



VERBALE N. 3/2023

L'anno 2023 il giorno 19 del mese di maggio alle ore 10.30 si sono riuniti in modalità telematica i Revisori dei conti nelle persone di:

Rag. Monica Giovanna Orlandi – in rappresentanza del M.E.F, nominata con decreto direttoriale MUR prot. n. 552 del 1/4/2022;

Dott. Andrea Minichiello – in rappresentanza del M.U.R., nominato con decreto direttoriale MUR prot. n. 3110 del 15/12/2021.

per l'esame del Bilancio Preventivo 2023 e relativo parere.

Ha preso parte ai lavori, fornendo la sua collaborazione, il Direttore Amministrativo Dott.ssa Claudia Gallorini.

I Revisori acquisiscono la Relazione a firma del Presidente dell'Istituto che esplicita l'incontro avvenuto a Roma, nell'ufficio del Dirigente dell'Ufficio VI dott. Michele Covolan, relativo allo stanziamento in Bilancio per i contratti a tempo determinato.

L'Istituto trasformerà i quattro contratti a tempo determinato in contratti di somministrazione con decorrenza non oltre il 31.05.2023 e chiederà parere all'Avvocatura di Stato per evitare un contenzioso con il relativo personale sottoposto alla trasformazione dei contratti medesimi.

Rispetto al Verbale precedente- N. 1/2023- gli stessi rappresentano che le Entrate e le Spese pareggiano per euro 3.242.500,00 con utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione pari ad euro 1.695.900,00.

Le Spese relative al Funzionamento sono pari ad euro 1.161.150,00 che sommate agli Interventi Diversi danno un totale di Spese Correnti pari ad euro 1.416.000,00.

Relativamente alle previsioni di cassa l'importo del funzionamento è pari a € 1.033.271,32, che sommato all'importo degli interventi diversi dà un totale di spese correnti pari a € 2.406.641,00.

In seguito agli approfondimenti sopra menzionati, il Capitolo 51 per il personale a tempo determinato viene previsto in Bilancio con l'importo di euro 50.000,00, facendo subentrare il capitolo 63 per il personale in somministrazione lavoro per euro 75.000,00; inoltre, viene rettificato il capitolo 52 relativo agli arretrati CCNL al personale dipendente in euro 168.000,00.

Le spese correnti sono indicate nella tabella seguente:



| SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO | PREVISIONI 2023 |
|---|------------------------|
| compensi personale docente e non a tempo indeterminato | 0,00 |
| compensi personale docente e non a tempo determinato | 50.000,00 |
| somme per rinnovo CCNL e arretrati | 168.000,00 |
| compensi accessori | 20.000,00 |
| irap | 25.000,00 |
| formazione e aggiornamento personale | 10.000,00 |
| compensi collaboratori | 240.000,00 |
| Restituzione spesa personale comunale in comando (Comune di Pavia) | 40.000,00 |
| Accertamenti sanitari personale | 1.000,00 |
| Indennità di direzione | 21.950,00 |
| Buoni pasto al personale | 10.000,00 |
| Spese per il personale in somministrazione lavoro | 75.000,00 |
| TOTALE SPESE PER IL PERSONALE | 660.950,00 |
| SPESE FUNZIONAMENTO | |
| Acquisto libri, materiali di consumo e noleggio materiale tecnico | 25.000,00 |
| Manutenzione ordinaria locali e impianti | 25.000,00 |
| Spese postali, commissioni bancarie e varie | 7.100,00 |
| Utenze telefoniche, acqua, energia el., assistenza informatica | 54.500,00 |
| Riscaldamento – gestione calore | 130.000,00 |
| Prestazioni di servizi diverse (comprese spese pubbl, trasporti) | 183.000,00 |
| Imposte, tasse e tributi vari (IVA, IRES), assicurazioni | 22.000,00 |
| Rimborsi diversi (quote non dovute, tassa regionale) | 30.000,00 |
| Progetto DM 934 PNRR v. art. 104 entrata | 22.000,00 |
| Progetti parzialmente finanziati da soggetti esterni | 10.000,00 |
| TOTALE | 508.600,00 |
| SPESE ORGANI ISTITUZIONALI | |
| Indennità di presidenza | 25.000,00 |
| Compensi e rimborsi nucleo di valutazione, CdA e C.A. | 13.000,00 |
| Compensi e rimborsi revisori dei conti | 11.500,00 |
| Fondo Consulta studenti | 1.000,00 |
| TOTALE | 50.500,00 |
| SPESE CORRENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI | |
| Spese per manifestazioni artistiche e produzione artistica | 65.000,00 |
| Borse di studio finanziate da Regione Lombardia, borse Erasmus, tirocini formativi e produzione artistica | 75.850,00 |
| Progetti didattici e scientifici | 15.000,00 |
| Compensi e rimborsi a commissari esterni per esami e commissioni di concorso | 5.100,00 |
| Indennità di missioni e rimborsi | 5.000,00 |
| Manutenzione ordinaria e noleggio strumenti e beni mobili | 20.000,00 |
| TOTALE | 185.950,00 |
| FONDO DI RISERVA | 10.000,00 |
| TOTALE SPESE CORRENTI | 1.416.000,00 |



Il Fondo di Riserva per le spese impreviste è pari ad euro 10.000,00 e non supera il 3% delle uscite correnti come previsto dal regolamento di contabilità.

Non ci sono spese di rappresentanza e sono previste spese di pubblicità per euro 10.000,00 per eventi, inserzioni su giornali per eventi particolari.

Le spese di Investimento ammontano complessivamente ad euro 1.255.000,00 di cui euro 385.000,00 quale Fondo Vincolato per le quote di TFR ai dipendenti. Le effettive spese di investimento (acquisti impianti, attrezzature, mobili e macchine di ufficio, strumenti musicali etc..) ammontano ad euro 870.000,00.

Le partite di giro pareggiano in Entrata ed in uscita per euro 571.500,00.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione è da ritenersi definitivo ed è pari ad euro 2.621.609,48 e prelevato parzialmente per € 1.695.900,00, applicato per finanziare spese di investimento per € 870.000,00 e per € 440.900,00 alla spesa corrente.

OSSERVAZIONI

L'Istituto non ha redatto il bilancio finanziario pluriennale previsto dall'art. 6 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza. Il Consiglio di amministrazione dell'Istituto ha approvato l'esercizio provvisorio di bilancio con deliberazione n. 45 del 7 dicembre 2022.

I Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del Bilancio stesso.

Alle ore 11,15 del 19 maggio 2023, il presente verbale, viene letto, confermato e sottoscritto.

I revisori danno mandato all'Istituzione di trasmettere copia dello stesso agli Uffici competenti del Ministero dell'Economia e delle Finanze e del Ministero dell'Università e della Ricerca.

Si precisa che i Verbali precedenti sono stati trasmessi agli Uffici competenti.

Il Revisore MEF
Monica Giovanna Orlandi

Il Revisore MUR
Andrea Minichiello
