



Al Prof. Maurizio Masi, Delegato del Rettore per la programmazione ed il controllo di gestione

Al Dott. Fabrizio Rossi, Referente del Rettore per il bilancio, il controllo interno e la gestione dei rischi

Ai Direttori di Dipartimento

Al Presidente del C.I.A.

Al Dirigente della Divisione II

Alla Coordinatrice del Servizio Contabilità e Tesoreria

Alla Responsabile dell'Ufficio Tesoreria

Alla Responsabile dell'Ufficio Bilancio

Ai Segretari Amministrativi dei Centri di spesa

Oggetto: Consiglio di Amministrazione del 31 maggio 2023 - Punto 10 dell'Ordine del Giorno "Budget 2023 Centri di spesa"

Si comunica che, nella seduta in oggetto, il Consiglio di Amministrazione

VISTA la Legge 9 maggio 1989, n. 168, e successive modificazioni;

VISTA la Legge 30 dicembre 2010, n. 240 "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario";

VISTO il Decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240";

VISTO il Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università";

VISTO il Decreto Interministeriale 16 gennaio 2014, n. 21 "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi";

VISTO il Decreto Interministeriale 10 dicembre 2015, n. 925 "Schemi di budget economico e budget degli investimenti";

VISTO il Decreto Interministeriale 8 giugno 2017, n. 394 "Revisione principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. 19/2014";

VISTO il Decreto Ministeriale n. 1015 del 4 agosto 2021 "Costo standard per studente in corso 2021-2023";

Direzione Generale

Via Santa Maria in Gradi, 4 01100 Viterbo

Tel. 0761 357908

cda@unitus.it

Rettorato

Via Santa Maria in Gradi, 4 01100 Viterbo

P. Iva 00575560560 C.F. 80029030568

Tel. 0761 3571 I protocollo@pec.unitus.it

www.unitus.it

VISTO il Decreto Ministeriale n. 1059 del 9 agosto 2021 “*Criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle Università Statali e dei Consorzi interuniversitari per l’anno 2021*”;

VISTO il Decreto Ministeriale n. 289 del 25/03/2021 “*Linee Generali di indirizzo della programmazione delle università 2021-2023 e indicatori per la valutazione periodica dei risultati*”;

VISTO il Regolamento di Ateneo per l’amministrazione, la finanza e la contabilità, art. 6;

VISTO il Manuale di Amministrazione di Ateneo, artt. 8 e 9;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione del 21 dicembre 2022 di approvazione del Bilancio di previsione unico di Ateneo e. f. 2023 e *Budget Triennale 2023/2025* – art. 12, c.2 lett. b) Statuto;

RITENUTO, ai fini dell’attribuzione del budget ai dipartimenti, di suddividere la quota destinata alle strutture dipartimentali (euro 556.250 euro) utilizzando i seguenti criteri:

- 80% sulla base della quota storica di assegnazione budget alle strutture;
- 20% (equivalente al 25% della quota storica) sulla base del modello costi-benefici, già utilizzato per l’attribuzione dei punti organico ai Dipartimenti nella delibera del Consiglio di Amministrazione

VISTO il prospetto del calcolo delle spese generali che sono imputate a ciascuna struttura e contenente le tipologie di spesa considerate e l’importo complessivo di tali spese;

CONSIDERATO che la percentuale di partecipazione alle spese generali considerata è pari al 5% dei pertinenti stanziamenti iscritti nel budget 2023;

CONSIDERATO che esistono specifiche assegnazioni di fondi ministeriali vincolata a determinate tipologie di spesa, come: edilizia sostenibile, tutorati, borse di studio, orientamento in ingresso e *in itinere*;

VISTE le richieste di finanziamento per il funzionamento ordinario e le richieste di assegnazioni straordinarie pervenute dai Centri di spesa;

ha deliberato

-di approvare l’assegnazione ai centri di spesa della ‘**quota libera**’ della dotazione, pari a complessivi **euro 859.817,55**, al netto del contributo per spese generali, come da prospetto allegato (**Allegato A/1-1**).

La spesa suddetta grava:

per euro 800.000,00 stanziamento dotazione di funzionamento 2023, UPB 2DIV.SBC.UC, capitolo finanziario S11106 e conto di budget C10903;

per euro 23.500 CONVENZIONE AZIENDA AGRARIA

per euro 36.317,55 integrazione del fondo funzionamento 2023 dal fondo di accantonamento oneri e spese future, UPB 1DIV.DIREG, capitolo finanziario S11201 e conto di budget C10903 (copertura costi con riserve ex-cofi);

-di avviare una fase di contrattazione con le strutture di Ateneo per assegnare l’ulteriore dotazione, indicata come ‘**quota vincolata**’, in funzione delle esigenze esposte dai centri di spesa nella richiesta

Direzione Generale

Via Santa Maria in Gradi, 4 01100 Viterbo

Tel. 0761 357908

cda@unitus.it

Rettorato

Via Santa Maria in Gradi, 4 01100 Viterbo

P. Iva 00575560560 C.F. 80029030568

Tel. 0761 3571 I protocollo@pec.unitus.it

www.unitus.it



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI DELLA
TUSCIA

formulata come da prospetto (**Allegato B/1-1**) pari a **321.129,53 euro**. Detta quota sarà assegnata dal Cda a valle della suddetta contrattazione.

Il contributo per spese generali graverà per il 35% sulle risorse attribuite ai dipartimenti correlate ai progetti PNRR o assimilati.

La quota dei corsi interateneo non è ricompresa in quanto già assegnata dal CdA e trasferita ai Dipartimenti.

Il Consiglio di Amministrazione ha disposto l'immediata esecuzione del dispositivo ai sensi dell'art. 7, c. 3 del Regolamento Generale di Ateneo.

Con i migliori saluti,

IL RETTORE

Prof. Stefano Ubertini

Direzione Generale

Via Santa Maria in Gradi, 4 01100 Viterbo

Tel. 0761 357908

cda@unitus.it

Rettorato

Via Santa Maria in Gradi, 4 01100 Viterbo

P. Iva 00575560560 C.F. 80029030568

Tel. 0761 3571 I protocollo@pec.unitus.it

www.unitus.it