

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2007

La prima posta in entrata dell'esercizio finanziario anno 2007 corrisponde all'avanzo di amministrazione della gestione precedente pari a € 617.828,31.

L'esercizio finanziario 2007 ha accertato entrate (incluse le partite di giro) pari a € 851.749,10 come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO 4 - Altre entrate

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali	1.669,60	839,10	830,50
02	Redditi e proventi vari	3.409,27	2.658,44	750,83
03	Poste correttive e compensative di spesa	2.638,18	2.638,18	0
	Totale titolo 4	7.717,05	6.135,72	1581,33

TITOLO 5 - Trasferimenti interni

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
01	Trasferimenti interni	811.160,88	496,05	810.664,83

TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria	descrizione	accertamenti	riscossioni	Residui attivi
1	Partite di giro	32.871,17	32.871,17	0

	Totale Entrate	851.749,10	39.502,94	812.246,16
--	-----------------------	-------------------	------------------	-------------------

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

TITOLO 4 - Altre entrate

Categoria 01 - Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali

Capitolo 001 Attività commerciale

- € 695,50 Affitto Aula Magna per convegni sponsorizzati da esterni

Capitolo 005 Riscossioni Iva su fatture emesse

- € 274,91

Capitolo 022 Altre vendite di beni e servizi

- € 699,19 Servizio bibliotecario (fotocopie e documents delivery)

Categoria 02 Redditi e proventi vari

Capitolo 002 Interessi attivi

- € 3.409,27 Intesa S. Paolo per interessi bancari anno 2007;

Categoria 03 Poste correttive e compensative di spesa

Capitolo 002 Altre poste correttive e compensative di spesa

- € 2.638,18 rimborsi e recuperi di varia natura

TITOLO 5 - Trasferimenti interni

Categoria 01 - Trasferimenti interni

Capitolo 001 Trasferimenti per il funzionamento

- € 250.092,00 da Università del Piemonte Orientale per funzionamento anno 2007;
- € 111.428,00 da Università del Piemonte Orientale per funzionamento biblioteca anno 2007;
- € 85.924,00 da Università del Piemonte Orientale per 2°rata 06/07 Master "Telemedicina" Prof.Inglese;
- € 88.180,68 da Scuole di Specialità a titolo di contributo acquisto materiale bibliografico anno 2008;

Capitolo 002 Trasferimenti per spese gestione edifici

- € 113.549,06 da Università del Piemonte Orientale per spese di gestione edifici;

Capitolo 004 Trasferimenti per congressi, convegni e seminari a carattere scientifico

- € 2.711,00 da Università del Piemonte Orientale per organizzazione convegno prof. Monaco;
- € 1.355,50 da Università del Piemonte Orientale per organizzazione convegno prof. Surico;

Capitolo 005 Altri trasferimenti correnti

- € 74.700,00 da Università del Piemonte Orientale per Master "Management" Prof.Panella;
- € 9.450,00 da Università del Piemonte Orientale per Master "Infermiere Psichiatrico" Prof.Torre;
- € 56.800,00 da Università del Piemonte Orientale per test d'ingresso C.L. in medicina e biotecnologie anno 2007/2008;
- € 413,38 da Az.Osp.Novara per servizio bibliotecario per Prof. Monaco;
- € 16.474,59 da Università del Piemonte Orientale per assegni di incentivazione attività di tutorato anno 2007;

Capitolo 010 Trasferimenti per recuperi IVA su prestazioni c/terzi

- € 82,67

TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria 01 Partite di giro

Capitolo 001 ritenute erariali

- € 23.753,14

Capitolo 002 ritenute previdenziali e assistenziali

- € 8.601,57

Capitolo 004 rimborso anticipazione fondo economale

- € 516,46

Con riguardo alla tipologia, le entrate dell'anno 2007 si possono così raggruppare:

€ 369.468,95	Entrate per l' Amministrazione
€ 243.348,59	Entrate per la Didattica
€ 199.608,68	Entrate per la Biblioteca
€ 2.165,65	Entrate per l'Attività commerciale
€ 4.066,50	Entrate per la Ricerca
€ 33.090,73	Spese in partite di giro

Gli accertamenti sopra elencati - pari a € 851.749,10 sono stati riscossi per € 39.502,94 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 812.246,16 - costituisce i residui attivi della gestione di competenza dell'anno 2007.

Al riguardo si precisa che la quasi totalità dei crediti è nei confronti dell'Ateneo e dei Dipartimenti di Medicina Clinica e Sperimentale e Scienze Mediche.

I residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 1.076,916,54 - sono stati riscossi per € 785.067,50.

La differenza non ancora riscossa - pari a € 291.849,04 - costituisce i residui attivi della gestione pregressa.

Complessivamente, al termine dell'esercizio 2007, i residui attivi ammontano complessivamente a € 1.104.095,20.

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno 2007 ammontano complessivamente a € 540.724,87 come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO 1 - Risorse umane

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per il personale docente	40.701,16	39.543,73	1.157,43
02	Spese per il personale tecnico e amministrativo	200,07	200,07	0
03	Spese per altre tipologie di personale	46.391,57	46.269,80	121,77
04	Altri oneri per il personale	9.554,26	8.452,52	1.101,74
	Totale Titolo 1	96.847,06	94.466,12	2.380,94

TITOLO 2 - Spese per attività culturali e istituzionali

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
02	Spese per attività culturali e di cooperazione	2.865,50	2.865,50	0
03	Spese per borse di studio e interventi a favore studenti	24.938,92	24.938,92	0
	Totale titolo 2	27.804,42	27.804,42	0

TITOLO 3 - Spese di funzionamento

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Acquisto beni e servizi	140.236,48	97.697,32	42.539,16
02	Spese per gestione edifici	109.454,06	49.640,96	59.813,10
03	Oneri finanziari e tributari	43,39	39,77	3,62
	Totale Titolo 3	249.733,93	147.378,05	102.355,88

TITOLO 5 - Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
02	Acquisizione di beni mobili	39.672,66	38.030,35	1.642,31

TITOLO 6 - Spese per trasferimenti e per cooperazione

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Spese per trasferimenti correnti e per cooperazione	12.700,00	12.700,00	0

TITOLO 7 - Trasferimenti interni

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Trasferimenti interni	81.095,63	30.940,37	50.155,26

TITOLO 8 - Partite di giro

Categoria	descrizione	impegni	pagamenti	Residui passivi
01	Partite di giro	32.871,17	32.231,52	639,65

	Totale Spese	540.724,87	383.550,83	157.174,04
--	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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

TITOLO 1 - Risorse umane

Categoria 01 - Spese per il personale docente	
Capitoli 022-023-024 spese per professori a contratto	€ 40.701,16
Categoria 02 – Spese per il personale tecnico e amm.vo	
Capitoli 076-078 – compensi per attività commerciale	€ 200,07
Categoria 03 – Spese per altre tipologie di personale	
Capitolo 005-008-011 collaboratori coordinati e continuativi	€ 46.391,57
Categoria 04 – Altri oneri per il personale	
Capitolo 001 – formazione del personale	€ 242,00
Capitolo 005 – missioni prof. universitari	€ 4.402,94
Capitolo 006 – missioni ricercatori universitari	€ 1.174,77
Capitolo 007 – missioni personale tecnico amministrativo	€ 949,40
Capitolo 013 – missioni e rimborsi spese per altre tipologie di personale	€ 2.785,15

TITOLO 2 - Spese per attività culturali e istituzionali

Categoria 02 – spese per attività culturali e di cooperazione	
Capitolo 001 – Organizzazione di convegni e congressi	€ 1.355,50
Capitolo 003 – Quote associative a consorzi e associazioni	€ 150,00
Capitolo 006 – Iscrizione a convegni e congressi	€ 50,00
Categoria 03 – spese per borse di studio e interventi a favore studenti	
Capitolo 005 – borse di studio per soggiorni all'estero	€ 12.818,99
Capitolo 016 – assegni per attività di tutorato	€ 12.119,93

TITOLO 3 - spese di funzionamento

Categoria 01 - Acquisto beni e servizi	€ 140.236,48
Categoria 02 – Spese per gestione edifici	€ 109.454,06
Categoria 03 – oneri finanziari e tributari	€ 43,39

TITOLO 5 – Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi

Categoria 02 - Acquisizione di beni mobili	
Capitolo 002 – mobili	€ 495,64
Capitolo 004 – attrezzature informatiche	€ 3.643,07
Capitolo 006 – materiale bibliografico	€ 2.021,15
Capitolo 010 – Altri beni materiali	€ 2.512,80

TITOLO 6 – Spese per trasferimenti

Categoria 01 – Spese per trasferimenti correnti	
Capitolo 020 - trasferimenti correnti a altre Università pubbliche	€ 9.600,00
Capitolo 026 - trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	€ 3.100,00

TITOLO 7 – Trasferimenti interni

Categoria 01 - Trasferimenti interni	
Capitolo 007 – trasf.all'amm.ne per didattica e borse	€ 60.834,16
Capitolo 008 – Percentuale al bilancio su c/to terzi	€ 77,03
Capitolo 009 – Percentuale all'Amministrazione per FCA	€ 55,02
Capitolo 010 – trasf.per rimborsi iva c/to terzi	€ 357,58
Capitolo 011 – trasf.per rimborsi iva intracomunitaria	€ 12,56
Capitolo 012 – trasf.per recuperi e rimborsi	€ 19.759,28

TITOLO 8 – Partite di giro	€ 32.871,17
-----------------------------------	-------------

Con riguardo alle tipologie di spese, gli impegni dell'anno 2007 si possono così raggruppare:

- € 216.863,39 Spese per l' Amministrazione
- € 134.061,71 Spese per la Didattica
- € 53.637,71 Spese per il Master in Management coordinato dal Prof. Panella
- € 60.315,63 Spese per il Master in Telemedicina coordinato dal Prof. Inglese
- € 19.353,00 Spese per la Biblioteca
- € 709,70 Spese per l' Attività commerciale
- € 22.693,00 Spese per la ricerca
- € 33.090,73 Spese in partite di giro

I residui passivi risultanti dalla gestione di competenza dell'anno 2007 ammontano a € 157.174,04.

I residui passivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 494.345,78 - non sono stati riaccertati per € 12.691,95 e sono stati pagati per l'importo di € 415.284,49.

Al termine dell'esercizio rimangono pertanto residui passivi provenienti da esercizi precedenti pari a € 66.369,83.

Il risultato finanziario complessivo della gestione 2007 è dato dall'avanzo di amministrazione che è la risultante algebrica del fondo di cassa al 31 dicembre 2007 a cui devono essere sommati i residui attivi e sottratti i residui passivi della gestione.

Per l'esercizio 2007 l'avanzo di amministrazione di questa Facoltà è pari a € **941.544,49** come risulta dalla seguente situazione amministrativa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

al 31/12/2007

CGA FACOLTA' DI MEDICINA E CHIRURGIA

Fondo di Cassa

Fondo di cassa al 1/1/2007		35.257,55
Riscossioni effettuate nel corso del 2007	in conto competenza	+ 39.502,94
	in conto residui	+ 785.067,50
Pagamenti effettuati nel corso del 2007	in conto competenza	- 383.550,83
	in conto residui	- 415.284,49
Avanzo di cassa al 31/12/2007		60.992,67

Residui attivi

Residui attivi di esercizi pregressi al 1/1/2007	1.076.916,54
Residui attivi di esercizi pregressi riscossi	- 785.067,50
Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati	0
Residui attivi di esercizi pregressi al 31/12/2007	291.849,04
Residui attivi dell'esercizio in chiusura	+ 812.246,16
Residui attivi complessivi al 31/12/2007	1.104.095,20

Residui passivi

Residui passivi di esercizi pregressi al 1/1/2007	494.345,78
Residui passivi di esercizi pregressi pagati	- 415.284,49
Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati	- 12.691,95
Residui passivi di esercizi pregressi al 31/12/2007	66.369,34

Residui passivi dell'esercizio in chiusura	+ 157.174,04
Residui passivi complessivi al 31/12/2007	223.543,38

Avanzo di Amministrazione Effettivo

Fondo di cassa al 31/12/2007	60.992,67
Residui attivi complessivi al 31/12/2007	1.104.095,20
Residui passivi complessivi al 31/12/2007	- 223.543,38
Avanzo di Amministrazione effettivo al 31/12/2007	941.544,49

Avanzo di Amministrazione vincolato

UPB I	Descrizione Vincolo	Importo
Didattica	Importo da vincolare al capitolo 0203016 in quanto assegnato dall'Amministrazione Centrale specificamente per il pagamento delle "Esercitazioni integrative per la didattica e assegni per il supporto alla didattica". Con decreto del Preside prot.n.2365 del 28/11/2007 sono stati individuati i seguenti vincitori: Pinato David James – Gisabella Mara – Ranaldo Gabriella – Negri Gloria – Vergante Sonia – Antoniotti Riccardo – Caletti Chiara – Falasco Luca – Allara Elias – Landini Manuela – Moalem Liah – Bianchi Andrea - Cerri Michaela - Baldanzi Gianluca – Porporato Paolo Ettore – Caimmi Philippe – Nicotra Giuseppina – Boccafoschi Francesca -Traini Sara – Trincheri Nicol – Ingrassia Pier Luigi – Vaschetto Rosanna - Baldassarri Samantha – Piffanelli Valentina – Orilieri Elisabetta – Cappellano Giuseppe – Rainero Elena	16.474,59
Didattica	Importo da vincolare al capitolo 0203009 in quanto destinato al pagamento delle collaborazioni part-time 2008. ". Con decreto del Preside prot.n.321del 07/02/08 sono stati individuati i seguenti vincitori: Betella Iliaria, Mezzolla Ramona, Belcastro Sara, Aronici Michele, Giarda Paola, Santomauro Pierluigi, De Luca Cozzolino Simona, Romano Nicola, Torsiello Dario, De Falco Gennaro, Bertola Paolo, Mhameed Kamel, Bianchi Andrea Marco, Massa Roberta, Moalem Liah, Lometto Sabrina, Muratore Luigi, Baldo Carmine, Busetti Lorenzo, Pinato David James, Celasco Melissa, Panigati Laura, Greco Flavia, Appeddu Marina, Milani Patrizia, Genoni Giulia.	25.650,00
Didattica	Importo da vincolare al capitolo 0101022 in quanto destinato al pagamento delle seguenti docenze a contratto a.a. 2007/2008: Germini Francesco – Calderaia Michele – Destro Annamaria – Barbieri Marta – Cataldo Alessandro – Vidali Matteo – Peluso Gianfranco – Tazio Paolo – Tozzi Valeria – Ronco Marco – Irving-Bell Colin	29.000,00
Biblioteca	Importo da vincolare al pagamento del contratto stipulato in data 19/12/07 con la Società Ebsco International, Inc. per la fornitura in abbonamento a periodici stranieri e servizi gestionali connessi per l'anno 2008	193.773,60
Master di Telemedicina	Importo da vincolare alla UPB Master di Telemedicina (coordinatore prof.Inglese) in quanto assegnato dall'Amministrazione Centrale specificamente per il pagamento delle spese destinate alla realizzazione del progetto	163.386,94
Master di Management	Importo da vincolare alla UPB Master di Management (coordinatore prof.Panella) in quanto entrate contributive proprie destinate al pagamento delle spese di funzionamento del Master	112.246,15
Master di Infermiere Psichiatrico	Importo da vincolare alla UPB Master di Infermiere Psichiatrico (coordinatore prof.Torre) in quanto entrate contributive proprie destinate al pagamento delle spese di funzionamento del Master	9.450,00
Contributo	Importo da vincolare alla UPB Contributo Cariplo in quanto assegnato	13.118,36

Cariplo	dall'Amministrazione Centrale specificamente per la realizzazione di progetti presentati dai Dipartimenti di Medicina Clinica Sperimentale e Scienze Mediche	
MonacoConvegni	Importo da vincolare alla UPB MonacoConvegni (coordinatore prof.Monaco) in quanto assegnato dall'Amministrazione Centrale specificamente per la realizzazione di convegni presentati dal Prof. Monaco del Dipartimento di Medicina Clinica Sperimentale	2.711,00
Attività Commerciale	Entrate proprie provenienti dalla fatturazione dell'utilizzo dell'Aula Magna per convegni sponsorizzati da esterni. Importo da vincolare per il pagamento delle quote sotto dettagliate non ancora impegnate: € 469,10 capitolo 0102076 compet. accessorie lordo ad amm.vi € 39,90 capitolo 0102078 Irap su compet. accessorie lordo amm.vi	509,00
	Totale Avanzo di Amministrazione vincolato 2007	566.319,64

Riepilogando, dai dati sopra esposti risulta che:

- i residui attivi pregressi e di competenza) ammontano a € 1.104.095,20. =;
- i residui passivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 223.543,38. =
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 60.992,67. =;
- 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 2008, è pari a € 941.544,49. =;
- l'avanzo di amministrazione di € 941.544,49. = è vincolato per € 566.319,64 - in quanto proveniente da fondi già destinati - e libero per € 375.224,85. =

Riguardo al patrimonio della Facoltà, si specifica che:

- E' stato trasferito dal Dipartimento di Scienze Mediche e preso in carico dalla facoltà il materiale bibliografico acquistato per la biblioteca dal 1993 al 2005;
- 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:

Situazione Patrimoniale al 31/12/2007

DESCRIZIONE	Consistenza iniziale al 1.1.2007	Variazioni		Ammortamenti e Svalutazioni	Consistenza finale
		Aumenti	Diminuzioni		
ATTIVITA'					
Immobili:					-
a) Fabbricati e terreni edificabili					-
b) Terreni agricoli					-
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	172.194,76	64.601,33	-	58.427,69	178.368,40
Materiale bibliografico	194.485,84	1.841.021,55		565.070,09	1.470.437,30
Collezioni scientifiche	-	-		-	-
Strumenti tecnici, attrezz.in genere	128.338,88	112.222,38		39.018,78	201.542,48

Automezzi ed altri mezzi di trasporto					
Titoli di credito pubblici e privati					
Altri beni mobili	4.344,24	1.440,00		650,33	5.133,91
Beni di natura informatica	25.217,00	35.985,32		17.401,89	43.800,43
Residui attivi	1.076.916,54	812.246,16	785.067,50		1.104.095,20
Fondo di cassa	35.257,55	824.570,44	798.835,32		60.992,67
Totale attività	1.636.754,81	3.692.087,18	1.583.902,82	680.568,78	3.064.370,39
PASSIVITA'					
Deficit di cassa					-
Residui passivi	494.345,78	157.174,04	415.284,49	12.691,95	223.543,38
Totale passività	494.345,78	157.174,04	415.284,49	12.691,95	223.543,38
Consistenza Patrimoniale Netta	1.142.409,03	3.534.913,14	1.168.618,33	667.876,83	2.840.827,01

La consistenza patrimoniale netta della Facoltà alla fine dell'anno 2007 è di € 2.840.827,01.

Novara, 15/02/2010

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

Il Segretario Amm.vo
(Sig.ra Rosalia Severino)
F.to Sig.ra Rosalia Severino