

DIPARTIMENTO DI FISICA



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

RELAZIONE

al

CONSUNTIVO FINANZIARIO

2013

Università degli Studi di Roma "La Sapienza"
CF 80209930587 PI 02133771002
Dipartimento di Fisica - amministrazione
Edificio Marconi - P.le Aldo Moro n. 2, 00185 Roma
T (+39) 06 49914226 F (+39) 06 4454913
www.phys.uniroma1.it/DipWeb/home.html



Il Conto Consuntivo finanziario rappresenta uno dei documenti della consuntivazione di esercizio di cui al D.lgs 18/2012.

È prescritto obbligatoriamente “al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche”.

È stato redatto, per l’esercizio 2013, tramite estrazione di esso dal sistema di contabilità economico-patrimoniale U-Gov con integrazioni e correzioni apportate attraverso l’analisi dei dati secondo le istruzioni fornite dall’Area Contabilità Controllo e Gestione di Ateneo.

I dati principali, validi alla definizione dell’avanzo di amministrazione definitivo, sono rappresentati nella tabella seguente in cui vi è anche il confronto con l’esercizio precedente per le opportune valutazioni sull’andamento di gestione.

	Es. Fin. 2012	Es. Fin. 2013	Rapporto 2012/2013
Incassi	7.241.387,58	10.604.847,82	46,44%
Residui attivi a fine esercizio	4.391.073,56	3.327.290,16	-24,22%
Pagamenti	5.761.866,03	10.577.062,02	83,57%
Residui passivi a fine esercizio	4.599.370,58	3.072.229,23	-33,21%
N. Mandati	2793	3033	8,59%
N. Reversali	735	904	22,99%
Fondo Cassa alla fine dell’esercizio	5.830.497,13	5.858.282,93	0,47%



Si rileva riguardo i residui che:

- per i residui attivi vi è un buon decremento grazie agli incassi effettuati nel corso dell'esercizio;

- per i residui passivi si registra un notevole decremento poiché, anche in questo esercizio, vi è stata un attento monitoraggio al fine di mantenere una situazione debitoria nei confronti dei fornitori in linea con i dettati normativi di cui al D.L. 35/2013 convertito in L. 64/2013;

- sia gli incassi che i pagamenti hanno registrato un forte incremento ma si sono attestati sulla quasi identica dimensione, di conseguenza, il fondo cassa alla fine dell'esercizio si è mantenuto pressoché costante rispetto allo scorso esercizio.

Il Conto Consuntivo Finanziario è stato redatto secondo le indicazioni contenute nelle linee-guida dell'Area di Contabilità, integrate da alcune decisioni assunte ai fini della regolare compilazione del prospetto.

Occorre premettere che le risultanze prodotte dal sistema di contabilità U-GOV e riassunte nel documento "consuntivo finanziario" dallo stesso prodotto, non sono completamente esaustive ed utili per la redazione del consuntivo finanziario in quanto mancanti delle registrazioni in sola contabilità generale, come ad esempio le ritenute, l'IVA e tutte quelle registrazioni che non passano per la contabilità analitica.

Inoltre, a causa dell'entrata differita in contabilità generale dei dipartimenti "pilota" e dell'Amministrazione Centrale, rispetto agli altri dipartimenti, nella redazione del conto Consuntivo Finanziario del 2012 è stata necessaria una attenta ricollocazione dei residui passivi finali che il sistema proponeva per voce di costo sulle voci "A.P.", corrispondenti ai conti 8. cosiddetti "di ricerca" del precedente sistema di contabilità "DATAMAT".

Essendo il 2013 l'esercizio durante il quale tutti i dipartimenti sono entrati in contabilità generale, per i dipartimenti "pilota" si è reso necessario, ai fini della valorizzazione dei residui finali passivi, procedere con l'operazione inversa di quella messa in atto lo scorso anno.



Di conseguenza, attraverso la sola iscrizione sul prospetto finanziario di variazioni in negativo sulle voci A.P., si sono ricalcolati i residui finali sulle voci A.C.

A tale proposito, essendosi riscontrate delle incongruenze tra le risultanze prodotte dal sistema, si è proceduto ad una attenta analisi e ricognizione dei residui sia attivi sia passivi effettuando i relativi aggiornamenti.

Naturalmente le somme relative alla previsione iniziale, ai pagamenti ed agli incassi in conto competenza ed in conto residui, quadrano con le risultanze di contabilità e della situazione di cassa allegata.

Lisena Rubini
Segretario Amministrativo

Egidio Longo
Direttore del Dipartimento