



VERBALE N. 1/2023

L'anno 2023 il giorno 26 del mese di aprile alle ore 9:45 si sono riuniti in modalità mista 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, in presenza;

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

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.

Ciò premesso si mettono in evidenza gli aspetti salienti della proposta di bilancio di previsione per l'anno 2023.

Il predetto documento contabile risulta elaborato in conformità alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Università e della Ricerca – Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore - ed è redatto secondo i criteri, le procedure e la modulistica previsti dalle disposizioni vigenti.

Il progetto di bilancio di previsione per il periodo sopra indicato è composto dai seguenti documenti:

- preventivo finanziario decisionale (allegato 1);
- preventivo finanziario gestionale (allegato 2);
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato 3);
- tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2022

ed è corredato dalla relazione del Presidente che sarà sottoposta al Consiglio di Amministrazione unitamente al documento in esame.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei seguenti principi:

ANNUALITA': le entrate e le uscite sono riferibili all'anno in esame;

UNIVERSALITA': tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;

INTEGRITA' : le voci di bilancio sono iscritte senza compensazioni;

PUBBLICITA' : le previsioni sono "leggibili" ed è assicurata la conoscenza dei contenuti dei bilanci;

PAREGGIO FINANZIARIO COMPLESSIVO: viene rispettato il pareggio di bilancio;

VERIDICITA' ED ATTENDIBILITA': le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla dinamica storica e su idonei parametri di riferimento delle poste principali.



Dagli accertamenti eseguiti, i Revisori rappresentano che il progetto di bilancio in argomento si compendia nei seguenti dati sintetici:

I - ENTRATE CORRENTI

	RESIDUI 2022	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
ENTRATE CONTRIBUTIVE	5.843,00	275.000,00	280.843,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	1.461,50	560.100,00	5611.561,50
ALTRE ENTRATE	31.869,75	140.000,00	171.869,75
TOTALE ENTRATE CORRENTI	39.174,25	975.100,00	1.014.274,25

II - ENTRATE CONTO CAPITALE

	RESIDUI 2022	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
ENTRATE PER ALIENAZIONE	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00

III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

	RESIDUI 2022	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	11.933,42	571.500,00	583.433,42

	RESIDUI 2022	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
AVANZO AMMINISTRAZIONE UTILIZZO	0,00	1.643.900,00	1.643.900,00

TOTALE GENERALE ENTRATE

51.107,67	3.190.500,00	3.241.607,67
------------------	---------------------	---------------------



I - SPESE CORRENTI

	RESIDUI 2022	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
FUNZIONAMENTO	842.464,33	1.109.150,00	1.951.614,33
INTERVENTI DIVERSI	148.176,67	254.850,00	403.026,67
TOTALE SPESE CORRENTI	990.641,00	1.364.000,00	2.354.641,00

II - SPESE CONTO CAPITALE

	RESIDUI 2022	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
INVESTIMENTI	557.655,80	870.000,00	1.427.655,80
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI SPESE FUTURE	0,00	385.000,00	385.000,00
TOTALE SPESE C/CAPITALE	557.655,80	1.255.000,00	1.812.655,80

III - SPESE PER PARTITE DI GIRO

	RESIDUI 2022	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
SPESE PARTITE DI GIRO	183.503,44	571.500,00	755.003,44

DISAVANZO AMMINISTRAZIONE

	RESIDUI 2022	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 202
DISAVANZO AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00

TOTALE GENERALE	1.731.800,24	3.190.500,00	4.922.300,24
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------



In merito alle singole voci di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

ENTRATE

Le Entrate rispetto agli anni precedenti sono diminuite. E' diminuito sostanzialmente il Contributo del Comune di Pavia che oggi risulta pari ad euro 200.000,00 sino all'anno 2024, come da Convenzione stipulata in sede di statizzazione, allegata al D.M. n. 1192 del 14/10/2022.

L'Istituto ha variato la sua natura giuridica, passando da ente pubblico non economico a Conservatorio Statale, come da DM n. 1192 del 14 ottobre 2022.

Dal 1.1.2023 l'Istituto Superiore di Studi Musicali "Franco Vittadini" è "Conservatorio di Musica Franco Vittadini".

Il Finanziamento dello Stato, quale contributo ordinario per il Funzionamento, è stimato per euro 141.000,00, sulla base dell'importo di euro 141.087,00 del DM n. 1203 del 17.10.2022;

altri finanziamenti da parte dello Stato risultano stimati per euro 151.300,00, così ripartiti:

- saldo risorse 2021 DM n. 338/2022 per euro 91.161,00, quantificato sulla base del finanziamento formalmente assegnato di € 141.089,00 e dell'acconto già versato di € 49.928,00 regolarizzato con reversale n. 484 del 29 settembre 2022;
- rimborso spese di € 28.000,00 per personale docente assunto ai sensi dell'art. 273 del D.Lgs n. 297/1994;
- rimborso risorse no tax area DM n. 1016/2021 per euro 9.700,00;
- risorse orientamento PNRR n. 934/2022 per euro 22.000,00;
- risorse per la formazione del personale per euro 496,00, come da Nota MUR prot. N. 3632 del 22.03.2023.

Altre Entrate sono costituite dalle quote di iscrizione e frequenza degli studenti le cui previsioni ammontano ad euro 265.000,00 per i corsi ordinamentali ed a euro 120.000,00 per quelli extra ordinamentali.

Altra Entrata prevista è il contributo della regione per euro 35.000,00.



USCITE

La voce principale, relativa alle Spese, è costituita dai contratti di collaborazione che ammontano ad euro 240.000,00.

Altre spese rilevanti sono relative ai compensi per il personale a tempo determinato per euro 121.000,00.

Annotazione dei Revisori

Al fine di procedere ad approfondimento con il Ministero dell'Università e della Ricerca, Direzione Generale delle Istituzioni della Formazione Superiore, Ufficio VI "Stato giuridico ed economico del personale Afam", in merito allo stanziamento in bilancio dei compensi al personale amministrativo extra-organico, la seduta viene sospesa e rinviata a successiva convocazione dei Revisori.

Alle ore 12:00 del 26 aprile 2023, il presente verbale, viene letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore MEF
Monica Giovanna Orlandi

Il Revisore MUR
Andrea Minichiello