



Comunicazioni operative del 18/03/2013

(Liquidazione prestazioni conto terzi, Variazioni di budget attività commerciale, Impegni Cia 2012 non abbinabili a documenti gestionali)

Sommario

1. Procedura per la liquidazione delle prestazioni in c/terzi	3
2. Variazioni di Budget 2013 relative alle fatture attive commerciali emesse nei confronti di privati e alle donazioni	4
3. Scritture COAN libere relative a impegni CIA 2012 non abbinabili a documenti gestionali	5

1. Procedura per la liquidazione delle prestazioni in c/terzi

Al fine di procedere alla liquidazione delle prestazioni c/terzi effettuate dal personale impegnato nelle attività commerciali, si confermano le attuali scadenze:

- Entro 2 aprile p.v. comunicazione all'Ufficio Stipendi della ripartizione degli utili;
- Entro il mese di aprile liquidazione, con la procedura stipendi (CSA), degli emolumenti spettanti.

Si comunica che le strutture dovranno procedere in questo modo:

- Nel caso in cui sia già presente in CIA 2012 l'impegno verso l'Amministrazione Centrale per la quota dell'utile, l'IRAP e il 5% a favore del bilancio dell'Ateneo, sarà sufficiente indicare nella richiesta di pagamento il numero di impegno in CIA e non procedere ad alcun trasferimento di disponibilità all'Amministrazione Centrale. Si richiama, pertanto, integralmente, quanto già comunicato nel punto 2.4 del documento del 4 marzo 2013;
- Nel caso di fatture attive emesse in U-GOV 2013 e già incassate, si dovrà preventivamente procedere ad una variazione di budget in aumento secondo la procedura illustrata nel seguente punto 2 e si dovrà creare il relativo progetto per l'intero importo della quota incassata al netto dell'IVA. Successivamente, una volta determinata la ripartizione degli utili, per la parte di competenza del personale e da liquidare nella procedura stipendi, si dovrà procedere ad effettuare una scrittura di vincolo, che potrà essere registrata seguendo questo percorso:

Contabilità analitica > Pianificazione > Vincoli di Budget > Nuovo

Nella scrittura di vincolo dovranno essere inseriti i seguenti dati:

Campo	Dato da inserire
Segno	Costo
Ammontare	Importo da liquidare al personale comprensivo di IRAP
UA	Indicare la propria UA, e se sotto-articolata, indicare la sotto-UA commerciale
Voce COAN	CA.4.50.01.04.02 - Trasferimenti commerciali a rimborso costi del personale
Progetto	Indicare il corrispondente progetto

In questo caso si dovrà indicare nella richiesta di pagamento il nr. del vincolo.

Non appena la procedura dei trasferimenti interni sarà attivata e correttamente configurata, saranno date precise istruzioni sulle modalità di emissione e di registrazione del documento gestionale di trasferimento all'Amministrazione Centrale. Verranno, inoltre, fornite indicazioni circa il mantenimento o meno in contabilità delle scritture di vincolo create.

A regime, una volta configurati e controllati i trasferimenti interni, in tutte le richieste di pagamento inviate all'Ufficio Stipendi, dovrà essere indicato il nr. del trasferimento a favore dell'amministrazione centrale.

2. Variazioni di Budget 2013 relative alle fatture attive commerciali emesse nei confronti di privati e alle donazioni

Si comunica che è possibile da parte delle strutture, relativamente all'attività commerciale da privati ed alle donazioni, provvedere ad effettuare in modo autonomo le variazioni aumentative del budget 2013. Si precisa che le variazioni di budget si riferiscono solo alle fatture attive e agli altri documenti gestionali attivi emessi e registrati nel 2013. Le variazioni di budget devono essere inserite secondo la seguente procedura:

Documenti gestionali > Altri > Doc variazione preventivo > Crea nuovo

Si precisa che le variazioni di budget devono sempre essere in pareggio.

Pertanto, dal lato costi, devono essere seguite queste istruzioni (esempio riferito alla attività commerciale)¹:

Campo	Dato da inserire
Attivo/passivo	Passivo
Ammontare	Importo della variazione di budget
Causale variazione	MAG E NO V oppure MAG E V
UA	Indicare la propria UA, e se sotto-articolata, indicare la sotto-UA commerciale
Voce COAN	CA.8.10.02.02 - Budget costi progetti commerciali
Progetto	Indicare il corrispondente progetto

Dal lato ricavi:

Campo	Dato da inserire
Attivo/passivo	Attivo
Ammontare	Importo della variazione di budget
Causale variazione	MAG E NO V oppure MAG E V
UA	Indicare la propria UA, e se sotto-articolata, indicare la sotto-UA commerciale
Voce COAN	Indicare la stessa voce COAN di ricavo inserita nella fattura attiva
Progetto	Indicare il corrispondente progetto

Si ricorda che la variazione va comunicata all'Amministrazione Centrale in quanto, trattandosi di **variazione di budget aumentativa**, dovrà essere approvata con apposito decreto. A tal scopo si dovrà provvedere a stampare la variazione e a mandarla in Amministrazione Centrale (Ufficio Bilancio).

¹ Nel caso di donazioni si utilizzeranno le corrispondenti unità analitiche e voci COAN.

3. Scritture COAN libere relative a impegni CIA 2012 non abbinabili a documenti gestionali

Gli impegni finanziari registrati in CIA nel 2012 a fronte dei quali non esistono ancora specifici documenti gestionali² (ordini, missioni ecc.), devono essere registrati in U-GOV fittizio 2012 attraverso la rilevazione di scritture COAN anticipate libere. Il percorso, partendo dal contesto 2012, è il seguente:

Contabilità analitica > RegISTRAZIONI > RegISTRAZIONI > Nuova scrittura anticipata

Nella registrazione di queste scritture dovranno essere seguite le seguenti indicazioni:

Campo	Dato da inserire
Soggetto	L'indicazione del soggetto è sempre obbligatorio, per cui se non è possibile individuarlo va utilizzata una anagrafica intestata a "DIVERSI".
Ammontare	Importo dell'impegno assunto in CIA 2012.
UA	Indicare la propria UA, e se sotto-articolata, indicare la sotto-UA relativa alla tipologia del progetto (ricerca, commerciale ecc.).
Voce COAN	Non deve mai essere indicata una voce contenitore (ad esempio Budget costi progetti commerciali), ma deve sempre essere indicata la voce COAN puntuale. Nel caso l'impegno complessivo si riferisca a più voci COAN e non sia possibile stabilire l'ammontare preciso di ciascuna, l'intero impegno deve essere messo sulla voce COAN prevalente
Progetto	Indicare il corrispondente progetto.

Le scritture anticipate COAN, partendo dal contesto 2012, potranno essere riportate nel 2013 seguendo questa procedura:

Contabilità analitica > RegISTRAZIONI chiusura > Riporta scritture anticipate > Visualizza scritture da riportare

Nel caso in cui si sia scelto di utilizzare una sola voce COAN prevalente per più tipologie di spesa, una volta riportata la scrittura anticipata nel 2013, occorrerà provvedere alla sua rettifica totale o parziale seguendo, partendo dal contesto 2013, la seguente procedura:

Contabilità analitica > RegISTRAZIONI > Rettifica scrittura anticipata di riporto

Una volta rettificata la scrittura, il sistema provvederà a restituire a budget l'intero ammontare della scrittura anticipata COAN 2012 riportata, e si potranno quindi registrare i documenti gestionali con la voce COAN corretta, naturalmente sempre nel limite massimo dell'impegno originario di CIA 2012.

² Ad esempio i progetti PRIN in chiusura, i cui impegni sono già stati comunicati al Ministero, e che devono, pertanto, essere mantenuti in CIA 2012.