



Università degli Studi di Messina

Relazione istruttoria per il Consiglio di Amministrazione

Oggetto: rimodulazioni vincoli e conseguente permutazione contabile tra Riserve.

Premesso:

- che il C.d.A. d'Ateneo, con vari atti deliberativi, ha dato copertura con Riserve di Patrimonio Netto ai progetti elencati nel prospetto sotto riportato:

DENOMINAZIONE PROGETTO	RISERVE PATRIMONIO NETTO	RISERVA P.N.	ESTREMI DELIBERA
ADEGUAM_NORME_PREV_INCENDI	€ 24.453,18	CG.03.30.06.03.01	79207/2015
AMMODERN_INFRASTR_AUDIO_VIDEO_MAGNA_CANNI_SENATO	€ 732,00	CG.03.30.06.03.03	60809/2017
ED_CENTRALE_TERMICA_FAC_INGEGNERIA	€ 768,60	CG.03.30.06.03.01	91318-123570/2020
MANUT_STRAORD_I_PIANO_PAL_MARIANI	€ 84.556,85	CG.03.30.06.03.01	123802/2020
ED_EX_HOTEL_RIVIERA	€ 60.409,04	CG.03.30.06.04.01	95180/2021
RIFAC_PROSP_EDIF_C_PLESSO_CENTRALE	€ 23.000,00	CG.03.30.06.04.01	5996/2017
RISTRUTTURAZIONE_AREE_INCENDI_VETERINARIA	€ 28.970,85	CG.03.30.06.03.01	49976/2020
MANUT_REST_CONSERV_BIBL_REG_G_LONGO	€ 1.311,03	CG.03.30.06.03.01	123641/2020
ACC_QUADRO_ARREDI_ATTREZZ_DIDATTICHE	€ 87.511,16	CG.03.30.06.04.02	81451/2020
ACC_QUADRO_FORNT_SPAZI_DIDATTICI	€ 300.000,00	CG.03.30.06.03.03	.3315/2016
EMERGENZA_COVID	€ 450.000,00	CG.03.30.06.04.03	DR./ DDG.35300/2020
ARREDI_SICUREZZA_SCIENZE	€ 780,80	CG.03.30.06.03.03	73806/2020
IMPIANTI_MEDICINALI OSPEDALE VETERINARIO	€ 5.000,00	CG.03.30.06.04.02	49185/2019
MANUT_PUNTI_RETE_FAC_SCIENZE	€ 28.969,22	CG.03.30.06.03.06	91318/2020
TOTALE	€ 1.096.462,73		

Visti:

- il Manuale Tecnico-Operativo (art.8. D.I. MIUR-MEF n°19/2014) che, testualmente, prevede *“una normale circolazione tra le poste di Patrimonio Netto attraverso scritture contabili di permutazione patrimoniale che traccino l'applicazione di un vincolo o il venire meno di un vincolo”*;
- la nota prot. n. 41458 del 30/03/2022, con cui il D.A. Attività Negoziale ha fornito un prospetto analitico delle economie di spese verificatesi sui progetti elencati, chiedendo di procedere allo svincolo delle somme indicate;
- la proposta, pervenuta a mezzo e-mail in data 13/04/2022 dal D.A. Attività Negoziale, di vincolare dette somme residue sui progetti e per gli importi espressamente indicati;

Considerate:

- l'esigenza di svincolare le somme residue dei progetti elencati in premessa in ragione della chiusura degli stessi;
- le disposizioni contenute nelle Note Tecniche n.2 pubblicate sul portale CO.EP., ai sensi delle quali, per una corretta utilizzazione delle Riserve di Patrimonio Netto è possibile realizzare permutazioni contabili dalle Riserve Vincolate alle Riserve Libere nel momento in cui non si ravvisi più la necessità del vincolo;

sulla base di quanto sopra relazionato , si sottopone al Consiglio di Amministrazione la proposta di:

- dare mandato al D.A. *Organizzazione e gestione risorse finanziarie* di provvedere allo svincolo delle somme dei progetti elencati in premessa in ragione della loro conclusione. Tali somme, di importo complessivo pari a € 1.096.462,73, saranno assoggettate a permutazione contabile nel modo sotto indicato:
 - l'importo di € 400.000,00 sarà vincolato sul progetto "*Pot_attrezzature_scientifiche*" sul C.G. 3.30.07.02 "*Riserve gestionali relative ad esercizi precedenti CO.FI*;
 - l'importo di € 70.542,53 rimarrà appostato senza vincolo sul C.G. 3.30.07.02 "*Riserve gestionali relative ad esercizi precedenti CO.FI*;
 - l'importo di € 500.000,00 sarà vincolato sul progetto "*Affidamento_servizi_ingegneria*" sul 3.30.07.03 "*Riserve gestionali relative ad esercizi precedenti CO.EP*;
 - l'importo di € 125.920,20 rimarrà appostato senza vincolo sul 3.30.07.03 "*Riserve gestionali relative ad esercizi precedenti CO.EP*".

Il Responsabile della struttura proponente

D.A. Organizzazione e Gestione Risorse Finanziarie
Dott. Pierfrancesco Donato