



UNIVERSITÀ DEL PIEMONTE ORIENTALE  
DIVISIONE RISORSE FINANZIARIE

Via Duomo, 6 – 13100 Vercelli VC  
Tel. 0161 261515 - Fax 0161 211358

Ai Direttori di Dipartimento

Ai Responsabile Settori Amministrazione dei Dipartimenti

Ai Responsabili Didattica dei Dipartimenti

Ai Responsabili Risorse dei Dipartimenti

Al Responsabile delle Professioni Sanitarie

Al Responsabile Amministrativo Scuola di Medicina

p.c. al Responsabile del Settore Didattica e Servizi agli  
Studenti

al Responsabile Ordinamenti Didattici

*Oggetto: Linee generali di indirizzo e Bilancio di previsione 2020-2022.*

Si comunica che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25/11/2019 ha approvato le Linee generali di indirizzo per il triennio 2020-2022 per la formazione del budget di previsione e la gestione del fabbisogno.

Il Bilancio di previsione 2020-2022 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 20/12/2018 recependo tali Linee di indirizzo. Si evidenziano di seguito i principali punti di interesse:

1) Istituzione di un Fondo di Ateneo per la copertura dell'offerta formativa

L'offerta formativa per CDL, CDLS e CDL a ciclo unico, a partire dall'anno accademico 2019/2020 sarà centralizzata sotto il profilo economico-finanziario e gestita in maniera unitaria tramite l'istituzione di un unico Fondo nel budget di Ateneo.

Le spese relative alle docenze a contratto, supplenze ed affidamenti interni ed esterni, didattica aggiuntiva dei ricercatori, saranno totalmente a carico dell'amministrazione centrale e pertanto le risorse dei Dipartimenti, attualmente destinate alla copertura di queste spese, possono essere ridestinate ad altre attività.

Saranno trasmesse agli Uffici Risorse le tabelle analitiche delle docenze a contratto 2019/2020 (estratte da U-GOV didattica) per le quali è garantita la copertura economica sul fondo unico di Ateneo.

Dall'anno accademico 2020/2021 l'approvazione dell'offerta formativa da parte dei Consigli di Dipartimento dovrà prevedere la quantificazione del costo massimo e sarà subordinata alla verifica della copertura economico-finanziaria nell'ambito del Fondo unico previsto a budget.

Si evidenzia che il Fondo per l'offerta formativa 2020/2021, quantificato in 1 milione di euro, è unico per tutto l'Ateneo, pertanto la verifica della copertura finanziaria potrà essere effettuata solo dopo aver acquisito la quantificazione del costo dell'offerta formativa di tutti i Dipartimenti.

L'approvazione dell'offerta formativa da parte del Consiglio di Amministrazione, prevista per il mese di maggio 2021, dovrà contenere la quantificazione del costo complessivo e la verifica che tale costo sia contenuto nel limite massimo del Fondo unico previsto a budget.

Al fine di individuare eventuali sforamenti già in fase di progettazione, sono previsti diversi momenti di verifica: pertanto si richiede fin d'ora, a ogni Dipartimento, di trasmettere all'Ufficio Bilancio:

- entro il **24 febbraio 2020** una prima quantificazione del costo dell'offerta formativa 2020/2021. A tal fine si allegano le istruzioni per la stima di tali costi.



- entro il **30 marzo 2020** un aggiornamento della quantificazione del costo dell'offerta formativa 2020/2021 e caricamento su Ugov delle attività reali dell'offerta formativa 2020/2021 (attività master con esclusione delle mutuaioni)
- entro il **quarto giorno precedente il Consiglio di Dipartimento** la quantificazione definitiva del costo dell'offerta formativa 2020/2021
- entro il **30 aprile 2020** la trasmissione delle delibere dei Consigli di dipartimento

## 2) Azzeramento del Budget di Funzionamento dei Dipartimenti:

E' necessario che gli uffici Risorse procedano alla riduzione delle previsioni di funzionamento 2020 e 2021 (stanziare con il bilancio di previsione 2019-2021) tramite una variazione di Budget da inserire con data contabile 31/12/2019 per i seguenti importi:

Dipartimento	2020	2021
Disum	€ 40.299	€ 40.299
Disei	€ 69.453	€ 69.453
Disit	€ 56.305	€ 56.305
Digsp	€ 69.160	€ 69.160
Dfarm	€ 51.995	€ 51.995
Medicina	€ 94.387	€ 94.387
<b>Totale</b>	<b>€ 381.600</b>	<b>€ 381.600</b>

## 3) Istituzione di un Fondo di Ateneo per le Biblioteche

La gestione dei servizi e del patrimonio bibliotecario finanziata dall' Ateneo, dal 2020 viene centralizzata sotto il profilo economico-finanziario tramite l'istituzione di un unico Fondo per lo sviluppo del sistema Bibliotecario previsto sul budget di Ateneo (upb:BILsqSBA). I dipartimenti potranno in ogni caso continuare a finanziare, su propri fondi, iniziative legate alle proprie biblioteche.

## 4) Azzeramento delle assegnazioni di Budget alle Biblioteche:

E' necessario che gli uffici Risorse procedano alla riduzione delle previsioni alle biblioteche 2020 e 2021 (stanziare con il bilancio di previsione 2019-2021) tramite una variazione di Budget da inserire con data contabile 31/12/2019 per i seguenti importi:

Dipartimento	2020	2021
Disum	€ 26.134	€ 26.134
Disei	€ 60.000	€ 60.000
Disit	€ 28.342	€ 28.342
Digsp	€ 50.071	€ 50.071
Dfarm	€ 5.600	€ 5.600
Medicina	€ 19.600	€ 19.600
<b>Totale</b>	<b>€ 189.747</b>	<b>€ 189.747</b>

## 5) Istituzione del Fondo per il Piano di Ateneo per gli Investimenti

Nel budget di Ateneo degli investimenti è previsto un fondo destinato al finanziamento del Piano di Ateneo per l'Investimento. Le modalità di utilizzo del Fondo e di finanziamento degli investimenti a favore dei Dipartimenti saranno discusse e regolamentate nei prossimi mesi.



6) Fondo premiale per l'Attività conto terzi dei Dipartimenti

La quota premiale sui proventi conto terzi, istituita con delibera CDA 3/2019/7.1 del 17/4/2019 è vincolata per spese di investimento ai sensi del DM 35875 del 11/03/2019 (immobilizzazioni e licenze software). Dal 2021 la percentuale premiale, calcolata sulle risorse incassate nell'anno precedente (al netto dell'iva), è stabilita nella misura del 15 % per i dipartimenti i cui incassi hanno avuto un incremento rispetto all'anno precedente e nella misura del 10% per i dipartimenti i cui incassi siano rimasti invariati o siano diminuiti rispetto all'anno precedente. L'assegnazione è disposta in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Si coglie l'occasione per porgere cordiali saluti.

Visto:

DIRIGENTE DIVISIONE RISORSE FINANZIARIE  
(Dott.ssa Elisabetta Zemignani)

IL DIRETTORE GENERALE  
(Prof. Andrea Turolla)



*Allegato:*

#### ISTRUZIONI PER LA STIMA DEL COSTO DELL'OFFERTA FORMATIVA 2020/2021

Quantificazione del costo massimo per incarichi attribuiti a Docenti e Ricercatori afferenti al Dipartimento:

- Professori a tempo pieno: 69 €/h oltre la 120a ora
- Professori a tempo definito: 69 €/h oltre la 90a ora
- Ricercatori a tempo determinato a tempo pieno: 40€/h oltre la 80a ora
- Ricercatori a tempo determinato a tempo definito: 40€/h oltre la 60a ora
- Ricercatori a tempo indeterminato: € 40/h comprensivi del carico ente a partire dalla prima ora

Quantificazione del costo massimo per incarichi attribuiti a Docenti e Ricercatori afferenti ad altri Dipartimenti:

- Professori a tempo pieno: 69 €/h
- Professori a tempo definito: 69 €/h
- Ricercatori a tempo determinato a tempo pieno: 40€/h
- Ricercatori a tempo determinato a tempo definito: 40€/h
- Ricercatori a tempo indeterminato: € 40/h

Quantificazione del costo massimo per contratti a soggetti esterni:

- Importo lordo previsto maggiorato del 30%