



2 novembre 2022

Ai Responsabili
dei Servizi di Amministrazione
delle Strutture INFN
Loro sedi

e p. c. Ai **Direttori** delle Strutture INFN
Ai **Direttori** dell'Amministrazione Centrale
Alla **Giunta esecutiva**
Al **Direttore Generale**
Loro sedi

OGGETTO: Chiusura dell'esercizio 2022 e apertura dell'esercizio 2023.

Come ogni anno l'Istituto si appresta a chiudere l'esercizio finanziario in corso e ad avviare quello del 2023.

Con l'obiettivo di consentire una gestione tempestiva e ordinata delle diverse attività contabili, di seguito vengono fornite alcune indicazioni operative puntuali.

Chiusura dell'esercizio 2022

In ordine alle attività di chiusura dell'esercizio corrente si comunica che:

Ordinativi di pagamento e di incasso

È possibile disporre ordinativi di pagamento e reversali d'incasso **fino al 19 dicembre 2022**; entro tale data si dovrà procedere alla chiusura del fondo economale.

Sospesi bancari

Prima di procedere con la chiusura del bilancio di Struttura occorre **verificare ed accertarsi**, mediante interrogazione del MIF, che siano stati regolarizzati tutti i sospesi bancari, ivi compresi quelli nel **sottoconto 100** di propria competenza; **non è possibile, infatti, procedere alla chiusura di bilancio con sospesi pendenti**. Vi ricordo che, oltre al MIF, è a vostra disposizione la piattaforma della Banca Cassiera BNL Paribas al seguente link: <https://business.bnl.it>

Vi ricordo inoltre che dal 1° gennaio 2023, per la regolarizzazione dei sospesi 2022 presenti nel sottoconto 100 o in sottoconti diversi da quelli della propria Struttura, occorre richiedere alla Banca di effettuare preliminarmente lo spostamento sul proprio sottoconto.



Si raccomanda di avviare sin da subito le suddette operazioni di regolarizzazione dei sospesi per non trovarsi nel mese di dicembre un carico di lavoro non gestibile.

Impegni

La contabilità degli impegni verrà chiusa in **data 9 gennaio 2023**.

Dal 10 gennaio 2023 sarà avviato centralmente il trasferimento a residui di tutti gli impegni non pagati al 31 dicembre, Per il trasferimento dei residui dovrete aprire un ticket di assistenza al Sistema informativo, la cui lavorazione seguirà l'ordine di arrivo. Si invitano quindi le Strutture a prenotare il ticket non appena completate le operazioni di chiusura, anche in anticipo rispetto al 9 gennaio 2023 per consentire una più efficiente organizzazione delle attività.

Missioni

Per le missioni relative all'esercizio 2022 il portale resterà attivo fino al 20 dicembre 2022. Si raccomanda di evitare di concentrare gli inserimenti delle pratiche di missione in prossimità della data di chiusura del portale. Nel periodo di fine anno verrà comunque data priorità alle problematiche bloccanti il processo di autorizzazione di missione, rispetto alle altre casistiche.

Per le missioni relative ad inizio 2023, dal 10 gennaio 2023 (ore 9:00) sarà possibile riutilizzare il portale; per quelle (**assolutamente urgenti**) relative al 2023, da inserire prima di quella data, sarà possibile utilizzare la modalità manuale secondo le disposizioni dell'ufficio missioni della Struttura di appartenenza; **non è possibile aprire missioni a cavallo di esercizio**.

Apertura esercizio 2023

Dalle ore **14:00 del 10 gennaio 2023** sarà **possibile assumere gli impegni** sulle assegnazioni di competenza 2023 che – per tale data – saranno rese disponibili a seguito dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2023.

Si ricorda che fino alla riapertura del bilancio 2023 non si possono correttamente importare in Oracle le fatture da Alfred. Mancando, infatti, un esercizio aperto, il sistema non genera correttamente le righe di documento correlato IVA e tratta in maniera sbagliata le date di ricezione delle fatture. L'operatività su Alfred è invece correttamente funzionante.

Attribuzione dell'Avanzo vincolato

Dal 10 all'11 di gennaio 2023 le Strutture avranno a disposizione nella maschera "Generazione dell'Avanzo" di EBS ORACLE l'elenco dei progetti vincolati con l'indicazione del relativo avanzo presunto e potranno richiederne l'assegnazione cliccando il tasto "Invio alla direzione centrale". Questa operazione dovrà essere effettuata solo dopo aver confermato i preimpegni gara FOE e i preimpegni Fondi Esterni secondo le modalità descritte nell'apposita sezione.



La conferma dei vostri dati consentirà l'avvio della procedura di autorizzazione al MUR per la distribuzione dell'avanzo vincolato per i progetti esterni. A tal proposito si comunica che è stata ulteriormente semplificata la procedura di distribuzione dell'avanzo come segue:

1. Nel mese di gennaio, dopo i vostri invii alla direzione centrale viene determinato definitivamente l'avanzo presunto per ciascun progetto, tramite sistema EBS ORACLE, che genera un REPORT.
2. È predisposta la delibera della Giunta esecutiva/Disposizione di urgenza del Presidente di determinazione dell'avanzo presunto e tale delibera corredata dal REPORT viene inviata al MUR per l'autorizzazione, accompagnata dal parere del collegio dei revisori.
3. Ricevuta l'autorizzazione del MUR, la Giunta esecutiva emana la delibera di variazione al bilancio con la distribuzione dell'avanzo vincolato.
4. Il Collegio dei Revisori esprime il proprio parere sulla variazione di bilancio entro i successivi 15 giorni.
5. Il Consiglio Direttivo approva la delibera nella seduta di fine gennaio.

Preimpegni 2022

Le somme relative ai pre-impegni riferiti a procedure di gara bandite (vale a dire per le quali ci sia una delibera di GE di indizione o una determina a contrarre, quindi in presenza di un CIG correttamente richiesto) prima della fine dell'esercizio e **non concluse entro tale termine**, ai sensi dell'art. 31 comma 3 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, **confluiscono nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.**

I sopracitati preimpegni si riferiscono ai Fondi esterni e al FOE.

È in corso lo sviluppo di una nuova versione della maschera 'Migrazione Preimpegni' che consentirà alle strutture, già nell'esercizio in corso, di selezionare e salvare i preimpegni aperti 2022 da migrare nel 2023 inviando successivamente i dati al centro.

Il pulsante di "Invio dati al centro" sarà attivo fino all'11/01/2023. La struttura effettuerà un unico invio di conferma dei preimpegni, indipendentemente dalla fonte di finanziamento (FOE o Fondi Esterni).

Preimpegni Fondi Esterni

Nella distribuzione dell'avanzo vincolato dei progetti esterni autorizzato dal MUR, in considerazione dell'esperienza dell'anno precedente, è risultato più funzionale legare la migrazione dei preimpegni a quei preventivi/capitoli per cui sarà richiesta la riassegnazione tramite la maschera "Generazione avanzo di bilancio". In tale maschera è mostrato l'avanzo di bilancio e, in una colonna a parte, il valore dei preimpegni legati agli esperimenti specifici.

Tale avanzo, al lordo dei preimpegni da riportare, quindi sarà riassegnato con la prima delibera di variazione al bilancio 2023 utile. Con la riassegnazione dell'avanzo, saranno generati contestualmente i preimpegni selezionati (solo se riferiti ai preventivi richiesti in riassegnazione).



Preimpegni FOE

Per le gare a valere su fondi FOE sarà assicurata la copertura degli impegni relative a gare che dovessero essere aggiudicate prima dell'approvazione del Rendiconto, previa richiesta formale del Direttore della struttura di integrazione del budget di funzionamento.

A tal fine, avrete a disposizione la maschera con l'elenco dei preimpegni che dovrete confermare (da integrare con il numero della determina o delibera di indizione e il CIG), con l'indicazione della priorità (*Priorità 1* solo se si tratta di procedure per le quali si prevede l'aggiudicazione nei mesi di gennaio –febbraio; *Priorità 2* se si tratta di procedure per le quali si prevede l'aggiudicazione nei mesi di marzo-aprile; *Nessuna priorità* se si tratta di procedure per le quali si prevede l'aggiudicazione dopo l'approvazione del Rendiconto).

Sulla base delle priorità indicate verranno predisposte delle determine di storno del Direttore Generale con l'anticipazione a copertura dei preimpegni segnalati. Tali preimpegni saranno migrati nel BP 2023 per consentire l'operatività nel sistema RDA e troveranno copertura in assegnazioni integrative di competenza di ciascuna struttura dello stesso BP con la determina del DG. Con l'esecutività di ogni determina, saranno quindi generati contestualmente i relativi preimpegni.

Abbiamo ipotizzato 2 determine a fine gennaio e fine febbraio dedicata alla copertura dei pre-impegni fino all'approvazione del Rendiconto. Sarà nostra cura fornirvi al più presto il calendario con la programmazione delle date delle determine.

Approvazione del bilancio di previsione 2023

Il **bilancio di previsione 2023** sarà esaminato dalla Giunta Esecutiva nella seduta del 11 novembre 2022 e sarà **deliberato dal Consiglio direttivo il prossimo 30 novembre 2022**.

Nel restare a disposizione per qualunque chiarimento e/o supporto fosse necessario, potrete fare riferimento a Simona Fiori 366 6991479 e a Mariassunta Canale Parola 366 9334889.

L'occasione è gradita per augurarvi un buon lavoro.

IL DIRETTORE
(dott.ssa Simona Fiori)