

**UNIMORE**  
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI  
MODENA E REGGIO EMILIA



# Il riporto degli scostamenti

(avvio delle operazioni)

Facendo seguito a quanto riportato nel documento del GdL U-GOV del 16/01/2014, si conferma che è ora possibile procedere alle operazioni di riporto dello scostamento secondo le modalità già fornite nel documento sopra indicato e reperibile sul sito intranet di Ateneo all'indirizzo <https://in.unimore.it/intra/docinterni/ugov.html>.

Si ricorda che la procedura di riporto si attiva dal seguente percorso:  
Contabilità Analitica » RegISTRAZIONI di chiusura » Riporto scostamenti.

### Operazioni preliminari al riporto dello scostamento

Prima di effettuare l'operazione di riporto dello scostamento al 2014, si richiamano alcuni punti già inseriti nel documento sopra indicato e che sono preliminari al fine di attuare questa operazione in modo corretto:

- Controllare che i progetti con scostamento non nullo (dov'è presente un disponibile positivo) abbiano una data di fine o proroga successiva al 31/12/2013. Dovranno avere data di fine o proroga successiva al 31/12/2013 anche i progetti privi di disponibile, ma che dovranno essere lavorati nel 2014, ad esempio perché interessati dal riporto di una scrittura anticipata aperta. Non rientrano in questa casistica i progetti su cui è presente solo un disponibile positivo lato ricavi, derivante dalla ripartizione nel 2013 dell'avanzo di CIA 2012. Si tratta delle disponibilità sorte a seguito della ripartizione lato ricavi del budget iniziale assestato 2013, richiesta dal GdL con mail del 26 giugno 2013. Su come trattare questi progetti si veda il punto 2) a pagina 5.
- Stampare i vincoli sul 2013 e cancellarli. Se il sistema sente la presenza di scritture di vincolo sul 2013, non consente di riportare lo scostamento. La stampa dei vincoli cancellati permetterà il loro reinserimento nel 2014;
- Verificare che sul lato ricavi il disponibile non risulti mai negativo. In questo caso il programma non consente di effettuare il riporto dello scostamento. Poiché normalmente, sul lato ricavi, il disponibile negativo si forma attraverso la registrazione di un ricavo (fattura di vendita, generico di entrata, trasferimento attivo...) senza aver fatto la corrispondente variazione di budget, è ora necessario, dopo una attenta analisi, procedere ad una variazione di budget sul 2013, prima di effettuare il riporto dello scostamento. Pertanto, per tutte le fatture emesse nel 2013 ed incassate nel 2014, la variazione di budget dovrà essere inserita nel 2013;
- Verificare che non vi siano DG contabilizzabili con una scrittura Coan normale e non ancora contabilizzati. In presenza di tali DG il sistema si blocca e non permette il riporto dello scostamento. Nel corso della verifica, i DG non contabilizzati e che sono stati inseriti per errore dovranno essere cancellati, tutti gli altri dovranno essere contabilizzati.
- Si precisa che le operazioni di riporto delle scritture anticipate aperte sono disgiunte dalle operazioni di riporto dello scostamento. Pertanto, per un singolo progetto, sarà possibile effettuare il riporto dello scostamento anche prima di avere completato il riporto di tutte le scritture anticipate aperte.

## Modalità di riporto degli scostamenti e verifiche da effettuare

Le operazioni di riporto dovranno svolgersi con le seguenti modalità e con i seguenti controlli:

- La procedura di riporto degli scostamenti da U-GOV deve essere fatta progetto per progetto (in altre parole nel momento in cui non si deve più fare nulla sul singolo progetto nel 2013, si può riportare il relativo scostamento al 2014). Si precisa che se nel riporto dello scostamento sono presenti voci coan di quinto livello, il riporto **deve** essere fatto sempre con la funzione “Crea riporto con Visore”. Al fine di evitare messaggi di errore da parte del programma, è consigliato comunque utilizzare sempre la procedura di riporto con Visore.
- Si precisa che all’atto del riporto dello scostamento di un determinato progetto occorrerà sempre verificare, sia lato costi che lato ricavi, che l’ammontare che il programma propone come da riportare (dato dalla somma algebrica delle varie voci coan con segno positivo e negativo), sia sempre uguale al disponibile della stampa di contabilità analitica “prospetto per progetto”, che al fine di rendere più chiaro il controllo potrà essere stampata nella sua versione analitica;
- Si ricorda che è obbligatorio il riporto dello scostamento di budget sia lato costi che lato ricavi. Si comunica, inoltre, che a seguito di un’impostazione scelta dal nostro Ateneo, tutto il disponibile al 31/12/2013 dovrà essere riportato al 2014. Per questo motivo tutti i nostri “tipo riporto” sono marcati dal sistema come “riporto scostamenti vincolati”;
- Il termine ultimo entro il quale fare le operazioni di riporto degli scostamenti è **il 31 marzo 2014**.

Dalle prove sulla procedura di riporto dello scostamento effettuate, sono emersi i seguenti aspetti:

### 1) Riporto dello scostamento sulla voce coan di quinto livello del piano dei conti

Nelle prime prove effettuate, era emerso che le voci coan di quinto livello (ad esempio, le voci di pianificazione relative alla ricerca istituzionale) sulle quali era presente un disponibile positivo, venivano riportate al 2014 sulla voce coan di quarto livello. Ad esempio, se la previsione di budget 2013 era stata fatta sulla voce coan di quinto livello CA.8.10.01.02.07 “Budget costi di progetti di ricerca istituzionali – interni”, il programma riportava il disponibile al 2014 sulla voce coan di quarto livello CA.8.10.01.02 “Budget costi progetti di ricerca istituzionali”.

Il comportamento del programma avrebbe di fatto vanificato, per tutti i fondi relativi alla ricerca istituzionale, il lavoro effettuato nel 2013 di ripartizione del budget al quinto livello. A seguito di questa segnalazione, il programma è stato aggiornato per permettere all’operatore, all’atto del riporto, di indicare attraverso un menù a tendina, la voce coan di quinto livello. Pertanto, dopo aver cliccato su crea riporto con visore, e aver scelto il tipo di delibera, si aprirà la seguente videata:

U-GOV - Mozilla Firefox

File Modifica Visualizza Cronologia Segnalibri Strumenti Aiuto

U-GOV

https://test.unimore.u-gov.it/u-gov-erp/bp/desktop.ripoto\_scostamenti\_578815436.CO03RIP5CO/siaco/coan/riportoscostame

Più visitati Come iniziare Ultime notizie HotMail gratuita Personalizzazione coll... Windows Media Windows WindowsMedia

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA

MENZANI Sandro Esci Guida Home Page

PREPRODUZIONE Sessione 20 minuti

Funzioni Aperte: Riporto scostamenti - Esercizio: 2013 ,Unità An

Contabilità analitica > RegISTRAZIONI chiusura > **Riporto scostamenti - Esercizio: 2013 ,Unità Analitica: UA.A.RD.D07 - Dipartimento dell'Ingegneria** Contesto ienz Chiudi Funzione

Procedi Torna indietro

Esercizio	UA Budget	UA *	Descrizione	Voce COAN*	Descrizione	Voce Riclassificato	Dimensione analitica	Descrizione
2014	UA.A - Università degli Studi di MODENA e REGGIO EMILIA	UA.A.RD.D07.20	RD.D07.20-Attività di Ricerca - Dip. di Scienze e Metodi dell'Ingegneria					
2014	UA.A - Università degli Studi di MODENA e REGGIO EMILIA	UA.A.RD.D07.20	RD.D07.20-Attività di Ricerca - Dip. di Scienze e Metodi dell'Ingegneria					

Prima pagina Pagina precedente Pagina 1 di 1 Pagina successiva Ultima pagina Risultati 1-2 di 2

start

Immobili U-GOV U-GOV - Mozilla... Posta in arrivo ... Comunicazione ... IT 15.51

A questo punto è necessario **selezionare, una alla volta, ciascuna riga** e scegliere, tramite il menù a tendina che si apre sotto Voce COAN, la voce coan di ultimo livello su cui nel 2013 è stato dato budget al progetto.

**Vanno selezionate tutte le righe e su ciascuna va indicata la voce coan di ultimo livello: fare attenzione a questo aspetto perché il programma, una volta inserita la voce coan sulla prima riga, permette al sistema di fare il riporto dello scostamento e sulla riga dove non si è inserita la voce coan di ultimo livello, il sistema riporta lo scostamento al quarto livello.**

Una volta scelte le voci di quinto livello, si potrà effettuare il riporto dello scostamento cliccando sul tasto "Procedi".

Nel caso in cui sul progetto siano, invece, presenti voci di pianificazione solo di quarto livello, ad esempio la CA.8.10.02.02 "Budget costi progetti commerciali", il programma presenterà comunque la videata sopra riportata, ma in questo caso, non essendo presenti "sotto-livelli", anche selezionando una riga il programma non attiverà alcun menù a tendina di scelta. In questo caso, quindi, una volta verificato che non siano presenti "sotto-livelli", si procederà direttamente al riporto dello scostamento.

Si precisa che nel caso, poco frequente, di un progetto con una previsione di budget, lato costi o lato ricavi, fatta su due o più voci coan di quinto livello, il programma comunque riporta l'intero disponibile al 2014 **su di una sola voce coan di quinto livello**. In questo caso, pertanto, se si ritiene

necessario mantenere sullo stesso lato di un progetto la previsione di budget su diverse voci coan, allora, sul 2014, si dovrà procedere con una successiva variazione di budget al fine di riproporzionare la previsione sulle diverse voci coan.

2) Riporto dello scostamento del disponibile lato ricavi proveniente dalla contabilità di CIA al 31/12/2012

Si ricorda che il disponibile (avanzo) presente in CIA al 31/12/2012 (aumentato delle somme in più per gli assegni di ricerca e il personale) è stato inizialmente messo a budget 2013 in U-GOV, sia sul lato costi che sul lato ricavi. Successivamente all'assestamento 2012, fatto nel maggio 2013, il GdL ha chiesto di ripartire il budget iniziale 2013 assestato, anche sul lato ricavi dei progetti.

Questo disponibile presente sul lato ricavi dei progetti, avendo svincolato le operazioni di riporto dello scostamento dalle altre operazioni contabili di chiusura coan, di fatto, non verrà mai "scalato". Infatti, questa disponibilità di budget si è formata con ricavi conseguiti e registrati in esercizi precedenti al 2013.

Pertanto, potrà succedere che al 31/12/2013 siano presenti progetti che hanno esaurito il disponibile sul lato costi, ma che per le ragioni sopra esposte, hanno ancora un disponibile lato ricavi positivo (deriva dall'avanzo di CIA 2012). Questi progetti in sede di riporto dello scostamento saranno trattati come segue:

- Il progetto è scaduto (data di fine < 01/01/2014), in questo caso lo scostamento positivo presente sul lato ricavi non viene riportato al 2014. Il disponibile però rimane sul 2013 e in una successiva comunicazione vi forniremo istruzioni su come chiudere questo "residuo";
- Il progetto non è scaduto (data di fine > 31/12/2013), il programma impone obbligatoriamente di riportare questo disponibile al 2014. Anche in questo caso vi forniremo indicazioni successive su come chiudere questo disponibile nel 2014.

3) Report di sintesi

I docenti potevano controllare la situazione dei propri fondi entrando in Report di sintesi e controllando il foglio Esercizio 2013. Parrebbe quindi naturale riuscire a vedere la propria situazione riportata all'Esercizio 2014, entrando nel foglio Esercizio 2014. Purtroppo in questa fase non è così. Il GDL sta lavorando con il Cineca per rendere nuovamente autonomi i docenti nella verifica dei propri fondi, attraverso l'implementazione di nuovi report.

--0--

Si raccomanda di procedere al riporto dello scostamento progetto per progetto e di effettuare sempre, volta per volta, tutti i controlli sul corretto "trasporto" del disponibile all'esercizio 2014. Eventuali dubbi o anomalie devono essere tempestivamente comunicate sull'Help Desk della contabilità.

**In caso in cui si riscontrino anomalie su un riporto, al fine di consentirne l'eventuale cancellazione, si chiede, temporaneamente, di non effettuare sul progetto oggetto di riporto alcuna operazione.**