



**Bando assegnazione contributi alle Associazioni Studentesche destinati alla realizzazione di iniziative ed attività culturali, ricreative e sociali. Anno accademico 2024/2025.**

### INDICAZIONI UTILI SULLE SPESE AMMISSIBILI

**Sono ammesse a contributo le sottoelencate spese, documentate ai sensi della normativa vigente, sostenute per lo svolgimento dell'iniziativa:**

- a) noleggio e trasporto impianti, attrezzature e materiali vari e spese di allestimento rinfreschi, sale e spazi;
- b) compensi a soggetti che svolgano una prestazione nell'ambito e necessaria per la realizzazione del progetto, purché non sia inserito nei ruoli dell'Università degli Studi di Cagliari o non sia componente dell'Associazione, massimo una prestazione a persona per progetto;
- c) Spese di ospitalità (vedi punto 9); rimborsi spese di viaggio e alloggio del personale che svolge la prestazione (solo per chi proviene da fuori città), purché non sia inserito nei ruoli dell'Università degli Studi di Cagliari o non sia componente dell'Associazione – per le modalità di rimborso e i limiti di spesa si applicano le norme previste per il personale tecnico amministrativo nel Regolamento di Ateneo per le Missioni in Italia e all'Estero ( [https://web.unica.it/unica/it/ateneo\\_s10\\_ss09.page](https://web.unica.it/unica/it/ateneo_s10_ss09.page) ).

Per la rendicontazione di questa tipologia di spese dovrà necessariamente essere prodotta la seguente documentazione:

- modulo rendicontazione rimborsi spese a relatori e collaboratori (reperibile al seguente link <https://www.unica.it/it/didattica/vita-universitaria/associazioni-studentesche> );
- originali delle spese sostenute dal richiedente;
- quietanza bonifico rimborso spese a favore del richiedente;
- locandina evento

Rientrano in questa tipologia di spesa anche i costi sostenuti dall'associazione

- d) spese pubblicitarie e di informazione (grafica, tipografia, affissioni, inserzioni, volantini, inviti, gadget promozionali) purché documentate con regolare fattura; tali spese devono essere **preventivamente comunicate** alla Commissione-



- e) imposte ed oneri SIAE ed ENPALS;
- f) spese sostenute per il noleggio di bus con conducente per escursioni;
- g) spese per l'assicurazione dei partecipanti agli eventi;
- h) spese per materiali di consumo (es: cancelleria) solo se espressamente correlate e giustificate per le singole iniziative;
- i) spese per l'acquisto di beni durevoli (per esempio PC, strumentazione, arredi vari) necessari per la realizzazione del progetto finanziato e qualora non si tratti di beni da consegnare ad un vincitore di concorso (il cui nome deve essere indicato nella relazione conclusiva), si deve allegare una dichiarazione dalla quale risulti l'ubicazione del bene ed il suo consegnatario. L'acquisto del bene è sempre subordinato al preventivo parere favorevole da parte della Commissione; l'acquisto di un bene appartenente alla medesima tipologia (es.: PC, ovvero stampanti, ovvero scanner, ecc.) non può essere ripetuto per i successivi 3 anni. L'importo complessivo per l'acquisto di beni durevoli non può comunque superare il 15 per cento dell'importo complessivo del progetto.
- l) spese sostenute per la gestione del conto corrente intestato all'Associazione;
- m) spese per la progettazione e manutenzione del sito web dell'Associazione;
- n) spese mantenimento beni durevoli acquistati con finanziamento contributi alle Associazioni studentesche;
- o) spese relative alle consulenze fornite alle associazioni da commercialisti in relazione ai progetti. Il piano finanziario dovrà includere in dettaglio, per ciascuna iniziativa o attività, gli importi previsti per ciascuna delle voci dalla a) alla m) dell'elenco precedente. Dovrà inoltre includere in dettaglio come "spese di funzionamento dell'associazione" gli importi per ciascuna delle voci dalla n) alla p) dell'elenco precedente;
- p) spese generali di cui al successivo punto 8

Il piano finanziario dovrà includere in dettaglio, per ciascuna iniziativa o attività, gli importi previsti per ciascuna delle voci dalla a) alla p) dell'elenco precedente. Dovrà inoltre includere in dettaglio come "spese di funzionamento dell'associazione" gli importi per ciascuna delle voci dalla n) alla p) dell'elenco precedente



Le spese di importo pari o superiore a € 750,00 + IVA, prima di essere sostenute, devono essere obbligatoriamente precedute dalla richiesta di apposito preventivo ove risulti il dettaglio delle voci che concorrono alla determinazione dell'importo indicato nel preventivo stesso. Il preventivo deve essere tassativamente presentato via e-mail sia all'ufficio, sia al Presidente della commissione 8 giorni prima dell'evento, che risponderà entro 4 giorni. In caso di mancata risposta si applica il principio del silenzio assenso. I preventivi e le spese in generale non sono frazionabili e se frazionati non verranno rimborsati. Non sono ammissibili a rimborso le spese sostenute per affidare la realizzazione di iniziative/attività nel loro complesso ad un unico operatore economico (es: fattura avente ad oggetto: spese per organizzazione convegni/concerto/altro).

Sono ammissibili a rimborso le spese sostenute per affitto spazi solo se preventivamente autorizzate dal Presidente della commissione ai sensi dell'articolo 8 comma 4.

**Si specifica che:**

1. **Le fatture devono descrivere analiticamente la prestazione o la fornitura, in alternativa non verranno rimborsate;**
2. **i documenti giustificativi per le spese che superano € 30,00, pagabili solo ed esclusivamente tramite bonifico o carta di pagamento (con evidenza dell'addebito in estratto conto o lista movimenti), devono essere fatture o ricevute fiscali (non scontrini di cassa), intestati all'Associazione che ha ottenuto il contributo;**
3. **gli scontrini prodotti devono essere in regola con la normativa fiscale (gli scontrini non fiscali verranno rimborsati solamente se riportano gli estremi della legge che li regola—p.e. scontrino Carrefour “ai sensi dell’art. 1 comma 429 Legge 311/2004);**
4. **gli scontrini fiscali, ricevute fiscali o fatture devono riportare la natura del bene acquistato (non sono accettabili documenti giustificativi con voci come: varie, art., Rep. 01, etc.).**
5. **le fatture e le ricevute fiscali, incluse quelle di importo pari o inferiore a 30,00 euro, se pagate in contanti, debbono essere debitamente quietanzate; l'avvenuto pagamento può essere dimostrato dalla ricevuta del bonifico effettuato, dall'evidenza dell'addebito su carta (scelta comunque**



raccomandata ove possibile trattandosi di spesa da rendicontare), con un'attestazione da parte del fornitore oppure con timbro e firma dello stesso sul documento contabile.

6. è necessario allegare alla ricevuta per compensi al personale la quietanza di versamento della ritenuta d'acconto operata dall'Associazione, rimborsabile al lordo del compenso (pari al netto più la ritenuta);
7. le ricevute per attività prestate come servizi di supporto agli eventi., ad esclusione dei componenti dell'Associazione, sono rimborsabili, senza ritenute, fino ad un massimo di **€ 25,82 annui a persona**; la spesa sarà rimborsabile massimo fino al 2,5 per cento del totale del progetto e solo se la ricevuta sarà accompagnata dalla dichiarazione sostitutiva di atto notorio sottoscritta dal prestatore d'opera circa il luogo e la data in cui ha svolto tale attività. L'Amministrazione si riserva la facoltà di effettuare dei controlli a campione circa il contenuto delle dichiarazioni presentate;
8. i costi per carburante, cancelleria e fotocopie sono complessivamente rimborsabili fino ad un massimo del 2 per cento del finanziamento. (autorizzazione commissione). Le ricevute relative a costi sostenuti per carburante devono essere accompagnate da apposita dichiarazione (redatta ai sensi del DPR 445/00 e s.m.i.) recante le specifiche, per ciascuna iniziativa, dei chilometri percorsi e le autovetture utilizzate.
9. Spese di ospitalità: la quota massima rimborsabile per pasto è di € 25,00. Le ricevute o fatture del ristorante relative a più persone (massimo 10) devono essere integrate con l'elenco dei partecipanti (di cui massimo 2 componenti dell'Associazione) con la precisazione della funzione; in alternativa è possibile indicare i dati richiesti, insieme a quelli del giustificativo di pagamento, nella parte della relazione finale relativa all'evento di riferimento per le spese sostenute. L'importo massimo rimborsabile, per evento, è pari a **250,00** euro per cui non potranno essere rimborsate per intero fatture relative all'acquisto di cibi e bevande con importi eccedenti al suddetto limite.
10. per le escursioni e viaggi di studio è necessario presentare l'elenco dei partecipanti, sottoscritto e firmato da ciascun partecipante; l'Amministrazione si riserva la facoltà di effettuare dei controlli a campione per verificare la fondatezza di quanto dichiarato;
11. I documenti relativi al viaggio, vitto e alloggio devono essere intestati alla persona che fruisce del servizio oppure, in alternativa per queste ultime due voci, all'Associazione ospitante. Si rimanda al



Regolamento di Ateneo per le missioni e, in particolare, alle norme che disciplinano il Regolamento di Ateneo per le Missioni in Italia e all'Estero ([https://web.unica.it/unica/it/ateneo\\_s10\\_ss09.page](https://web.unica.it/unica/it/ateneo_s10_ss09.page));

12. Il costo dei premi non può superare il 50 per cento del finanziamento relativo all'iniziativa (come risulta dal piano finanziario presentato), non possono essere premi in denaro o equivalenti (buoni in denaro); non possono essere alcolici o super alcolici.

Per quanto non previsto dal presente regolamento si fa riferimento alle norme del "Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità" dell'Università degli studi di Cagliari (<https://www.unica.it/unica/protected/152986/0/def/ref/DOC152977/>)

#### Tabella riassuntiva scadenze

<u>Adempimento</u>	Scadenza
Invio progetto alla pec di Ateneo e alla mail <a href="mailto:associazionistudentesche@unica.it">associazionistudentesche@unica.it</a>	17 ottobre 2024
La Commissione concluderà l'esame delle proposte presentate	entro il 13/12/2024
Le iniziative e le attività <b>non</b> potranno essere svolte nel periodo	dal 15 luglio al 9 settembre 2025
Termine Svolgimento attività	11 ottobre 2025
Trasmissione relazione finale unitamente al modulo per la rendicontazione e ai giustificativi di spesa	17 ottobre 2025