

VERBALE del CdR N. 424/2022 del 28 aprile 2022

Il Collegio dei revisori dei conti dell'Università degli Studi di Macerata, costituito con D.R. n. 166 del 31 marzo 2022 per il quadriennio 2022-2026, si riunisce in modalità telematica (a ciò autorizzato in base al D.R. n. 190 del 26 aprile 2022), tramite l'applicativo MICROSOFT TEAMS, il giorno 28 aprile 2022 alle ore 9:20, come da convocazione n. 49701 del 27 aprile 2022, per la trattazione dei seguenti punti all'ordine del giorno, ulteriori rispetto a quello trattato nel verbale n. 423 in data odierna:

- 1) Variazione di bilancio;
- 2) Certificazione chiusura del caricamento del bilancio unico di ateneo di previsione 2022 nel sito BILANCI ATENEI (ex Omogenea redazione di conti consuntivi);
- 3) Esame preliminare della documentazione relativa alla certificazione del Fondo di contrattazione integrativa 2021 caricato nella procedura PROPER;
- 4) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- dott.ssa Luisa D'Evoli - Presidente – Magistrato della Corte dei Conti;
- dott.ssa Angelina Martone - designata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- dott. Marco Ricci - designato dal Ministero dell'Università e della Ricerca.

Verificata la regolarità della costituzione della riunione ai sensi dell'art. 31, comma 8, del vigente RAFC, si procede all'esame dell'ordine del giorno.

1) Variazione di bilancio

Il Collegio prende atto della proposta di delibera del prossimo Consiglio di Amministrazione predisposta dall'Area Servizi Tecnici e Infrastrutture (ASTI) avente ad oggetto "D.M. 10 dicembre 2021, n. 1274, linea a) - Richiesta finanziamento per intervento di manutenzione Polo Bertelli e relativa variazione di bilancio".

Dalla relazione illustrativa alla proposta di delibera si evince che il 5 aprile 2022 il C.d.A. dell'Ateneo ha autorizzato l'iniziale programmazione degli interventi da proporre nell'ambito del bando MUR di cui al Decreto Ministeriale 10 dicembre 2021, n. 1274, recante "Criteri di riparto del fondo investimenti 2021-2035, destinato al cofinanziamento di

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

programmi d'intervento di ammodernamento strutturale e tecnologico presentati dalle Istituzioni universitarie statali".

Il quadro complessivo degli interventi proposti, aggiornato alla luce delle modifiche conseguenti all'adozione della proposta di delibera in argomento, è il seguente:

Linea a)

1. *Manutenzione ordinaria Polo Bertelli: importo euro 3.000.000,00;*

Linea b)

1. *Miglioramento sismico, messa a norma Palazzo Ugolini: importo euro 6.400.000,00;*
2. *Miglioramento sismico e messa a norma Palazzo Ciccolini: importo euro 2.200.000,00;*
3. *Miglioramento sismico e messa a norma Dipartimento di Economia e Diritto (via Crescimbeni 14 e 20): importo euro 2.807.238,00;*

Linea c)

1. *Ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche e grandi attrezzature scientifiche: importo euro 1.500.000,00;*

Linea d)

1. *lavori di edilizia per potenziamento dell'edilizia sportiva universitaria presso l'area ex Cras: importo euro 2.200.000,00;*

(eventuale) linea a) o linea b)

1. *acquisizione di uno o più immobili sui quali implementare interventi edilizi finalizzati a renderli idonei all'utilizzo da parte dell'Università di Macerata: importo massimo euro 3.000.000,00.*

RIEPILOGO INTERVENTI

	<i>importo</i>	<i>%</i>
TOTALE COSTO INTERVENTI	€ 21.107.238,00	100%
TOTALE RICHIESTE AL MUR	€ 10.555.766,00	50%
TOTALE A CARICO DELL'ATENEO	€ 10.551.472,00	50%
<i>di cui FONDI DI ATENEO DISPONIBILI</i>	<i>€ 6.815.563,63</i>	<i>32%</i>
<i>di cui TOTALE UNIMC DA FINANZIARE</i>	<i>€ 3.735.908,37</i>	<i>18%</i>

La linea di finanziamento a) del D.M. 1274 è finalizzata a progetti di livello esecutivo oppure a progetti di livello definitivo da realizzarsi secondo la formula dell'appalto di progettazione ed esecuzione dei lavori secondo quanto previsto dalla vigente normativa sui lavori pubblici, oppure a progetti di livello definitivo nei casi contemplati dall'art. 1, co. 6, del D.L. 18 aprile 2019, n. 32, convertito dalla L. 14 giugno 2019, n. 55, concernenti lavori di edilizia da avviare entro il 30 giugno 2023.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Con nota Prot. 35396 del 07.03.2022 - recante "Attuazione art. 1, comma 1, del D.M. 10 dicembre 2021, n. 1274: Fondo per l'edilizia universitaria 2021 - 2035: modalità e indicazioni operative per la presentazione e valutazione dei programmi e delle richieste di finanziamento" – per tale linea a) il Segretariato Generale del MUR ha fissato per venerdì 13 maggio 2022 la data ultima per la presentazione dei programmi di intervento.

Secondo quanto esposto nella citata relazione illustrativa, dopo 17 anni di utilizzo, il Polo Bertelli (che sviluppa una superficie utile lorda di circa mq 8.000 più le aree di pertinenza), necessita di significativi lavori di manutenzione; a tal fine, sin dal 2021 l'ASTI ha attivato l'iter tecnico finalizzato alla elaborazione della progettazione degli interventi necessari sia per la riparazione, rinnovamento e sostituzione delle finiture, sia per mantenere in efficienza gli impianti tecnologici esistenti.

A fronte di tali lavori, il quadro economico di spesa dell'intervento (comprensivo di Iva, spese tecniche, arredi, ecc.) espone un costo complessivo massimo di euro 3.000.000,00. A fronte di tale importo è possibile richiedere al MUR un cofinanziamento massimo del 60%, equivalente all'importo di euro 1.800.000,00, dovendo la restante parte per euro 1.200.000,00 essere posta a carico dell'Ateneo.

Con DDG n. 187/2021, un primo stralcio dell'intervento è già stato finanziato, per un importo complessivo di euro 294.091,63; pertanto l'ulteriore stanziamento richiesto all'Ateneo è pari a euro 905.908,37.

Inoltre, per provvedere alla stipula dei contratti con i professionisti che provvederanno alle progettazioni degli interventi riguardanti gli immobili Palazzo Ugolini, Palazzo Ciccolini, via Crescimbeni 14/20 e degli impianti sportivi dell'area ex Cras, l'ASTI ha constatato che occorre incrementare i fondi attualmente disponibili in bilancio per un importo complessivo massimo di euro 240.000,00.

Essendo tali spese già comprese all'interno del costo stimato di ogni singolo intervento e quindi all'interno dell'importo totale di euro 21.300.000,00, complessivamente le ulteriori risorse richieste al bilancio dell'Ateneo si stimano pari a euro $905.908,37 + 240.000,00 = 1.145.908,37$, cifra approssimata per eccesso ad euro 1.150.000,00.

Pertanto, dato che le risorse necessarie per finanziare gli interventi sopra descritti non sono presenti nel budget unico di Ateneo di previsione autorizzatorio 2022, l'ASTI propone al Consiglio di Amministrazione dell'Università di Macerata l'autorizzazione ad

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

incrementare di euro 1.150.000,00 la provvista economico-finanziaria da destinare al finanziamento degli interventi sopra descritti, attingendo a risorse libere provenienti dai precedenti esercizi.

Il Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità (emanato con D.R. n. 219 del 9 settembre 2016), all'art. 24, comma 1, lettera f), punto 2) prevede che sia il Consiglio di amministrazione, sentito il Collegio dei Revisori dei conti, a deliberare sulle *"variazioni con attingimento a risorse libere provenienti dai precedenti esercizi in casi straordinari e specificatamente motivati, o per l'utilizzo di fondi vincolati da statuto, regolamento o dagli organi di governo"*.

Al riguardo il Collegio, esaminate le risultanze economiche, finanziarie e patrimoniali del Bilancio unico di esercizio 2020 approvato in data 28 maggio 2021; verificata la disponibilità di complessive risorse libere per euro 10.877.778,18 (al netto di quanto necessario per la copertura del budget degli investimenti 2022), esprime parere favorevole all'utilizzo di risorse finanziarie già presenti in bilancio per euro 1.150.000,00 al fine di finanziare l'iniziativa sopra descritta.

2) Certificazione chiusura del caricamento del bilancio unico di ateneo di previsione 2022 nel sito BILANCI ATENEI (ex Omogenea redazione di conti consuntivi)

Il Collegio prende atto che, nel rispetto di quanto previsto dalla nota ministeriale prot. 16674 del 7 dicembre 2021 "Raccolta dati e documenti di bilancio anno 2022", in data 31 marzo 2022 gli uffici dell'Area Risorse Finanziarie hanno proceduto alla chiusura del caricamento dei dati e dei relativi allegati riguardanti il bilancio unico di ateneo di previsione 2022 nel sito BILANCI ATENEI (ex Omogenea redazione di conti consuntivi).

Il Presidente del Collegio comunica, pertanto, che provvederà alla sottoscrizione dell'apposita certificazione di chiusura una volta firmata dal Direttore Generale, la quale sarà caricata nel sito <https://conticonsuntivi.miur.it>.

3) Esame preliminare della documentazione relativa alla certificazione del Fondo di contrattazione integrativa 2021 caricato nella procedura PROPER

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Collegio prende atto della documentazione fatta pervenire e si aggiorna ad una prossima riunione.

4) Varie ed eventuali

Non risultano argomenti da esaminare per questo punto.

La presente seduta è tolta alle ore 10,10

Letto confermato e sottoscritto.

dott.ssa Luisa D'Evoli - _____

dott.ssa Angelina Martone - _____

dott. Marco Ricci - _____