

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 € 99.027,87 (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
Totale	€ 719.125,01

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
Totale	€ 918.153,89

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

<u>Fondo di cassa</u>			
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
Avanzo di cassa al 31/12/2009		€	454,619.60

<u>Residui attivi</u>			
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
Residui attivi totali		€	681,297.14

<u>Residui passivi</u>			
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
Residui passivi totali		€	241,500.36

<u>Avanzo di amministrazione effettivo</u>			
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
Avanzo di amministrazione effettivo		€	894,416.38

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		
ATTIVITA'					
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
Totale attività	€ 3,183,860.19	€ 1,854,227.74	€ 1,794,317.93	€ 237,111.18	€ 3,006,658.82
PASSIVITA'					
Deficit di cassa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Residui passivi	€ 126,973.85	€ 236,117.36	€ 121,590.85	€ -	€ 241,500.36
Totale passività	€ 126,973.85	€ 236,117.36	€ 121,590.85	€ -	€ 241,500.36
Consistenza Patrimoniale Netta	€ 3,056,886.34	€ 1,618,110.38	€ 1,672,727.08	€ 237,111.18	€ 2,765,158.46

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

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

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