

VERBALE N. 1/2024 - PARERE SUL BILANCIO PREVENTIVO –

L'anno 2024 il giorno 29 del mese di Gennaio alle ore 9,30, si sono riuniti in modalità mista i revisori nelle persone di:

Monica Giovanna Orlandi, in rappresentanza del M.E.F, nominata con decreto direttoriale MUR prot.n. 552 del 1.04.2022, in presenza;

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'analisi del Bilancio Preventivo 2024 e per esprimere il relativo parere.

Ha preso parte ai lavori, fornendo la propria collaborazione, la Direttrice amministrativa Dott.ssa Claudia Gallorini.

Ciò premesso si mettono in evidenza gli aspetti salienti della proposta di Bilancio di previsione per l'anno 2024.

Il Bilancio risulta conforme 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 Bilancio di Previsione per l'anno 2024, corredato dalla relazione del Presidente, è composto dai seguenti documenti:

- preventivo finanziario decisionale;
- preventivo finanziario gestionale;
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al termine dell'esercizio 2023.

Il Bilancio in esame e la Relazione del Presidente verranno sottoposti al Consiglio di Amministrazione.

Lo stesso è stato redatto nel rispetto dei principi di ANNUALITA', INTEGRITA', PUBBLICITA', PAREGGIO FINANZIARIO, VERIDICITA' ED ATTENDIBILITA'.

Dagli accertamenti eseguiti, i Revisori rappresentano che il Bilancio Preventivo si riassume nei seguenti dati sintetici:

ENTRATE

Residui iniz. €.	119.693,25	Entrate Correnti	€.	1.254.550,00
Residui iniz. €	0,00	Entrate in Conto Capitale	€.	0,00
Residui iniz. €	<u>2.973,44</u>	Partite di Giro	€.	<u>371.500,00</u>
RESIDUI TOT. €.	122.666,69	TOTALE	€.	1.626.050,00
	AVANZO di Amm.ne Utilizzato		€.	<u>803.450,00</u>
		TOT. GEN.	€.	2.429.500,00

USCITE

Residui iniz. €.	864.965,87	Uscite Correnti	€.	1.368.300,00
Residui iniz. €.	567.553,68	Uscite in Conto Capitale	€.	689.700,00
<u>Residui iniz. €.</u>	<u>19.444,21</u>	Partite di Giro	<u>€.</u>	<u>371.500,00</u>
RESIDUI TOT. €.	1.451.963,76	TOT. GEN.	€.	2.429.500,00

Relativamente alle singole voci di Entrata e di Spesa si è evidenziato quanto segue:

ENTRATE

Le Entrate principali provengono sempre dall'assegnazione MUR, dal Contributo degli studenti e dalla Convenzione sottoscritta con MUR e Comune di Pavia in sede di statizzazione.

La posta per il finanziamento MUR, pari ad euro 163.000,00 si basa sull'assegnazione 2023 del DM n. 1584 del 12 Dicembre 2023; il contributo degli studenti, primaria voce, è pari ad euro 280.000,00 e il trasferimento del Comune di Pavia ammonta a euro 200.000,00 dal momento della statizzazione dell'Istituto avvenuto in data 1.1.2023 e fino all'anno 2025. Successivamente tale importo verrà concordato tra le parti, sulla base delle esigenze future.

Gli "Altri Contributi MUR", pari ad euro 125.000,00 riguardano contributi per la copertura dei costi sostenuti per contratti di collaborazione docenti ex art. 273 del D.Lgs. n. 297/1994 e per le supplenze brevi, nonché a parziale copertura dei mancati introiti per applicazione ISEE sulle quote dovute dagli studenti.

Le entrate per i Corsi straordinari sono previste per euro 175.000,00.

Sono previste poste relative a trasferimenti PNRR per un totale di euro 178.650,00, come da candidature agli avvisi pubblici per adozione PagoPA e piattaforma nazionale digitale dati e per attività di orientamento attivo ex D.M. 934/2022, come assegnati dal MUR.

Entrate minori ma non meno importanti derivano da Contributi dalla Regione, come da fabbisogno richiesto dal Conservatorio e altri Enti per borse di studio Erasmus DSU per un totale di euro 75.000,00.

SPESE

La spesa maggiore riguarda il personale con la previsione di euro 572.450,00.

Non sono ovviamente più previste spese per il personale a tempo indeterminato e quelle relative al tempo determinato riguardano le supplenze brevi su posti vacanti.

Le spese per il personale in comando non sono più previste in quanto le persone non sono più in servizio, essendo state collocate a riposo nell'anno 2023.

Le spese riguardanti il funzionamento vengono previste per euro 475.600,00 di cui euro 110.000,00 solo per il riscaldamento; altre spese importanti riguardano Prestazioni di servizi diversi (comprese le spese di pubblicità) per un totale di euro 163.000,00; utenze telefoniche, acqua energia elettrica per un totale di euro 19.500,00; Manutenzione ordinaria locali ed impianti per euro 40.000,00; altre sono le spese ma di importi minori.

Tra le Spese Correnti esistono anche le Spese relative al PNRR D.M. n. 934/2022 per euro 36.750,00, le spese per progetti di ricerca per euro 10.000,00 e terza missione per euro 2.000,00. Le attività di terza

missione comprendono diverse attività, tra cui la formazione permanente per adulti e i progetti che prevedono la collaborazione con soggetti terzi (es. corsi di musica presso il carcere di Torre del Gallo).

Le Spese di Investimento per acquisto impianti, attrezzature, strumenti musicali, ripristini e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e strumenti musicali, acquisto mobili e macchine di ufficio, manutenzione straordinaria immobili ammontano complessivamente ad euro 522.000,00; il costo maggiore è dato proprio dalla Manutenzione straordinaria immobili prevista per euro 450.000,00 per la sede dell'Istituto.

Il Fondo di accantonamento per il TFR (Accantonamenti per uscite future) è previsto in Bilancio per euro 167.700,00.

L'Avanzo di Amministrazione, pari ad euro 1.997.077,68 viene utilizzato per euro 803.450,00, diviso per Avanzo Vincolato per euro 167.700,00 (F.do Acc. TFR) ed Avanzo Non Vincolato per euro 635.750,00;

L'Avanzo Non vincolato va a finanziare gli Investimenti per euro 522.000,00 e le Spese Correnti per euro 113.750,00.

Il Fondo di Riserva, pari ad euro 30.000,00 non supera il 3% delle uscite correnti, come previsto dal Regolamento di Contabilità.

Il CdA con deliberazione n. 79 del 27/12/2023 ha deliberato la gestione provvisoria in dodicesimi, fino all'approvazione del bilancio di previsione 2024.


I Revisori, considerati anche gli obiettivi che l'istituto intende perseguire, esprimono parere favorevole all'approvazione del Bilancio Preventivo 2024.

Gli stessi 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.

Alle ore 10,15 del 29/1/2024, il verbale composto da tre pagine viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore del MEF

Monica Giovanna Orlandi



Il Revisore del MUR

Andrea Minichiello