

**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 € 371.014,53.= (di cui fondo di cassa € 191.993,24).

L'esercizio finanziario 2004 ha inoltre accertato entrate (incluse le partite di giro) pari a € 555.064,63 - di cui incassate € 171.985,76 - come da tabelle qui sotto rappresentate:

**TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
03	Attività istituzionale	129.000,00	129000,00	0
05	Trasferimenti correnti dall'Ateneo	400.679,53	18.126,53	382.553,00
	<b>Totale Titolo I</b>	<b>529.679,53</b>	<b>147.126,53</b>	<b>382.553,00</b>

**TITOLO II - ENTRATE DIVERSE**

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
06	Redditi e proventi patrimoniali	3.641,52	3.115,65	525,87
07	Poste correttive e compensative di entrate correnti	192,48	192,48	0
	<b>Totale titolo II</b>	<b>3.834,00</b>	<b>3.308,13</b>	<b>525,87</b>

**TITOLO VI - PARTITE DI GIRO**

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
17	Entrate aventi natura di partite di giro	21.551,10	21.551,10	0

	<b>Totale Entrate</b>	<b>555.064,63</b>	<b>171.985,76</b>	<b>383.078,87</b>
--	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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

### **TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

CAT. 3 Entrate per attività istituzionale

CAP. 1 Contributi da Aziende Sanitarie Locali

- € 123.000,00 contributo dell'Azienda Usl di Aosta per 30 studenti del C.L. in Fisioterapista a.a. 2003/2004;

CAP. 5 Contributi da enti del settore privato

- € 6.000,00 contributo della Dicofarm S.p.A. per attività di tirocinio del C.L. in infermieristica pediatrica (prof.Bona);

CAT. 5 - Trasferimenti correnti dall'Ateneo

CAP. 1 contributo di funzionamento

- € 336.393,00 Università del Piemonte Orientale per budget anno 2004;

CAP. 2 Altre assegnazioni

- € 46.160,00 Università del Piemonte Orientale per test d'ingresso C.L. in medicina anno 2004/2005;
- € 18.126,53 Università del Piemonte Orientale per incentivazione attività di tutorato;

### **TITOLO II - ENTRATE DIVERSE**

CAT. 6 - Redditi e proventi patrimoniali

CAP. 2 Interessi attivi

- € 3.641,52 S.Paolo Imi SpA per interessi attivi sul c/c bancario anno 2004;
- 

CAT. 7 Poste correttive e compensative di spese

CAP. 1 Recuperi e rimborsi diversi

- € 192,48 rimborsi e recuperi di varia natura;

### **TITOLO VI - PARTITE DI GIRO**

CAT. 17 Entrate aventi natura di partite di giro

CAP. 1 ritenute erariali

- € 9.601,19

CAP. 2 ritenute previdenziali

- € 5.900,02

CAP. 3 ritenute assistenziali

- € 4.941,65

CAP. 4 ritenute extraerariali

- € 591,78

CAP. 5 rimborsi anticipi economici

- € 516,46

Gli accertamenti sopra elencati - pari a € 555.064,63 sono stati riscossi per € 171.985,76 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 383.078,87 - costituisce i residui attivi della gestione di competenza dell'anno 2004.

I residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 324.301,27 - sono stati completamente riscossi.

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno ammontano complessivamente a € 511.845,18 – di cui pagate € 399.965,35 - come da tabelle qui sotto rappresentate:

#### **TITOLO I - SPESE CORRENTI**

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per il personale	3.765,77	3.765,77	0
03	Spese per attività culturale	32.135,72	4.235,72	27.900,00
04	Spese per borse di studio e interventi a favore studenti	78.778,09	57.089,08	21.689,01
06	Spese di funzionamento	101.430,37	64.180,30	37.250,07
07	Oneri finanziari	20,70	20,70	0
11	Trasferimenti correnti all'Ateneo	178.530,66	173.310,61	5.220,05
	<b>Totale Titolo I</b>	<b>394.661,31</b>	<b>302.602,18</b>	<b>92.059,13</b>

#### **TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE**

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
12	Acquisizione di immobilizzazione tecniche	38.527,26	19.173,29	19.353,97
14	Trasferimenti all'Ateneo per spese di investimento	57.105,51	57.105,51	0
	<b>Totale Titolo II</b>	<b>95.632,77</b>	<b>76.278,8</b>	<b>19.353,97</b>

#### **TITOLO IV - PARTITE DI GIRO**

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
16	Partite di giro	21.551,10	21.084,37	466,73

	<b>Totale Spese</b>	<b>511.845,18</b>	<b>399.965,35</b>	<b>111.879,83</b>
--	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

I residui passivi risultanti dalla gestione di competenza dell'anno 2004 ammontano a € 111.879,83.

I residui passivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 145.279,98 - non sono stati riaccertati per € 3.970,36 e sono stati pagati per l'importo di € 141.309,62.

Al termine dell'esercizio non rimangono pertanto residui passivi provenienti da 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 questa Facoltà risulta essere di € 418.204,34 come risulta dalla situazione amministrativa.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**  
**al 31/12/2004**  
**CGA FACOLTA' DI MEDICINA E CHIRURGIA**

**Fondo di Cassa**

Fondo di cassa al 1/1/2004		191.993,24
Riscossioni effettuate nel corso del 2004	in conto competenza	171.985,76
	in conto residui	324.301,27
Pagamenti effettuati nel corso del 2004	in conto competenza	399.965,35
	in conto residui	141.309,62
<b>Avanzo di cassa al 31/12/2004</b>		<b>147.005,30</b>

**Residui attivi**

Residui attivi di esercizi pregressi al 1/1/2004	324.301,27
Residui attivi di esercizi pregressi riscossi	324.301,27
Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati	0
Residui attivi di esercizi pregressi al 31/12/2004	0
Residui attivi dell'esercizio in chiusura	383.078,87
<b>Residui attivi complessivi al 31/12/2004</b>	<b>383.078,87</b>

**Residui passivi**

Residui passivi di esercizi pregressi al 1/1/2004	145.279,98
Residui passivi di esercizi pregressi pagati	141.309,62
Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati	3.970,36
Residui passivi di esercizi pregressi al 31/12/2004	0
Residui passivi dell'esercizio in chiusura	111.879,83
<b>Residui passivi complessivi al 31/12/2004</b>	<b>111.879,83</b>

**Avanzo di Amministrazione Effettivo**

Fondo di cassa al 31/12/2004	147.005,30
Residui attivi complessivi al 31/12/2004	383.078,87
Residui passivi complessivi al 31/12/2004	-111.879,83
<b>Avanzo di Amministrazione effettivo al</b>	<b>418.204,34</b>

31/12/2004

### Avanzo di Amministrazione vincolato

Capitolo bilancio 2004	Vincolo	Importo
10307	Esercitazioni integrative per la didattica (assegni per il supporto alla didattica )	18.126,53
10403	Collaborazioni part-time studenti	23.706,00
10407	Spese per stages, tirocinii e periodi di formazione (fondi ottenuti da privati dal prof.Bona)	3.268,42
	<b>Totale</b>	<b>45.100,95</b>

Riepilogando, dai dati sopra esposti risulta che:

- i residui attivi (solo di competenza) ammontano a € 383.078,87.=;
- i residui passivi (solo di competenza) ammontano a € 111.879,83.=
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 147.005,30.=;
- 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 € 418.204,34.=;
- l'avanzo di amministrazione di € 418.204,34.= è vincolato per € 45.100,95- in quanto in parte proveniente da fondi propri e in parte da fondi già destinati - e libero per € 373.103,39.=

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

### Situazione Patrimoniale al 31/12/2004

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>Consistenza Iniziale</u>	<u>Variazioni</u>		<u>Consistenza Finale</u>
		<u>Aumenti</u>	<u>Diminuzioni</u>	
<b>ATTIVITA'</b>				
Immobili: a) Fabbricati e terreni edificabili b) Terreni agricoli				
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	320.885,75	38.196,97	6.557,51	352.525,21
Materiale bibliografico	7.696,05	283,49	0	7.979,54

Collezioni scientifiche	0	0	0	0
Strumenti tecnici, attrezzature in genere	232.066,85	0	0	232.066,85
Automezzi e altri mezzi di trasporto	0	0	0	0
Altri beni mobili	414,84	0	0	414,84
Residui attivi	324.301,27	383.078,87	324.301,27	383.078,87
Fondo di cassa	191.993,24	496.287,03	541.274,97	147.005,3
<b>Totale attività</b>	<b>1.077.358,00</b>	<b>917.846,36</b>	<b>872.133,75</b>	<b>1.123.070,61</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
Deficit di cassa				
Residui Passivi	145.279,98	111.879,83	145.279,98	111.879,83
<b>Totale Passività</b>	<b>145.279,98</b>	<b>111.879,83</b>	<b>145.279,98</b>	<b>111.879,83</b>
<b>Consistenza Patrimoniale Netta</b>	<b>932.078,02</b>	<b>805.966,53</b>	<b>726.853,77</b>	<b>1.011.190,78</b>

I beni di cui alle categorie Mobili e Materiale bibliografico hanno registrato un incremento in relazione ad acquisti effettuati nel corso dell'anno; la categoria Mobili ha inoltre subito una variazione in diminuzione in relazione allo scarico di alcuni beni trasferiti alla Facoltà di Scienze di Alessandria per allestire un'aula studenti presso la sede di Via Bovio in Novara.

La consistenza patrimoniale netta della Facoltà alla fine dell'anno 2004 è di € 1.011.190,78.=

Novara, 10 febbraio 2005

Il Preside  
(Prof. Giovanni Vacca)  
f.to Giovanni Vacca