

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 € 38.496.433,31 e una consistenza finale di € 42.019.425,92.

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

- le spese liquidate al 31/12/08, al netto dell'iva promiscua detraibile, sono pari ad € 4.502.889,40;
- l'incidenza degli ammortamenti calcolati a fine anno è pari a € 979.896,79.

Pertanto il patrimonio dell'ente riferito ai beni immobili ha avuto un incremento di € 3.522.992,61, secondo quanto evidenziato nella tabella successiva:

Tabella 42

	Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
		Aumenti	Diminuzioni	
		Liquidato (al netto iva detraibile)	Ammortamenti	
Palazzo Tartara in Vercelli	3.967.243,36	1.463.891,01	-	5.431.134,37
Edificio 11 e 13 in L.go Donegani 2 in Novara	16.654.555,41	25.409,35	548.823,13	16.131.141,63
Ex Ospedale Militare in Alessandria	710.104,06	8.070,63	-	718.174,69
Edificio in Via Rossini, Lotto A-B-C in Alessandria	16.854.656,34	3.005.518,41	431.073,66	19.429.101,09
Terreno in Via Rossini in Alessandria	309.874,14	-	-	309.874,14
<i>Totale</i>	<u>38.496.433,31</u>	<u>4.502.889,40</u>	<u>979.896,79</u>	<u>42.019.425,92</u>

Gli edifici presi in considerazione sono i seguenti:

- Palazzo Tartara in Vercelli;
- Edificio 11 e 13 (ex Wild) in L.go 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 utilizzato a fronte di un diritto d'uso a titolo oneroso.

Non sono invece stati presi in considerazione tutti 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 31/12/2008. 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 2008 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, Palazzo Tartara 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 2008 non liquidati al 31/12/2008;

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 43

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 2008 il patrimonio dei beni mobili ha registrato nuove acquisizioni per € 189.826,28 e dismissioni complessive per € 14.757,13 di cui € 1.218,00 relativi a beni obsoleti che presentano malfunzionamenti comportanti la necessità di onerose riparazioni, economicamente non convenienti e presentano un limitato valore residuo ed € 13.539,13 relativi a beni inventariati per errore.

Titoli di credito

Nella situazione patrimoniale si rileva l'acquisizione nel corso dell'anno 2008 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 € 10.200,00.

Stato di concordanza pagato conto capitale 2008 ed inventariato

Nell'anno 2008 risultano pagati sul bilancio consuntivo dell'Amministrazione Centrale nei capitoli relativi alle spese in conto capitale i seguenti importi:

Tabella 44

Voce bilancio	Descrizione	Importo
0502001	Attrezzature e macchinari tecnico-scientifici	€ 5.955,00
0502002	Acquisto arredi e mobili per locali ad uso specifico	€ 1.388.631,12
0502004	Acquisto apparecchiature e strumenti per l'informatizzazione - hardware	€ 102.202,10
0502007	Acquisizione o realizzazione software	€ 182.980,93
0502010	Altri beni materiali	€ 888,00
	Totale beni categoria 5002	€ 1.680.657,15

Le spese riferite ad acquisizione di beni materiali risultano pari ad € 1.680.657,15 e sono così ripartite:

Tabella 45

Descrizione	Importo	Importo
Beni acquistati sul conto capitale ed inventariati nel 2008 dall'Amministrazione Centrale	€ 160.140,29	
Totale da inventariare		€ 160.140,29
<u>Beni non inventariati per i seguenti motivi:</u>		
Spese per le commissioni di gara non soggette ad inventariazione	€ 7.885,21	
Beni inviati ai Centri di Gestione Autonoma per l'inventariazione	€ 75.008,12	
Stati di Avanzamento Lavori da inventariare al collaudo	€ 1.156.197,99	
Stato di Avanzamento Lavori 2007 di cui pagato il 10% nel 2008 ed inventariato da Facoltà e Dip.to	€ 55.904,65	
Manutenzione ordinaria non soggetta ad inventariazione	€ 1.580,40	
Spese di pubblicazione non soggette ad inventariazione	€ 10.727,36	
Impianti non inventariabili	€ 14.783,40	
Software non inventariato + impianti per software (4.128,00)	€ 173.629,87	
Spese edifici	€ 24.681,06	
Spese per servizi	€ 118,80	
Importo totale delle spese sul conto capitale non soggette ad inventariazione nel 2008	€ 1.520.516,86	
Totale pagato sui capitoli del conto capitale riferiti a beni inventariabili		€ 1.680.657,15

Il valore dei beni mobili inventariati nel corso dell'anno 2008 nella situazione patrimoniale risultano pari ad € 179.626,28 escluse le partecipazioni e risultano così suddivisi:

Tabella 46

Beni acquistati sul conto capitale ed inventariati nel 2008 dall'Amministrazione Centrale	€ 160.140,29
Beni acquistati dal Cespa nel 2008 e solo inventariati dall'Amministrazione Centrale	€ 46.740,22
(a) Totale beni soggetti ad inventariazione anno 2008	€ 206.880,51

(b) Valore dei beni mobili escluse le partecipazioni iscritti nel libro inventari anno 2008 (€ 189.826,28 - € 10.200,00)	€	179.626,28
Differenza (a - b) :	-€	27.254,23
iva detraibile	€	2.346,26
Acquisti sul conto capitale dell'Amm.ne Centrale per € 160.140,29 non inventariato per € 24.907,97 perché riferito a spese per servizi, a spese per edifici e a spese per materiale di consumo NON inventariabili	€	24.907,97
totale delle differenze	€	27.254,23

L'importo di € 27.254,23 relativo alla differenza tra quanto pagato dall'Amministrazione Centrale sui capitoli delle spese in conto capitale e quanto inventariato nel corso dell'anno 2008 è dovuto per € 2.346,26 all'iva a credito detratta in sede di liquidazione mensile dell'imposta e per € 24.907,97 alle spese per servizi, alle spese per edifici e alle spese per materiale di consumo non inventariabili.

Situazione finanziaria

Il settore finanziario, formato dal fondo di cassa, dai residui attivi e dai residui passivi, al 31/12/2008 è costituito nella misura di seguito descritta:

- fondo di cassa : € 4.213.182,17
- residui attivi: € 75.464.848,01
- residui passivi: € 18.214.215,00

per un valore netto di € 61.463.815,18 (Avanzo di Amministrazione).

Al 1° gennaio 2008 la consistenza patrimoniale netta dell'Università ammontava a € 101.136.787,60 durante l'esercizio tale consistenza è aumentata fino al valore di € 103.972.537,03.

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)