

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 € 941.544,49.

L'esercizio finanziario 2008 ha accertato entrate (incluse le partite di giro) pari a € 962.756,71 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 | 1.972,50 | 862,50 | 1.110,00 |
| 02 | Redditi e proventi vari | 3.792,90 | 3.194,94 | 597,96 |
| 03 | Poste correttive e compensative di spesa | 275,14 | 275,14 | 0 |
| | Totale titolo 4 | 6.040,54 | 4.332,58 | 1.707,96 |

TITOLO 5 - Trasferimenti interni

| Categoria | descrizione | accertamenti | riscossioni | Residui attivi |
|-----------|-----------------------|--------------|-------------|----------------|
| 01 | Trasferimenti interni | 933.951,50 | 18.288,12 | 915.663,38 |

TITOLO 6 - Partite di giro

| Categoria | descrizione | accertamenti | riscossioni | Residui attivi |
|-----------|-----------------|--------------|-------------|----------------|
| 1 | Partite di giro | 22.764,67 | 22.764,67 | 0 |

| | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Totale Entrate | 962.756,71 | 45.385,37 | 917.371,34 |
|--|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|

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

- € 675,00 Affitto Aula Magna per convegni sponsorizzati da esterni

Capitolo 005 Riscossioni Iva su fatture emesse

- € 328,75

Capitolo 022 Altre vendite di beni e servizi

- € 968,75 Servizio bibliotecario (fotocopie e documents delivery)

Categoria 02 Redditi e proventi vari

Capitolo 002 Interessi attivi

- € 3.792,90 Intesa S. Paolo per interessi bancari anno 2008;

Categoria 03 Poste correttive e compensative di spesa

Capitolo 002 Altre poste correttive e compensative di spesa

- € 275,14 rimborsi e recuperi di varia natura

TITOLO 5 - Trasferimenti interni

Categoria 01 - Trasferimenti interni

Capitolo 001 Trasferimenti per il funzionamento

- € 290.048,00 da Università del Piemonte Orientale per funzionamento anno 2008;
- € 130.494,62 da Università del Piemonte Orientale per funzionamento biblioteca anno 2007;
- € 80.000,00 da Università del Piemonte Orientale per budget 2008 Master "Telemedicina" Prof. Inglese;
- € 60.604,00 da Scuole di Specialità a titolo di contributo acquisto materiale bibliografico anno 2008;

Capitolo 002 Trasferimenti per spese gestione edifici

- € 115.769,06 da Università del Piemonte Orientale per spese di gestione edifici;

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

- € 1.280,00 da Università del Piemonte Orientale per organizzazione convegno prof. Surico;
- € 6.000,00 da Università del Piemonte Orientale per organizzazione convegno prof. Bona;
- € 2.559,00 da Università del Piemonte Orientale per organizzazione convegno prof. ssa Mortellaro;
- € 3.000,00 da Università del Piemonte Orientale per organizzazione convegno prof. Surico;

Capitolo 005 Altri trasferimenti correnti

- € 84.340,00 da Università del Piemonte Orientale per test d'ingresso C.L. anno 2008/2009;
- € 50,50 da Università del Piemonte Orientale per Assegnazione quota Inail su contratto prof. ssa Momigliano 07/08;
- € 9.060,00 da Università del Piemonte Orientale per assegni di incentivazione attività di tutorato anno 2008;

Capitolo 006 Trasferimenti per investimento

- € 8.928,00 da Università del Piemonte Orientale per lavori di cablaggio;

Capitolo 007 Trasferimenti per pagamento della didattica e borse di studio

- € 88.200,00 da Università del Piemonte Orientale per Master "Management" Prof. Panella;
- € 51.750,00 da Università del Piemonte Orientale per Master "Medicina d'urgenza" Prof. Avanzi;

Capitolo 010 Trasferimenti per rimborsi Iva su prestazioni c/to terzi

- € 532,58 da Università del Piemonte Orientale per credito d'imposta;

Capitolo 012 Trasferimenti interni per recuperi e rimborsi

- € 1.335,74 da Dipartimento Scienze Mediche per spese telefoniche effettuate da docenti esterni alla facoltà.

TITOLO 6 - Partite di giro

Categoria 01 Partite di giro

Capitolo 001 ritenute erariali

- € 18.678,01

Capitolo 002 ritenute previdenziali e assistenziali

- € 3.570,20

Capitolo 004 rimborso anticipazione fondo economale

- € 516,46

Con riguardo alla tipologia, le entrate dell'anno 2008 si possono così raggruppare:

| | |
|--------------|------------------------------------|
| € 551.575,90 | Entrate per l' Amministrazione |
| € 313.350,00 | Entrate per la Didattica |
| € 60.604,00 | Entrate per la Biblioteca |
| € 1.297,50 | Entrate per l'Attività commerciale |
| € 12.839,00 | Entrate per la Ricerca |
| € 23.090,31 | Entrate in partite di giro |

Gli accertamenti sopra elencati - pari a € 962.756,71 sono stati riscossi per € 45.385,37 mentre la differenza non ancora riscossa - pari a € 917.371,34 - costituisce i residui attivi della gestione di competenza dell'anno 2008.

Al riguardo si precisa che la quasi totalità dei crediti è nei confronti dell'Ateneo e del Dipartimento di Scienze Mediche. I residui attivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 1.104.095,20 - sono stati riscossi per € 963.459,20.

La differenza non ancora riscossa - pari a € 140.636,00 - costituisce i residui attivi della gestione pregressa. Complessivamente, al termine dell'esercizio 2008, i residui attivi ammontano complessivamente a € 1.058.007,34.

Per quanto riguarda le uscite, le spese impegnate nell'arco dell'intero anno 2008 ammontano complessivamente a € 825.421,22 come da tabelle qui sotto rappresentate:

TITOLO 1 - Risorse umane

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|-----------|---|------------------|------------------|-----------------|
| 01 | Spese per il personale docente | 39.217,16 | 39.217,16 | 0 |
| 02 | Spese per il personale tecnico e amministrativo | 439,43 | 439,43 | 0 |
| 03 | Spese per altre tipologie di personale | 28.034,93 | 25.496,79 | 2.538,14 |
| 04 | Altri oneri per il personale | 12.347,12 | 11.537,70 | 809,42 |
| | Totale Titolo 1 | 80.038,64 | 76.691,08 | 3.347,56 |

TITOLO 2 - Spese per attività culturali e istituzionali

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|-----------|--|------------------|------------------|-----------------|
| 02 | Spese per attività culturali e di cooperazione | 7.062,46 | 5.905,45 | 1.157,01 |
| 03 | Spese per borse di studio e interventi a favore studenti | 66.714,93 | 61.989,93 | 4.725,00 |
| | Totale titolo 2 | 73.777,39 | 67.895,38 | 5.882,01 |

TITOLO 3 - Spese di funzionamento

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|-----------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 01 | Acquisto beni e servizi | 185.344,78 | 131.241,20 | 54.103,58 |
| 02 | Spese per gestione edifici | 103.875,18 | 81.244,47 | 22.630,71 |
| 03 | Oneri finanziari e tributari | 80,25 | 78,44 | 1,81 |
| | Totale Titolo 3 | 289.300,21 | 212.564,11 | 76.736,10 |

TITOLO 5 - Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|-----------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 01 | Impianti e attrezzature generiche | 8.928,00 | 0 | 8.928,00 |
| 02 | Acquisizione di beni mobili | 232.336,49 | 231.656,14 | 680,35 |
| | Totale Titolo 5 | 241.264,49 | 231.656,14 | 9.608,35 |

TITOLO 6 - Spese per trasferimenti e per cooperazione

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|-----------|---|-----------|-----------|-----------------|
| 01 | Spese per trasferimenti correnti e per cooperazione | 29.893,46 | 28.093,46 | 1.800,00 |

TITOLO 7 - Trasferimenti interni

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|-----------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 01 | Trasferimenti interni | 88.382,36 | 79.813,45 | 8.568,91 |

TITOLO 8 - Partite di giro

| Categoria | descrizione | impegni | pagamenti | Residui passivi |
|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|
| 01 | Partite di giro | 22.764,67 | 22.633,34 | 131,33 |

| | | | | |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Totale Spese | 825.421,22 | 719.346,96 | 106.074,26 |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

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 € 39.217,16

Categoria 02 – Spese per il personale tecnico e amm.vo

Capitoli 076-078 – compensi per attività commerciale € 439,43

Categoria 03 – Spese per altre tipologie di personale

Capitolo 003-005-008-009-011-012

collaboratori coordinati e continuativi e interinali € 28.034,93

Categoria 04 – Altri oneri per il personale

Capitolo 001 – formazione del personale € 384,10

Capitolo 005 – missioni prof. universitari € 3.602,54

Capitolo 006 – missioni ricercatori universitari € 908,48

Capitolo 007 – missioni personale tecnico amministrativo € 1.464,50

Capitolo 011 – Spese di vestiario per il personale € 582,00

Capitolo 013 – missioni e rimborsi spese per altre tipologie di personale € 5.405,50

TITOLO 2 - Spese per attività culturali e istituzionali

Categoria 02 – spese per attività culturali e di cooperazione

Capitolo 001 – Organizzazione di convegni e congressi € 6.342,46

Capitolo 003 – Quote associative a consorzi e associazioni € 130,00

Capitolo 006 – Iscrizione a convegni e congressi € 590,00

Categoria 03 – spese per borse di studio e interventi a favore studenti

Capitolo 005 – borse di studio per soggiorni all'estero € 14.451,72

Capitolo 009 – collaborazioni a tempo parziale € 28.350,00

Capitolo 010 – organizzazioni di viaggi per gli studenti € 112,00

Capitolo 016 – assegni per attività di tutorato € 23.801,21

TITOLO 3 - spese di funzionamento

Categoria 01 - Acquisto beni e servizi

€ 185.344,78

Categoria 02 – Spese per gestione edifici

€ 103.875,18

Categoria 03 – oneri finanziari e tributari

€ 80,25

TITOLO 5 – Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi

Categoria 02 - Acquisizione di beni mobili

| | |
|--|--------------|
| Capitolo 001 – attrezzature | € 11.747,88 |
| Capitolo 002 – mobili | € 7.383,60 |
| Capitolo 004 – attrezzature informatiche | € 22.357,46 |
| Capitolo 006 – materiale bibliografico | € 190.847,55 |

TITOLO 6 – Spese per trasferimenti

Categoria 01 – Spese per trasferimenti correnti

| | |
|---|-------------|
| Capitolo 020 - trasferimenti correnti a altre Università pubbliche | € 3.800,00 |
| Capitolo 026 - trasferimenti correnti a istituzioni sociali private | € 29.893,46 |

TITOLO 7 – Trasferimenti interni

Categoria 01 - Trasferimenti interni

| | |
|--|-------------|
| Capitolo 005 – altri trasferimenti correnti | € 26.525,82 |
| Capitolo 007 – trasf.all'amm.ne per didattica e borse | € 27.625,07 |
| Capitolo 008 – Percentuale al bilancio su c/to terzi | € 20,25 |
| Capitolo 009 – Percentuale all'Amministrazione per FCA | € 60,75 |
| Capitolo 012 – trasf.per recuperi e rimborsi | € 34.150,47 |

TITOLO 8 – Partite di giro

€ 22.764,67

Con riguardo alle tipologie di spese, gli impegni dell'anno 2008 si possono così raggruppare:

- € 271.542,52 Spese per l' Amministrazione
- € 157.941,99 Spese per la Didattica
- € 49.465,81 Spese per il Master in Management coordinato dal Prof. Panella
- € 67.307,51 Spese per il Master in Telemedicina coordinato dal Prof. Inglese
- € 22.616,25 Spese per il Master in Medicina d'Urgenza coordinato dal Prof. Avanzi
- € 216.330,93 Spese per la Biblioteca
- € 576,05 Spese per l' Attività commerciale
- € 16.549,85 Spese per la ricerca
- € 23.090,31 Spese in partite di giro

I residui passivi risultanti dalla gestione di competenza dell'anno 2008 ammontano a € 126.973,85.

I residui passivi provenienti dagli esercizi pregressi - ammontanti inizialmente a € 223.543,38 - non sono stati riaccertati per € 7.206,94 e sono stati pagati per l'importo di € 195.436,85.

Al termine dell'esercizio rimangono pertanto residui passivi provenienti da esercizi precedenti pari a € 20.899,59.

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 questa Facoltà è pari a € **610.489,53** come risulta dalla seguente situazione amministrativa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

al 31/12/2008

CGA FACOLTA' DI MEDICINA E CHIRURGIA

Fondo di Cassa

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| Fondo di cassa al 1/1/2008 | | 60.992,67 |
| Riscossioni effettuate nel corso del 2008 | in conto competenza | 45.385,37 |
| | in conto residui | 963.459,20 |
| Pagamenti effettuati nel corso del 2008 | in conto competenza | - 719.346,96 |
| | in conto residui | - 195.436,85 |
| Avanzo di cassa al 31/12/2008 | | 155.053,43 |

Residui attivi

| | |
|--|---------------------|
| Residui attivi di esercizi pregressi al 1/1/2008 | 1.104.095,20 |
| Residui attivi di esercizi pregressi riscossi | - 963.459,20 |
| Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati | 0 |
| Residui attivi di esercizi pregressi al 31/12/2008 | 140.636,00 |
| Residui attivi dell'esercizio in chiusura | 917.371,34 |
| Residui attivi complessivi al 31/12/2008 | 1.058.007,34 |

Residui passivi

| | |
|---|-------------------|
| Residui passivi di esercizi pregressi al 1/1/2008 | 223.543,38 |
| Residui passivi di esercizi pregressi pagati | - 195.436,85 |
| Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati | - 7.206,94 |
| Residui passivi di esercizi pregressi al 31/12/2008 | 20.899,59 |
| Residui passivi dell'esercizio in chiusura | 106.074,26 |
| Residui passivi complessivi al 31/12/2008 | 126.973,85 |

Avanzo di Amministrazione Effettivo

| | |
|--|---------------------|
| Fondo di cassa al 31/12/2008 | 155.053,43 |
| Residui attivi complessivi al 31/12/2008 | 1.058.007,34 |
| Residui passivi complessivi al 31/12/2008 | - 126.973,85 |
| Avanzo di Amministrazione effettivo al 31/12/2008 | 1.086.086,92 |

Riepilogando, dai dati sopra esposti risulta che:

- i residui attivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 1.058,007,34.=
- i residui passivi (pregressi e di competenza) ammontano a € 126.973,85.=
- l'avanzo di cassa (fondo cassa iniziale + riscossioni – pagamenti) è pari a € 155.053,43.=;
- 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 € 1.086.086,92.=;
- l'avanzo di amministrazione di € 1.086.086,92.= è vincolato per € 610.489,53 - in quanto proveniente da fondi già destinati - e libero per € 475.596,47.=

Riguardo al patrimonio della Facoltà, le operazioni attive e passive sono rappresentate nella seguente tabella:

Situazione Patrimoniale al 31/12/2008

| DESCRIZIONE | Consistenza iniziale al 1.1.2008 | Variazioni | | Ammortamenti e Svalutazioni | Consistenza finale |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | Aumenti | Diminuzioni | | |
| ATTIVITA' | | | | | |
| Immobili: | | | | | 0,00 |
| a) Fabbricati e terreni edificabili | | | | | 0,00 |
| b) Terreni agricoli | | | | | 0,00 |
| Mobili, arredi e macchine d'ufficio | 178.368,40 | 7.567,89 | 0,00 | 41.982,99 | 143.953,30 |
| Materiale bibliografico | 1.470.437,30 | 190.818,27 | | 112.013,48 | 1.549.242,09 |
| Collezioni scientifiche | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Strumenti tecnici, attrezz.in genere | 201.542,48 | 19.983,19 | | 41.402,79 | 180.122,88 |
| Automezzi ed altri mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Titoli di credito pubblici e privati | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Altri beni mobili | 5.133,91 | 2.185,87 | | 868,90 | 6.450,88 |
| Beni di natura informatica | 43.800,43 | 86.175,37 | | 38.945,53 | 91.030,27 |
| Residui attivi | 1.104.095,20 | 917.371,34 | 963.459,20 | | 1.058.007,34 |
| Fondo di cassa | 60.992,67 | 1.008.844,57 | 914.783,81 | | 155.053,43 |
| Totale attività | 3.064.370,39 | 2.232.946,50 | 1.878.243,01 | 235.213,69 | 3.183.860,19 |
| PASSIVITA' | | | | | |
| Deficit di cassa | | | | | 0,00 |
| Residui passivi | 223.543,38 | 106.074,26 | 202.643,79 | 0,00 | 126.973,85 |
| Totale passività | 223.543,38 | 106.074,26 | 202.643,79 | 0,00 | 126.973,85 |
| Consistenza Patrimoniale Netta | 2.840.827,01 | 2.126.872,24 | 1.675.599,22 | 235.213,69 | 3.056.886,34 |

La consistenza patrimoniale netta della Facoltà alla fine dell'anno 2008 è di € 3.056.886,34

Novara, 24 febbraio 2009

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

Il Preside
Prof. G. Vacca
(F.to Prof. G. Vacca)