10301 spese per seminari;
- € 36.015,57 cap. 10305 spese per il Master in Medicina dei Disastri;
- € 36.278,79 cap. 10306 spese per professori a contratto;
- € 153,00 cap. 10401 spese per borse di studio;
- € 23.442,60 cap. 10403 spese per studenti part-time;
- € 11.878,51 cap. 10405 spese per servizi finalizzati al tutoraggio (docenza pagata con fondi provenienti dalla ASL della Val D'Aosta)
- € 120.674,08 cat.106 spese per il funzionamento;
- € 15,73 cap. 10701 spese per oneri finanziari;
- € 10.852,04 cap. 11103 trasferimenti all'Amministrazione per spese di didattica;
- € 40.362,00 cap. 11104 trasferimenti all'Amministrazione per borse di studio;
- € 11.785,97 cap. 11105 altri trasferimenti all'Amministrazione: borsa per posto aggiunto di dottorato di ricerca finanziata con fondi provenienti dalla convenzione con l'ASL della Val D'Aosta;
- € 11.278,02 cat. 212 spese di investimento;
- € 35.000,00 cap. 21401 trasferimento al Dipartimento di Scienze Mediche per contributo spese di biblioteca;
- € 27.270,56 cat. 416 spese in partite di giro.

Le spese sopra elencate sono state pagate per € 240.068,53: la differenza fra la somma impegnata e quella effettivamente pagata è pari a € 128.461,98 e rappresenta i residui passivi dell'esercizio in chiusura.

Riguardo ai residui passivi degli esercizi pregressi, ammontanti all'inizio dell'esercizio a € 297.316,12, si specifica che:

- a) sono stati fatti pagamenti per un importo di € 251.922,90;
- b) residui pari ad un importo di € 28.575,22.= sono stati annullati come di seguito descritto:

1. € 516,46 minore spesa del cap. 10306 "professori a contratto" impegno n.244/99;
2. € 27,29 minore spesa del cap. 10306 "professori a contratto" impegno n.245/99;
3. € 36,58 minore spesa del cap. 10306 "professori a contratto" impegno n.246/99;
4. € 516,46 minore spesa del cap. 10306 "professori a contratto" impegno n.254/99;
5. € 43,90 minore spesa del cap. 10306 "professori a contratto" impegno n.256/99;
6. € 1.106,97 minore spesa del cap. 10306 "professori a contratto" impegno n.78/01;
7. € 1.123,30 minore spesa del cap. 10609 "spese di riscaldamento" impegno n.58/01;
8. € 658,50 minore spesa del cap. 10403 "studenti part-time" impegno n. 35/02;
9. € 3.063,25 minore spesa del cap. 11104 "Trasf.per borse di studio art.50" impegno n. 64/02;
10. € 3.781,36 minore spesa del cap. 11103 "Trasf.per didattica" impegno n. 75/02;
11. € 6.726,50 minore spesa del cap. 11104 "Trasf.per borse di studio art.50" impegno n. 122/02;
12. € 842,79 minore spesa del cap. 10609 "spese di riscaldamento" impegno n. 148/02;
13. € 1.116,46 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 168/02;
14. € 1.116,46 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 169/02;
15. € 1.116,46 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 170/02;
16. € 83,72 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 171/02;
17. € 1.116,46 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 172/02;
18. € 1.116,46 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 173/02;
19. € 1.116,46 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 174/02;
20. € 1.116,46 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 175/02;
21. € 1.116,46 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 176/02;
22. € 1.116,46 minore spesa del cap. 10401 "borse di studio Fac." impegno n. 177/02;

pertanto, la differenza di € 16.818,00.= rappresenta i residui passivi degli esercizi pregressi.

I residui annullati vanno ad aumentare l'avanzo di amministrazione; l'importo di € 2.247,66, equivalente alla somma degli annullamenti di cui ai punti 1-2-3-4-5-6 sarà accantonata, in sede di assestamento del bilancio 2004, al cap. 11002 "fondo residui perenti" (per fare fronte ad eventuali future richieste di pagamento).

Dai dati sopra esposti risulta, infine, che:

- i residui attivi (solo di competenza) ammontano a € 324.301,27.=;
- i residui passivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 145.279,98.=;
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni - pagamenti) è pari a € 191.993,24;
- 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 € 371.014,53.=;
- l'avanzo di amministrazione di 371.014,53.= è vincolato per € 2.443,82, in quanto avanzo proveniente da finanziamenti vincolati all'origine, e libero per € 368.570,71.=
- l'avanzo di amministrazione vincolato si riferisce ad un residuo del Master di Medicina dei Disastri di competenza del Prof.Della Corte.
- La differenza fra l'avanzo di amministrazione presunto (€ 318.765,00) e l'avanzo di amministrazione effettivo (€ 371.014,53) è pari a € 52.249,53 e sarà ripartita in sede di assestamento di bilancio.

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

- € 311.268,95 alla categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 7.696,05 alla categoria Materiale bibliografico;
- € 232.066,85 alla categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 414,84 alla categoria Altri beni mobili.

Detto patrimonio è aumentato nel corso dell'anno, per acquisto e inventario di beni come di seguito specificato:

- € 9.616,80 alla categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio.

In definitiva, visti gli aumenti sopra descritti, la consistenza finale della varie categorie è la seguente:

- € 320.885,75 la categoria Mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- € 7.696,05 la categoria Materiale bibliografico;
- € 232.066,85 la categoria Strumenti tecnici, attrezzature in genere;
- € 414,84 la categoria Altri beni mobili

per un totale complessivo di € 561.063,49.

Infine, sommando il valore anzidetto al fondo cassa e ai residui attivi, detraendo i residui passivi, la consistenza patrimoniale netta della Facoltà è di € 932.078,02.=

Novara, 9 Febbraio 2004

Il Preside della Facoltà di Medicina  
Prof. Guido Monga  
(F.to Prof. G. Monga)