

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla chiusura dell'esercizio, ponendo in evidenza le variazioni intervenute.

La situazione patrimoniale include:

1. situazione beni immobili;
2. situazione beni mobili;
3. titoli di credito;
4. situazione finanziaria.

Situazione beni immobili

La situazione dei beni immobili presenta una consistenza iniziale di € 42.019.425,92 e una consistenza finale di € 41.216.304,39.

Nella situazione patrimoniale sono inseriti gli edifici di proprietà, per i quali:

- le spese liquidate al 31/12/09, al netto dell'iva promiscua detraibile, sono pari ad € 287.540,85;
- l'incidenza degli ammortamenti calcolati a fine anno è pari a € 1.090.662,38.

Pertanto il patrimonio dell'ente riferito ai beni immobili ha avuto un incremento di - € 803.121,53, secondo quanto evidenziato nella tabella successiva:

Tabella 39

	Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
		Aumenti	Diminuzioni	
		Liquidato (al netto iva detraibile)	Ammortamenti	
Palazzo Tartara in Vercelli	5.431.134,37	18.817,21	81.753,50	5.368.198,08
Edificio11 e 13 in L.go Donegani 2 in Novara	16.131.141,63	9.737,52	550.427,83	15.590.451,32
Ex Ospedale Militare in Alessandria	718.174,69	-	-	718.174,69
Edificio in Via Rossini, Lotto A-B-C in Alessandria	19.429.101,09	181.084,91	458.481,05	19.151.704,95
Terreno in Via Rossini in Alessandria	309.874,14	77.901,21	-	387.775,35
<u>Totale</u>	<u>42.019.425,92</u>	<u>287.540,85</u>	<u>1.090.662,38</u>	<u>41.216.304,39</u>

Gli edifici presi in considerazione sono i seguenti:

- Palazzo Tartara in Vercelli;
- Edificio 11 e 13 (ex Wild) in Largo Donegani 2 in Novara;
- Edificio in Via Rossini, Lotto B-C in Alessandria;
- Edificio in Via Rossini, Lotto A in Alessandria;
- Terreno in Via Rossini in Alessandria.

E' stato, inoltre, incluso l'edificio denominato Ex Ospedale Militare in Alessandria, in quanto acquisito a fronte di un diritto d'uso a titolo oneroso.

Non sono invece stati presi in considerazione gli altri edifici in quanto occupati in base a un contratto di locazione o di comodato d'uso.

Al fine della quantificazione del valore da iscrivere nella situazione patrimoniale di ogni edificio sono stati considerati oltre al costo di acquisizione anche tutti gli importi per interventi di natura straordinaria e impianti non separabili dall'edificio liquidati fino al 31/12/2009. Tali importi sono stati inoltre quantificati al netto dell'IVA promiscua portata a detrazione, al fine di uniformare i valori della situazione patrimoniale a quelli dello stato patrimoniale.

Gli ammortamenti a fine 2009 sono stati calcolati secondo i seguenti criteri:

- l'ammortamento è applicato a partire dall'esercizio di entrata in funzione dell'edificio, pertanto per gli edifici Ex Foro Boario lotto A ed Ex Ospedale Militare non è stato effettuato alcun ammortamento, in quanto sono ancora in fase di ristrutturazione e pertanto non utilizzati;
- per gli edifici di proprietà è stata utilizzata un'aliquota del 3% dimezzata nel primo anno di applicazione (ammortamento ridotto, cfr. *Principio Contabile n. 30*, integrazione del *Principio Contabile OIC n. 16*);
- il terreno relativo all'Ex Foro Boario non è soggetto ad ammortamento (cfr. *Principio Contabile OIC n. 16*).

Non sono stati inseriti nella situazione patrimoniale:

- gli interventi liquidati in conto capitale su edifici in locazione e in comodato d'uso;
- gli importi relativi a lavori effettuati e fatturati nel 2009 non liquidati al 31/12/2009;

Questi ultimi saranno invece presi in considerazione nella compilazione dello Stato Patrimoniale.

Situazione beni mobili

I beni mobili sono soggetti ad ammortamento secondo quanto previsto dalla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6/2006/4.5 del 29 settembre 2006 con l'applicazione delle percentuali sotto riportate:

Tabella 40

Descrizione	Aliquota di ammortamento
Mobili	10%
Macchine di ufficio ad esaurimento	25%
Libri Riviste Estratti	5%
Collezioni di natura scientifica	5%
Strumenti e macchinari tecnici	15%
Attrezzature generiche	10%
Computer e monitor ad esaurimento	25%
Automobili	20%
Altri beni non compresi nelle attrezzature	10%
Beni di natura informatica	25%

Nel corso dell'anno 2009 il patrimonio dei beni mobili ha registrato nuove acquisizioni per € 436.756,83 e una dismissione relativa ad un server rotto nel 2009, acquistato nel 2003 completamente ammortizzato, la cui dismissione non ha comportato una variazione in diminuzione nel patrimonio in quanto il suo valore residuo al momento dello scarico era pari a zero.

Titoli di credito

Nella situazione patrimoniale si rileva l'acquisizione nel corso dell'anno 2009 del saldo della quota confirmatoria per il Progetto di costituzione della società consortile a responsabilità limitata "Incubatore di Impresa del Polo di innovazione Novara" per l'importo di € 30.600,00. L'acconto di tale quota è stato liquidato e inventariato nel 2008 per un importo pari a € 10.200,00.

Stato di concordanza pagato conto capitale 2009 ed inventariato

Nell'anno 2009 risultano pagati sul bilancio consuntivo dell'Amministrazione Centrale nei capitoli relativi alle spese in conto capitale i seguenti importi:

- nel tit. 5 cat. 01 "Acquisizione di immobili e interventi edilizi": € 1.713.687,73
- nel tit. 5 cat. 02 "Acquisizione di beni mobili": € 725.531,66
- nel tit. 5 cat. 03 "Acquisizione di titoli e partecipazioni": € 30.600,00.

Complessivamente, nel corso del 2009, sono stati liquidati sul conto capitale € 2.469.819,39 di cui € 1.713.687,73 non inventariabili in quanto relativi all'acquisizione di interventi edilizi su immobili e

all'acquisizione di impianti (totale liquidato sul ti. 5 cat. 01). Pertanto il liquidato sul conto capitale soggetto ad inventariazione risulta pari ad € 756.131,66 (totale liquidato sul tit. 5 cat. 02 e sul tit. 5 cat. 03). Il totale inventariato risultante dal libro degli inventari al 31/12/2009 è di € 436.756,83 ed è così ripartito:

Tabella 40

Inventariato nel 2009 acquistato dal Rettorato sul conto capitale	€	93.829,89
Inventariato nel 2009 acquistato dal Rettorato sulle spese di funzionamento	€	14.804,44
Inventariato nel 2009 per conclusione quadro economico 3 del 2008	€	13.266,16
Inventariato nel 2009 beni mobili acquistati a fine 2008 per arredare la Facoltà di Lettere Pian Terreno Palazzo Tartara	€	17.392,04
Inventariato dall'Amministrazione acquistato dal Cespa	€	266.864,30
Partecipazioni inventariate dall'Amministrazione	€	30.600,00
Totale inventariato	€	436.756,83

La differenza tra il totale liquidato sul conto capitale soggetto ad inventariazione (€ 756.131,66) e il totale inventariato (€ 436.756,83) è pari ad € 319.374,83 ed è dovuta alle motivazioni riepilogate nella tabella successiva:

Tabella 41: motivazione differenze liquidato in c/capitale e inventariato totale 2009

IVA DETRAIBILE su buoni di carico 2009 liquidato Rettorato	€	393,00
IVA DETRAIBILE su buoni di carico 2009 CESPA	€	878,08
Iva detraibile totale	€	1.271,08
Beni liquidati dal rettorato sul conto capitale e inviati ai cga per l'inventariazione (importo liquidato Rettorato)	€	33.534,33
Spese liquidate sul conto capitale relative a software	€	154.238,06
Spese liquidate sul conto capitale relative materiale di consumo e servizi non inventariabili	€	3.988,79
Spese in conto capitale imputate a Edifici	€	41.116,15
Quadro economico 1 del 2008 NON concluso nel 2009 ma liquidato nel 2009	€	263.670,36

Liquidato a fine 2008 dal Rettorato e Inventariato nel 2009 beni mobili per arredare Facoltà di Lettere Pian terreno Palazzo Tartara ristrutturato	€	17.447,26
Autovettura liquidata nel 2009 su un capitolo di spese di funzionamento e inventariata 2009	€	14.804,44
Beni liquidati dal Cespa nel 2009 e inventariati dall'Amministrazione da sottrarre	€	155.083,35
Beni liquidati dal Cespa nel 2008 e inventariati dall'Amministrazione da sottrarre	€	135.897,88
Quadro economico 3 del 2008 liquidato nel 2009 e destinato a materiale di consumo	€	9.544,15
Quadro economico 3 del 2008 liquidato nel 2009 e destinato a edificio	€	12.067,85
Quadro economico 3 del 2008 liquidato nel 2009 e destinato per l'inventariazione ai CGA Totem fac:scienze MFN	€	1.884,56
Quadro economico 3 del 2008 liquidato 2008 come acconto forfettario e inventariato dall'Amministrazione nel 2009	€	11.659,41
Quadro economico 10 del 2007 liquidato 2009 relativo a compensi personale coinvolto nella gestione del quadro	€	1.340,90
Quadro economico 10 del 2007 liquidato nel 2009 e destinato alla Fac. Di Sc.Mfn per l'inventariazione	€	110.048,28
Totale Motivazioni differenze	€	319.374,83

Situazione finanziaria

Il settore finanziario, formato dal fondo di cassa, dai residui attivi e dai residui passivi, al 31/12/2009 è costituito nella misura di seguito descritta:

- fondo di cassa : € 9.814.685,48
- residui attivi: € 58.451.316,36
- residui passivi: € 10.058.227,12
- per un valore netto di € 58.207.774,72 (Avanzo di Amministrazione).

Al 1° gennaio 2009 la consistenza patrimoniale netta dell'Università ammontava a € 103.972.537,03 durante l'esercizio tale consistenza è diminuita fino al valore di € 100.089.649,31.

Il presente documento viene controfirmato dal Rettore, emergendo dallo stesso che sono stati realizzati nell'ampiezza prevista i programmi decisi dagli Organi Centrali.

IL DIRIGENTE

(Dott. Paolo Pasquini)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Pasquale Mastrodomenico)

IL RETTORE

(Prof. Paolo Garbarino)