UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI DI TRIESTE

Area dei servizi amministrativi ed economico-finanziari
Settore Servizi economico-finanziari

R.P. 32/16
Prot. n. 25392 del. 05/09/16

Anno 2016 tit. cl. fasc.

Ai Direttori di Dipartimento
Ai Segretari amministrativi
Ai Segretari didattici

All. 4

Oggetto: Scheda budget 2017 - Unità analitiche e/o progetti solo costi Dipartimenti.

Si comunica che è stato avviato il processo di formazione del "Budget economico e degli investimenti unico di Ateneo per l'anno 2017", caratterizzato da alcuni importanti elementi di novità, resi possibili dall'esperienza maturata in questi anni.
Oltre alla consueta scheda budget per progetti Cost to Cost, l'allegata documentazione comprende anche una scheda per "Unità analitiche e/o progetti solo costi Dipartimenti".

A differenza del passato, con riferimento alle attività proprie di ciascun Dipartimento, i Responsabili di budget sono pertanto invitati a formulare autonomamente una proposta di budget da condividere con la Direzione Generale: l'intento è di allocare, già in sede di approvazione del Budget, le assegnazioni che abitualmente venivano assegnate/trasferite ai Dipartimenti, sulla base di specifici criteri, in corso d'anno.

Il processo può essere così sintetizzato:
1) individuazione delle attività/obiettivi che vengono riproposti nella "Scheda Budget per unità analitica e progetti solo costi" in forma sintetica
2) predisposizione e invio della "Scheda Budget per unità analitica e progetti solo costi"
3) compilazione delle schede budget di cui sopra da parte del Responsabile di Budget e restituzione delle stesse all'Ufficio Bilancio Unico e Tesoreria
4) raccolta da parte dell'Ufficio Bilancio delle medesime schede budget, per l'aggregazione dei dati ai fini della quadratura finale
5) discussione da parte di ciascun Responsabile di budget con il Direttore Generale e l'Ufficio Bilancio nelle date già comunicate
6) predisposizione e invio della Scheda budget per progetti Cost to Cost (oggetto di prossimo invio)
7) presentazione al Consiglio di Amministrazione del quadro generale delle proposte di Budget 2017 ai sensi dell'art. 20 del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità nella seduta **del 27 ottobre 2016.**

La scheda per "Unità analitiche e/o progetti solo costi Dipartimenti" si articola come segue:

- "Unità analitiche": vengono proposte le UA abitualmente utilizzate in correlazione alle attività da svolgere

Legge 241/1990 - Responsabile del procedimento: dott.ssa Elena Veludo

Università degli Studi di Trieste
Piazzale Europa, 1
I - 34127 Trieste

Tel. +39 040 558 2905
elena.veludo@amm.units.it

- "Codice progetto": da valorizzare in caso di gestione mediante progetto piuttosto che direttamente sulla Unità Analitica, con creazione della nuova anagrafica per la gestione dell'esercizio 2017
- "Macro attività 2017": riporta una descrizione generica dell'ambito di utilizzo del budget
- "Dettaglio attività 2017 programmate": va inserita una descrizione puntuale delle attività per le quali viene richiesto il budget
- "Voce coan": da correlare all'Unità Analitica e/o al progetto. Per facilitare la compilazione, vengono proposte le voci utilizzate abitualmente; è inoltre possibile utilizzare il "match code" con l'opportunità di scegliere voci COAN aggiuntive. Si fa presente che in questa fase di Budget vengono proposti solo conti di programmazione che ovviamente richiedono la presenza di un progetto (A.B.....)
- "Budget 2016": riporta il budget assegnato nell'esercizio 2016
- "Budget 2017" - "Budget 2018" - "Budget 2019": da valorizzare con la richiesta di budget triennale
- "Note".

Nel formulare la proposta di budget triennale è opportuno che la programmazione delle attività e correlate spese siano in linea con gli esercizi precedenti al fine di mantenere gli equilibri di bilancio. E' altresì facoltà di ciascun Responsabile di budget proporre obiettivi orientati al miglioramento dell'attività della propria Unità organizzativa, da motivare adeguatamente, che saranno poi oggetto di negoziazione.
In tale contesto assume particolare rilevanza la richiesta di budget per spese di investimento. La programmazione di spese di investimento richiede una valutazione dell'impatto, sia dal punto di vista del costo pluriennale (ammortamento) che della disponibilità di cassa dell'Ateneo.
E' possibile programmare spese di investimento di entità superiore alla presunta assegnazione annuale messa a disposizione dall'Ateneo, solo a condizione che il costo pluriennale (ammortamento) possa trovare copertura integrale nel corso del triennio, in una ipotesi di **assegnazioni annuali costanti**: l'assegnazione annuale dovrà coprire i Costi fissi e le quote di Ammortamento derivanti dagli Investimenti effettuati.

La previsione triennale (2017-2018-2019) va articolata in base alle Unità Analitiche della propria Unità Organizzativa, tenuto conto delle macro attività proposte nella scheda.
Le richieste in questione riguardano:

- **Servizi agli Studenti**, che, come da delibera CdA dd. 29/04/2016, dovranno essere utilizzati come segue:

I. *copertura con contratti esterni di attività formative complementari e di corsi di insegnamento di tipologia D (discipline relative a corsi a scelta dello studente). La voce anzidetta può essere utilizzata per non più del 50% del budget assegnato.*
II. *attivazione dei tutorati a integrazione dei finanziamenti di cui al D.M. 198/1993, art. 2*
III. *viaggi di istruzione*
IV. *acquisto e manutenzione di attrezzature per aule e laboratori e acquisto di materiale di consumo e bibliografico per l'attività didattica. La voce anzidetta deve essere utilizzata per non meno del 20% del budget assegnato.*

Pertanto la programmazione delle spese dovrà essere formulata in quota parte per "Attività a favore degli studenti" e quota parte per "Funzionamento dei laboratori didattici", sul-

Università degli Studi di Trieste
Piazzale Europa, 1
I - 34127 Trieste

Tel. +39 040 558 2905
elena.veludo@amm.units.it

www.units.it – ateneo@pec.units.it

le Unità Analitiche puntuali, come indicato nella scheda; per i laboratori si richiede la compilazione di un elenco con l'indicazione di tutti i laboratori che necessitano di budget e i relativi importi, come da schema allegato.

- **"FFO Dipartimenti"**
- **"Servizi connessi all'attività già in capo all'ex CSPA" (Stabulario, Microscopia,.....)**
- **"Didattica sostitutiva e didattica ricercatori",** per le quali è già indicata la quota relativa all'A.A. 2016-2017 (9/12), mentre è necessario effettuare una programmazione del fabbisogno per l'a.a. 2017/2018 e nello specifico definire il presunto costo pari a 3/12 del costo complessivo.
- **Tutor** ai sensi del D.M. 198/2003 "Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti", da programmare tenuto conto delle assegnazioni ministeriali degli ultimi 3 anni.
- **Dottorati (dove previsto),** per i quali, la programmazione dovrà tener conto del numero degli iscritti all'a.a. precedente. Ai fini di una puntuale allocazione dei costi, si segnala l'opportunità di allegare un elenco con la specifica dei progetti su cui dovrà essere gestito detto budget.
- **Scuole di specializzazione (dove previsto),** per le quali, la programmazione dovrà tener conto del numero degli iscritti all'a.a. precedente. Ai fini di una puntuale allocazione dei costi, si segnala l'opportunità di allegare un elenco con la specifica dei progetti su cui dovrà essere gestito detto budget.

A fronte delle predette tematiche sarà pertanto ciascun Responsabile di Budget a stabilire gli obiettivi prioritari e le relative richieste di Budget che saranno oggetto di negoziazione; si potranno aggiungere inoltre ulteriori Unità Analitiche, in base alle proprie esigenze.

Le schede, opportunamente **compilate**, dovranno essere inviate all'indirizzo e-mail *contabilita.missioni@amm.units.it,* **entro il giorno 21 settembre 2016**, in tempo utile per i singoli incontri fissati dalla Direzione Generale.

Per eventuali necessità di informazioni e supporto tecnico, in ordine alla compilazione della scheda, sarà disponibile la collega Elisa Galdo (tel. 7698).

Eventuali ulteriori chiarimenti potranno essere forniti in occasione dell'incontro con i Segretari di Dipartimento, convocato dalla Direzione Generale per il giorno 14 settembre 2016.

A completamento della documentazione che compone il "Budget economico e degli investimenti unico di Ateneo per l'anno 2017", quanto prima sarà comunicato lo schema da seguire per la redazione della relazione accompagnatoria.

Cordiali saluti

Trieste, - 5 SET. 2016

Il Direttore Generale
Dott.ssa Maria Pia Turinetti Di Priero

Legge 241/1990 - Responsabile del procedimento: dott.ssa Elena Veludo

Università degli Studi di Trieste
Piazzale Europa, 1
I - 34127 Trieste

Tel. +39 040 558 2905
elena.veludo@amm.units.it

SCHEDA BUDGET 2017 UNITA' ANALITICHE E/O PROGETTI SOLO COSTI DIPARTIMENTI

Dipartimento									BUDGET 2017			BUDGET 2018		BUDGET 2019		
CODICE UNITA' ANALITICA	NOME UNITA' ANALITICA	CODICE PROGETTO	MACRO ATTIVITA' 2017	DETTAGLIO ATTIVITA' 2017 PROGRAMMATE	R/C/I/A	VOCE COAN	NOME VOCE COAN	BUDGET 2016	RICHIESTA BUDGET 2017 - COSTI	RICHIESTA BUDGET 2017 - INVESTIMENTI	RICHIESTA BUDGET 2017 - AMM.TI	RICHIESTA BUDGET 2018 - COSTI	RICHIESTA BUDGET 2018 - INVESTIMENTI	RICHIESTA BUDGET 2019 - COSTI	RICHIESTA BUDGET 2019 - INVESTIMENTI	NOTE
DIDATTICA								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
UA.A.RIC.D.....	Servizi agli studenti		Assegnazione fondi "Servizi agli studenti" - quota parte per attività a favore degli studenti													
					C	A.B.10.100.140	Costi per sostegno agli studenti									
					C	A.B.10.100.125	Costi altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica									
					C	A.B.10.100.175	Altri costi									
					C											
					I											
					A	A.B.10.100.310	Ammortamenti immobilizzazioni materiali									
UA.A.RIC.D.....	Laboratori didattici		Assegnazione fondi "Servizi agli studenti" - quota parte per il funzionamento dei laboratori didattici *													
					C	A.B.10.100.150	Acquisto materiali di consumo per laboratori									
					C											
					I											
					A	A.B.10.100.310	Ammortamenti immobilizzazioni materiali									
UA.A.RIC.D.....	Servizi agli studenti		Studenti lavoratori - LAST		C	A.B.10.100.140	Costi per sostegno agli studenti									
					C											
UA.A.RIC.D.....	Servizi agli studenti		Tutor		C	A.B.10.100.140	Costi per sostegno agli studenti									
					C											
UA.A.RIC.D.....	Dottorati		Contributi d'accesso *		C											
UA.A.RIC.D.....	Scuole Specializzazione		Attività per le Scuole di Specializzazione		C											
UA.A.RIC.COM	Area ricerca e didattica		Didattica sostitutiva a.a. 2016/2017 (9/12)													
UA.A.RIC.COM	Area ricerca e didattica		Didattica ricercatori a.a. 2016/2017 (9/12)													
UA.A.RIC.COM	Area ricerca e didattica		Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018 (3/12)		C											
UA.A.RIC.COM	Area ricerca e didattica		Didattica ricercatori a.a. 2017/2018 (3/12)		C											
RICERCA								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
UA.A.RIC.D.....	Laboratori di ricerca		Utilizzo laboratori di ricerca													
				Sarto Caffè	C											
					I											
					A	A.B.10.100.310	Ammortamenti immobilizzazioni materiali									
UA.A.RIC.D.....	Servizio Stabulario		(Servizi ex CSPA)		C											
					I											
					A	A.B.10.100.310	Ammortamenti immobilizzazioni materiali									
UA.A.RIC.D.....	Servizio Microscopia Elettronica		(Servizi ex CSPA)		C											
					I											
					A	A.B.10.100.310	Ammortamenti immobilizzazioni materiali									
ALTRO								0,00	0,00			0,00		0,00		
UA.A.RIC.D.....	Costi e ricavi comuni		FFO Dipartimenti		C	A.B.10.100.175	Altri costi									
					C											
UA.A.RIC.D.....	Costi e ricavi comuni		Spese organizzazione esami di ammissione		C	A.B.10.100.175	Altri costi									
TOTALE								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* Ai sensi del bando allegato

Dipartimento				
ELENCO LABORATORI DI DIDATTICA	PROGETTO	RICHIESTA BUDGET 2017 - COSTI	RICHIESTA BUDGET 2017 - INVESTIMENTI	RICHIESTA BUDGET 2017 - AMM.TI
TOTALE				

Dipartimento					
ELENCO DOTTORATI	N. iscritti a.a. precedente	PROGETTO	RICHIESTA BUDGET 2017 - COSTI	RICHIESTA BUDGET 2017 - INVESTIMENTI	RICHIESTA BUDGET 2017 - AMM.TI
TOTALE					

Dipartimento					
ELENCO SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	N. Iscritti a.a. precedente	PROGETTO	RICHIESTA BUDGET 2017 - COSTI	RICHIESTA BUDGET 2017 - INVESTIMENTI	RICHIESTA BUDGET 2017 - AMM.TI
TOTALE					