

## RENDICONTO CONSUNTIVO ANNO 2009

Il rendiconto consuntivo dei Centri di Gestione Autonoma ai sensi dell'art. 90 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, si compone dei seguenti documenti:

- rendiconto finanziario;
- relazione tecnica sulla gestione;
- situazione amministrativa;
- situazione patrimoniale;
- situazione dei residui attivi e passivi;
- relazione sull'attività didattica.

### Rendiconto finanziario

#### PARTE ENTRATE

Le entrate accertate da parte della Facoltà per l'anno 2009 sono pari ad € 719.125,01, di cui € 99.02787 (13,77% del totale) riscosse in corso d'anno ed € 620.097,14 (86,23% del totale) da riscuotere in esercizi successivi, e sono così suddivise tra i titoli di bilancio:

Descrizione titolo	Importo
01 Contribuzione Studentesca	€ -
02 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi	€ -
03 Entrate da trasferimenti	€ -
04 Altre entrate	€ 17.530,64
05 Trasferimenti interni	€ 677.818,34
06 Partite di giro	€ 23.776,03
<b>Totale</b>	<b>€ 719.125,01</b>

L'avanzo di amministrazione al 1/01/2009 era di € 1086.086,92.

I residui attivi ad inizio esercizio erano pari ad € 1.058.007,34, non si sono registrate variazioni nel corso dell'anno, mentre le riscossioni in corso d'anno sono state pari ad € 996.807,34 (94,22% del totale) ed in chiusura di esercizio restano ancora da incassare €61.200,00 (5,78% del totale), tale credito è nei confronti dell'Amministrazione Centrale.

#### PARTE SPESE

Le spese impegnate, da parte della Facoltà, nel corso dell'anno 2009 sono pari ad € 918.153,89, di cui € 682.036,53 (74,28% del totale) pagate in corso d'anno ed € 236.117,36 (25,72% del totale) da pagare in esercizi successivi, e sono così suddivise tra i titoli del bilancio:

Descrizione titolo	Importo
01 Risorse umane	€ 88.582,48
02 Spese per attività culturali e istituzionali	€ 59.183,34
03 Spese di funzionamento	€ 265.288,07
04 Altre spese	€ -
05 Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi	€ 168.670,21
06 Spese per trasferimenti	€ 22.200,51
07 Trasferimenti interni	€ 290.453,25
08 Partite di giro	€ 23.776,03
<b>Totale</b>	<b>€ 918.153,89</b>

I residui passivi ad inizio esercizio erano pari ad € 126.973,85, i pagamenti effettuati nel corso dell'anno sono stati pari ad € 114.232,51 (96,5% del totale) mentre restano ancora da pagare € 5.383,00 (4,5% del totale), tale debito è nei confronti dell'Amministrazione Centrale. I residui passivi che non sono stati riaccertati sono pari ad € 7.358,34.

## Relazione tecnica sulla gestione

### PARTE ENTRATE

#### **Titolo 1 Contribuzione studentesca**

Si riporta per memoria, di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale.

#### **Titolo 2 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi**

Si riporta per memoria, di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale.

#### **Titolo 3 Entrate da trasferimenti**

Nel corso dell'anno 2009 non ci sono state entrate al presente titolo.

#### **Titolo 4 Altre entrate**

##### *Categoria 1 - Vendita di beni e servizi ed entrate patrimoniali*

Nel corso dell'anno 2009 sono stati accertati i proventi per attività commerciale pari ad € 14.224,30 suddivisi tra l'affitto aule della Facoltà, in prevalenza l'Aula Magna, per € 5.229,34 dalla convenzione con l'Azienda Ospedaliera per lo sviluppo di un sistema di prenotazioni on-line per € 8.000,00 mentre i corrispettivi per il servizio fotocopie della Biblioteca sono stati di € 994,96.

##### *Categoria 2 – Redditi e proventi vari*

Gli interessi annuali, già al netto della ritenuta fiscale di legge, sul conto corrente bancario sono stati pari ad € 2.972,75.

*Categoria 3 – Poste correttive e compensative di spese*

Tale voce comprende le coperture assicurative a carico dei professori a contratto e che vengono trattenuti loro al pagamento del relativo compenso e trasferiti successivamente all'Amministrazione Centrale. L'importo incassato nel corso dell'anno 2009 è pari ad € 333,59.

**Titolo 5 Trasferimenti interni**

*Categoria 1 - Trasferimenti interni*

Tale categoria comprende i trasferimenti interni a favore della Facoltà.

Nel corso dell'anno 2009 gli accertamenti sono stati pari ad € 677.818,34 così suddivisi tra i capitoli di bilancio:

- ❖ trasferimenti per il funzionamento pari ad € 404.422,00 così ripartito:
  - contributo finalizzato all'acquisto delle riviste scientifiche della biblioteca da parte del Dipartimento di Scienze Mediche e del Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale totale € 69.308,00;
  - assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per l'attività di orientamento a.a. 2009/10 € 1.000,00;
  - assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per il Master in Teledidattica IV edizione € 50.000,00;
  - assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per il funzionamento per il Corso di Laurea in Medicina a.a. 2008/09 per € 148.785,00;
  - assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per il funzionamento per il Corso di Laurea in Biotecnologie a.a. 2008/09 per € 14.513,00;
  - assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per il funzionamento della Biblioteca pari ad € 120.816,00;
- ❖ assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per la gestione edifici anno 2009 e saldo anno 2008 pari ad un totale di € 107.101,05;
- ❖ assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per la mobilità internazionale a.a. 2009/10 pari ad € 2.500,00;
- ❖ assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per i test di pre-iscrizione ai corsi di laurea ad accesso programmato per l'a.a. 2009/10 pari ad € 86320,00;
- ❖ assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale contributi Inail per docenza a contratto prof.ssa Momigliano € 50,50;
- ❖ assegnazione da parte del Centro Sviluppo Procedure Amministrative dell'Upo del finanziamento per l'adeguamento dei punti rete di Facoltà per € 8.050,00;
- ❖ assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per il Master in Management Infermieristico a.a. 2008/09 2° rata pari ad € 43.200,00;
- ❖ assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per il Master in "Infermiere psichiatrico" a.a. 2006/07 2° rata pari ad € 1.395,00
- ❖ assegnazione da parte dell'Amministrazione Centrale per assegni di tutorato anni a.a. 2008/09 e 2009/10 per un totale di € 20.283,61;
- ❖ assegnazione straordinaria da parte dell'Amministrazione Centrale per la didattica € 2.700,00;
- ❖ altri trasferimenti correnti dal Dipartimento di Scienze Mediche e Medicina Clinica e Sperimentale € 1.796,18.



Università degli Studi del Piemonte Orientale  
"Amedeo Avogadro"  
Facoltà di Medicina, Chirurgia e Scienze della Salute  
Via Solaroli, 17  
28100 Novara

---

**Titolo 6 Partite di giro**

*Categoria 1 - Partite di giro*

Le partite di giro comprendono le ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali effettuate sui pagamenti dei compensi nonché i rimborsi per gli anticipi economici.

La cifra impegnata è pari ad € 23.776,03.

L'importo totale delle entrate è di € 719.125,01.



## PARTE SPESE

### **Titolo 1 Risorse umane**

Il Titolo è articolato in quattro categorie suddivise in numerosi capitoli di spesa, la maggior parte riservati ai pagamenti degli stipendi al personale e di competenza dell'Amministrazione Centrale.

#### *Categoria 1 - Spese per il personale docente*

Tale categoria comprende le spese per i professori a contratto relativi all'a.a. 2008/09 per un totale di € 58.926,36 di cui € 51.780,32 per compensi, € 4.285,64 per oneri previdenziali a carico ente ed € 2.860,40 per l'irap ed inail a carico ente.

#### *Categoria 2 - Spese per il personale tecnico e amministrativo*

Tale categoria comprende i compensi erogati al personale tecnico amministrativo per l'attività commerciale svolta dalla Facoltà e relativa alla Convenzione con l'Azienda Ospedaliera di cui sopra, nonché i compensi destinati al personale per garantire l'apertura dei locali della Facoltà in occasione dell'affitto a terzi delle aule medesime, per un totale € 7.586,52.

#### *Categoria 3 - Spese per altre tipologie di personale*

Tale categoria comprende le spese di competenza dell'anno 2009, pari ad € 15.999,95, per il contratto di collaborazione coordinata e continuativa, di durata annuale e con decorrenza dal 2° semestre 2009, per la gestione della teledidattica nell'ambito del Corso di laurea in Scienze Infermieristiche.

#### *Categoria 4 - Altri oneri per il personale*

Rientrano in tale categoria le spese impegnate nell'anno 2009 per le missioni dei professori universitari (€ 3.111,21), dei ricercatori (€ 868,58), del personale tecnico-amministrativo (€ 103,58), delle altre tipologie di personale (€ 896,08) nonché le spese per la formazione del personale (€ 1.090,20).

### **Titolo 2 Spese per attività culturali e istituzionali**

#### *Categoria 1 - Spese per il funzionamento degli organi*

Nel corso dell'anno 2009 non sono state impegnate spese in tale categoria.

#### *Categoria 2 - Spese per attività culturali e di cooperazione*

L'importo impegnato nel 2009 pari ad € 6.679,11 comprende € 6.000,00 per i convegni organizzati dal prof. Bona, su fondi propri, nel corso dell'anno 2009 nonché € 679,11 per l'iscrizione a convegni e congressi.

#### *Categoria 3 - Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti*

Rientrano in questa categoria gli interventi a favore degli studenti, per una spesa di € 52.204,23, erogati attraverso borse di studio a laureati e studenti (€15.000,00), assegni di tutoraggio finanziati interamente dal Miur (€ 9.371,68), borse per studenti part-time (€25.965,00), viaggi per gli studenti (€ 367,55) nonché i contributi alle associazioni studentesche (€ 1.800,00).

### **Titolo 3 Spese di funzionamento**

#### *Categoria 1 - Acquisto beni e servizi*

Le spese per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della Facoltà sono state pari ad € 155.587,16 così ripartite sui capitoli di bilancio:

- Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo € 23.088,58;

- Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili € 473,80;
- Spese per acquisto prodotti da laboratorio, materiale scientifico e stabulazione animali € 9.059,86;
- Acquisto stampanti e altro materiale di consumo € 11.941,15;
- Accesso a banche dati e canoni vari € 5.701,49;
- Spese di rappresentanza € 393,37;
- Spese di pubblicità € 2.992,23;
- Spese postali e telegrafiche € 265,05
- Spese di telefonia fissa € 18.479,50
- Spese di telefonia mobile € 139,95;
- Spese per linee trasmissioni dati € 379,24;
- Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio € 1.177,20;
- Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti € 78,00;
- Manutenzione ordinaria apparecchiature € 12.908,14;
- Manutenzione ordinaria altri beni mobili € 1.113,60;
- Noleggi e spese accessorie € 2.423,78;
- Licenze per software e procedure informatiche € 3.331,80;
- Assistenza informatica e manutenzione software € 714,00;
- Spese per altri servizi € 19.787,98;
- Collaborazioni occasionali € 38.887,40;
- Spese per smaltimento altri rifiuti € 2.25104.

L'importo di € 38.887,40 delle collaborazioni occasionali si riferisce agli incarichi di docenza di natura meramente occasionale nell'ambito dei Master.

#### *Categoria 2 - Spese per gestione edifici*

Tale categoria comprende le spese di pulizia locali (€ 95.187,49) importo interamente finanziato dall'Amministrazione Centrale, nonché le spese di vigilanza (€ 4.104,00) e di manutenzione ordinaria bcali (€ 10.351,24) a carico della Facoltà.

#### *Categoria 3 - Oneri finanziari e tributari*

L'importo di € 58,18 si riferisce alle spese addebitate dall'Istituto Tesoriere per la tenuta del conto e alle spese per l'imposta di bollo.

#### **Titolo 4 Altre spese**

Nel corso dell'anno 2009 non sono state impegnate spese al presente titolo.

#### **Titolo 5 Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi**

##### *Categoria 1 - Acquisizione di immobili ed interventi edilizi*

L'importo impegnato pari ad € 8.063,46 è relativo all'adeguamento della rete informatica di Palazzo Bellini, tale spesa è stata interamente finanziata dal Centro Sviluppo Procedure Amministrative dell'Università del Piemonte Orientale.

##### *Categoria 2 - Acquisizione di beni mobili*

Le spese impegnate nel corso dell'anno 2009 alla presente categorie ammontano ad € 160.606,75 e sono così ripartite:

- le spese per l'acquisto delle riviste elettroniche e dei libri destinati alla biblioteca sono pari ad € 128.300,13;



Università degli Studi del Piemonte Orientale  
"Amedeo Avogadro"  
Facoltà di Medicina, Chirurgia e Scienze della Salute  
Via Solaroli, 17  
28100 Novara

---

- le spese per l'acquisto di attrezzature informatiche sono pari ad € 14.177,42;
- le spese per l'acquisto di arredi sono pari ad € 11.990,40;
- le spese per l'acquisto di attrezzature generiche ammontano ad € 4.170,80;
- le spese per l'acquisto di attrezzature dei laboratori didattici sono pari ad € 1.968,00.

*Categoria 3 - Acquisizione di titoli e partecipazioni*

Si riporta per memoria, di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale.

### **Titolo 6 Spese per trasferimenti e cooperazione**

*Categoria 1 Spese per trasferimenti correnti*

L'importo, impegnato a bilancio per l'anno 2009, pari ad € 22.200,51 comprende € 21.200,51 relativo al trasferimento all'Università La sapienza – III Facoltà di Medicina, Chirurgia e Scienze della Salute quale quota di competenza della Facoltà per l'accesso ai servizi informatici nell'ambito del Master in Telemedicina (IV edizione) su fondi del Master stesso, mentre € 1.000,00 si riferiscono al contributo della Facoltà al Circolo dei dipendenti universitari "C.S.T." per la gara di sci di dicembre 2009.

*Categoria 2 Spese per trasferimenti in conto capitale*

Alla categoria in oggetto non sono state effettuate spese nel corso dell'anno 2009.

### **Titolo 7 Trasferimenti interni**

*Categoria 1 - Trasferimenti interni*

La spesa complessiva impegnata nel corso dell'anno 2009 alla categoria in oggetto è di € 290.453,25 ed è così suddivisa:

- trasferimenti al Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale fondi Master prof. Avanzi e prof. Panella € 58.315,11;
- trasferimenti all'Amministrazione Centrale delle risorse per il pagamento dell'attività svolta nell'ambito dei Master in Teledidattica, Management Infermieristico e Medicina d'Urgenza € 26.336,25;
- trasferimento al Dipartimento di Informatica delle risorse per la preparazione e l'insegnamento nell'ambito del Master in Teledidattica V edizione pari ad € 7.000,00;
- trasferimento all'Amministrazione Centrale per il cofinanziamento di assegni di ricerca – contributo Cariplo pari ad € 2.488,52;
- trasferimenti all'Amministrazione Centrale delle risorse per il pagamento dell'attività didattica svolta nell'ambito dei Master in Teledidattica, Management Infermieristico e Medicina d'Urgenza pari ad € 66.260,14;
- trasferimento al Dipartimento di Informatica delle risorse per la preparazione e l'insegnamento nell'ambito del Master in Teledidattica III e IV edizione pari ad € 15.000,00;
- trasferimento all'Amministrazione Centrale della percentuale del 3% sui proventi conto terzi € 325,56;
- trasferimento all'Amministrazione Centrale della percentuale del 9% sui proventi conto terzi destinata al Fondo Comune di Ateneo pari ad € 976,69;
- trasferimento all'Amministrazione Centrale per il rimborso dell'iva pari ad € 1.551,50;
- trasferimento all'Amministrazione Centrale del saldo 2008 e dell'acconto 2009 per l'abbonamento alle Banche dati bibliografiche pari ad € 105.419,12;
- altri rimborsi al Dipartimento di Scienze Mediche, Medicina Clinica e Sperimentale e all'Amministrazione Centrale pari ad € 6.780,36.



Università degli Studi del Piemonte Orientale  
"Amedeo Avogadro"  
Facoltà di Medicina, Chirurgia e Scienze della Salute  
Via Solaroli, 17  
28100 Novara

---

**Titolo 8 Partite di giro**

*Categoria 1 - Partite di giro*

Le partite di giro comprendono le ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali effettuate sui pagamenti dei compensi nonché i rimborsi per gli anticipi economici.

La cifra impegnata è pari ad € 23.776,03.

L'importo totale delle spese è pari ad € 1.086.08692.

Novara, 15/02/2010

Il Segretario Amministrativo  
(Sig.ra Simona Pasquino)  
*F.to Sig.ra Simona Pasquino*

Il Preside  
(Prof. Giovanni Vacca)  
*F.to Prof. Giovanni Vacca*

Visto

Il Coordinatore di Area

Medico - Clinica

(dott. Francesco Cellerino)

*F.to Francesco Cellerino*



**Situazione Amministrativa**

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO**

Al 31 Dicembre 2009

<b><u>Fondo di cassa</u></b>			
Fondo di cassa al 01/01/2009		€	155,053.43
Riscossioni effettuate nel corso del 2009	competenza	€	99,027.87
	residui	€	996,807.34
Pagamenti effettuate nel corso del 2009	competenza	€	682,036.53
	residui	€	114,232.51
<b>Avanzo di cassa al 31/12/2009</b>		<b>€</b>	<b>454,619.60</b>

<b><u>Residui attivi</u></b>			
Residui attivi di esercizi pregressi al 01/01/2009		€	1,058,007.34
Residui attivi di esercizi pregressi riscossi		-€	996,807.34
Residui attivi di esercizi pregressi non riaccertati		€	-
Residui attivi di esercizi pregressi riaccertati al 31/12/2009		€	61,200.00
Residui attivi dell'esercizio in chiusura		€	620,097.14
<b>Residui attivi totali</b>		<b>€</b>	<b>681,297.14</b>

<b><u>Residui passivi</u></b>			
Residui passivi di esercizi pregressi al 01/01/2009		€	126,973.85
Residui passivi di esercizi pregressi pagati		-€	114,232.51
Residui passivi di esercizi pregressi non riaccertati		-€	7,358.34
Residui passivi di esercizi pregressi riaccertati al 31/12/2009		€	5,383.00
Residui passivi dell'esercizio in chiusura		€	236,117.36
<b>Residui passivi totali</b>		<b>€</b>	<b>241,500.36</b>

<b><u>Avanzo di amministrazione effettivo</u></b>			
Avanzo di cassa al 31/12/2009		€	454,619.60
Residui attivi dell'esercizio in chiusura		€	681,297.14
Residui passivi dell'esercizio in chiusura		€	241,500.36
<b>Avanzo di amministrazione effettivo</b>		<b>€</b>	<b>894,416.38</b>

Il Segretario Amministrativo  
 (Sig.ra Simona Pasquino)  
 F.to Sig.ra Simona Pasquino

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

## Situazione Patrimoniale

Università degli Studi del Piemonte Orientale "A. Avogadro"					
FACOLTA' DI MEDICINA CHIRURGIA E SCIENZE DELLA SALUTE					
Situazione Patrimoniale al 31/12/2009					
DESCRIZIONE	Consistenza iniziale al 1.1.2009	Variazioni		Ammortamenti e Svalutazioni	Consistenza finale al 31.12.2009
		Aumenti	Diminuzioni		
<b>ATTIVITA'</b>					
Immobili:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
a) Fabbricati e terreni edificabili	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
b) Terreni agricoli	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	€ 143,953.30	€ 11,959.67	€ 1,182.25	€ 37,681.09	€ 117,049.63
Materiale bibliografico	€ 1,549,242.09	€ 108,186.30	€ -	€ 117,422.73	€ 1,540,005.66
Collezioni scientifiche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Strumenti tecnici, attrezz.in genere	€ 180,122.88	€ 263.17	€ -	€ 38,349.61	€ 142,036.44
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titoli di credito*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri beni mobili	€ 6,450.88	€ 3,990.05	€ -	€ 1,267.91	€ 9,173.02
Beni di natura informatica	€ 91,030.27	€ 13,896.20	€ 59.30	€ 42,389.84	€ 62,477.33
Residui attivi	€ 1,058,007.34	€ 620,097.14	€ 996,807.34	€ -	€ 681,297.14
Fondo di cassa	€ 155,053.43	€ 1,095,835.21	€ 796,269.04	€ -	€ 454,619.60
<b>Totale attività</b>	<b>€ 3,183,860.19</b>	<b>€ 1,854,227.74</b>	<b>€ 1,794,317.93</b>	<b>€ 237,111.18</b>	<b>€ 3,006,658.82</b>
<b>PASSIVITA'</b>					
Deficit di cassa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Residui passivi	€ 126,973.85	€ 236,117.36	€ 121,590.85	€ -	€ 241,500.36
<b>Totale passività</b>	<b>€ 126,973.85</b>	<b>€ 236,117.36</b>	<b>€ 121,590.85</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 241,500.36</b>
<b>Consistenza Patrimoniale Netta</b>	<b>€ 3,056,886.34</b>	<b>€ 1,618,110.38</b>	<b>€ 1,672,727.08</b>	<b>€ 237,111.18</b>	<b>€ 2,765,158.46</b>

### Concordanza inventariale

La concordanza tra le spese sostenute sulle categorie degli investimenti – titolo 5 – e le risultanze del libro degli inventari evidenziano degli acquisti pari ad € 175.483,71 a fronte di un incremento del patrimonio dell’ente per € 138.295,39, come indicato nella tabella sottostante. La differenza di € 37.188,32 è dovuta per € 20.113,83 a riviste elettroniche acquistate dalla biblioteca e che non sono soggette ad inventariazione, per € 16.991,46 all’acquisto di impianti (al tit. 5 cat. 01) anch’essi non soggetti ad inventariazione e per € 83,03 ad iva detraibile sugli acquisti.

Descrizione	Importo
<b>Totale pagato al tit. 5 cat. 1</b>	€ 16,991.46
<b>Totale pagato al tit. 5 cat. 2</b>	€ 158,492.25
<b>Totale Pagato Sul Conto Capitale</b>	<b>€ 175,483.71</b>
<b>Totale Libro Inventari Ordinari</b>	€ 30,109.09
<b>Totale Libro Inventari Libri</b>	€ 108,186.30
<b>TOTALE INVENTARIATO ANNO 2009</b>	<b>€ 138,295.39</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>-€ 37,188.32</b>

Il Segretario Amministrativo  
 (Sig.ra Simona Pasquino)  
 F.to Sig.ra Simona Pasquino

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