



Conservatorio di Musica
Lorenzo Perosi
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

VERBALE N. 4/2024

VARIAZIONI DI BILANCIO

I sottoscritti Revisori dei Conti, dott.ssa Simonetta Sagradora, Revisore MUR, nominata con Decreto n. 506 del 03/05/2024 e il dottor Giovanni Di Palma, Revisore MEF, nominato con Decreto Direttoriale protocollo n. 552 del 01/04/2022, si riuniscono in data 10 ottobre 2024, in presenza il Revisore MEF e in collegamento il Revisore MUR.

Partecipano alla riunione il Direttore Amministrativo, dott.ssa Maria Antonietta Sacchetti e il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Silvia Ciocca.

Ai sensi dell'art. 11 del Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità e come da note predisposte dal Direttore Amministrativo (prot. n. 7563 del 25/09/2024 e prot. n. 7993 del 04/10/2024) allegate e parte integranti del presente verbale, il Conservatorio "Perosi" intende apportare le variazioni al Bilancio di previsione dell'anno 2024 di cui al seguente prospetto:

ENTRATE				USCITE			
VAR . N.	UPB CAP	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE PROPOSTA	UPB CAP	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE PROPOSTA	MODALITA' DI COPERTURA DELLA SPESA
1	1.1.2/51	Contributi AGENZIA I.N.D.I.R.E. ERASMUS+	27.276,80	1.2.1/2 57	Progetti internazionali (Agenzia Socrates/Erasmus)	27.276,80	ASSEGNAZIONE INDIRE CALL 2024
2	1.2.6/351	Funzionamento didattico	425.573,00	1.1.3/1 01	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	10.000,00	PROTOCOLLO D'INTESA CENTRO CITELIN - DPCM DEFINIZIONE DEL PERCORSO UNIVERSITARIO E ACCADEMICO DI FORMAZIONE DEI DOCENTI DELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO E SECONDO LIVELLO
				1.1.3/1 02	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	10.000,00	
				1.1.3/1 07	Uscite per servizi informatici	50.000,00	
				1.1.3/1 09	Utilizzo aule attrezzate/sala di registrazione e affitto locali	50.000,00	
				1.1.3/1 10	Manutenzione ordinaria strumenti	20.000,00	
				1.1.3/1 11	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	50.000,00	
				1.1.3/1 17	Energia elettrica	20.000,00	
				1.1.3/1 20	Trasporti e facchinaggi	10.000,00	
				1.1.3/1 23	Pulizia locali	20.000,00	
				1.1.3/1 26	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	10.000,00	
				2.1.2/6 01	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	175.573,00	



Conservatorio di Musica
Lorenzo Perosi
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

3	1.3.3/501	Recuperi e rimborsi diversi	1.812,00	1.1.3/1 01	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.800,00	RIMBORSI DIVERSI
				1.2.6/5 01	Varie	12,00	
4	1.2.1/101	Funzionamento	65.154,00	1.1.1/1	Indennità di direzione e rimborso spese direttore	1.000,00	MUR DD.DD 616 E 639
				1.1.1/2	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	22.154,00	
				1.1.1/3	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai revisori	1.000,00	
				1.1.1/4	Fondo consulta studenti	1.000,00	
				1.1.1/5	Indennità e rimborso spese Presidente	40.000,00	
5	1.2.5/301	Funzionamento amministrativo-didattico	71.885,45	1.1.3/1 07	Uscite per servizi informatici	71.885,45	DECRETO 112-2/2023 PNRR 2024 PIATTAFORMA DIGITALE
6	2.2.1/753	Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	1.848.000,00	2.1.2/6 06	Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	1.848.000,00	D.M. 6/4/2018 LINEA B - DECRETO 645/2020
7	2.2.1/752	Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	787.500,00	2.1.2/6 05	Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	787.500,00	D.M. 6/4/2018 LINEA A - DECRETO 1146/2019
8	1.2.4/253	Attività artistiche Orchestra	1.000,00	1.2.1/2 55	Produzione artistica e ricerca	732,00	DGC 228 COMUNE DI CB
				1.2.1/2 56	Borse di studio e collaborazioni	268,00	
9	9.1.1/125 6	Avanzo di amministrazione	10.000,00	1.2.6/5 03	Spese di giudizio	10.000,00	PRELEVAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
TOTALE VARIAZIONI PROPOSTE			3.238.201,25	TOTALE VARIAZIONI PROPOSTE		3.238.201,25	

Le variazioni proposte si sostanziano come di seguito meglio specificato.

-ENTRATE:

Le variazioni sono da imputare:

- ai contributi assegnati e liquidati dall'Agenda Indire per 27.276,80 per le mobilità Erasmus+ call 2024;
- agli importi relativi al protocollo d'intesa del Centro CITELIN - Centro Interuniversitario in Teaching, Learning and Inclusion (e relativi allegati) stipulato a norma dell'art. 4 del DPCM 4/8/2023 il 30/05/2024 (acquisito agli atti dell'Istituto con prot. n. 4546 del 10/06/2024) e concernente la Definizione del percorso universitario e accademico di formazione dei docenti delle scuole secondarie di primo e secondo grado". L'importo complessivo del finanziamento è di € 425.573,00 già liquidato per € 150.000,00;
- ai rimborsi di € 1.812,00 già interamente incassati;



Istituzione di Alta Cultura

- alla liquidazione da parte del MUR dell'importo di € 65.154,00 per la liquidazione dei compensi arretrati agli Organi del Conservatorio per gli anni 2022 e 2023 (Decreti della Direzione Generale delle Istituzioni della Formazione Superiore prott. nn. 616 del 07/05/2024 e 639 del 13/05/2024);
- al finanziamento derivante dal Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la trasformazione digitale - n. 112 - 2/2023 -PNRR-2024 Piattaforma Digitale Nazionale Dati di € 71.885,45;
- al finanziamento ministeriale relativo agli interventi di edilizia - linea B) - D.M. 6 aprile 2018. L'importo massimo finanziabile è pari a € 2.310.000,00 (Decreto GAB/MUR prot. n. 645 del 10/09/2020). Per tale finanziamento l'Istituto ha stipulato con Cassa Depositi e Prestiti un mutuo di 26 anni per sostenere le spese dei lavori di ristrutturazione, completamento e miglioramento energetico dell'Auditorium "*Città nella Città*" di proprietà del Comune di Campobasso e in dotazione al Conservatorio a seguito di convenzione all'uopo stipulata di durata pari a quella dell'erogazione del finanziamento accordato. L'Istituto ha già incassato € 462.000,00 del finanziamento complessivo (reversali n. 22 e 23 dell'anno 2021 di € 255.896 quale quota diretta per gli anni 2020 e 2021; reversale n. 58/2022 di € 206.104,00 quale erogazione dell'anticipazione del mutuo CDP ex nota DGFIS/MIUR prot. n. 13030 del 27/10/2022);
- al finanziamento per gli interventi di edilizia - linea A) di cui al Decreto Ministeriale 6 aprile 2018. All'Istituto è stato attribuito un contributo di € 962.500 (Decreto UFGAB/MIUR prot. n. 1146 del 13/12/2019). Di tale finanziamento il MUR aveva liquidato solo l'importo di € 175.00,00 (reversale n. 25/2020). L'iniziativa prevede anche un contributo a carico del Conservatorio che è pari a € 120.000,00. Il progetto di edilizia ha per oggetto la messa in sicurezza, il miglioramento antisismico, l'adeguamento tecnologico, impiantistico, del locale tutelato dove è ubicato il Conservatorio;
- al contributo del Comune di Campobasso per complessivi euro 1.000,00 per la realizzazione dell'iniziativa "*Sabato al borgo*" Delibera della Giunta Comunale di Campobasso n. 228 del 20/09/2024;
- prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione per € 10.000,00=. Il Conservatorio ha all'attivo le procedure di reclutamento ex DM 180/2023 per la copertura a tempo indeterminato degli insegnamenti presenti nell'offerta formativa; le procedure riservate ai docenti con tre anni di servizio; le procedure per il reclutamento degli Accompagnatori al pianoforte e al clavicembalo e le graduatorie docenti di Istituto. Il prelevamento dal fondo avanzo non vincolato per euro 10.000,00= quindi, è previsto per fronteggiare eventuali contenziosi che potrebbero vedere il Conservatorio soccombente. Tale prelevamento viene utilizzato per adeguare lo stanziamento del capitolo di spesa 503 - spese di giudizio - dell'UPB 1.2.6 delle Uscite - non appostato nella previsione iniziale dell'esercizio 2024.



Conservatorio di Musica
Lorenzo Perosi
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

L'Avanzo di Amministrazione, a seguito del prelievo, viene così rideterminato:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	2.160.775,62
PRELIEVO AVANZO VINCOLATO PER IL BILANCIO 2024	905.620,28
PRELIEVO NON VINCOLATO PER IL BILANCIO 2024	983.067,89
TOTALE PRELIEVO PER BILANCIO 2024	1.888.688,17
AVANZO NON UTILIZZATO	272.087,45
PRELIEVO PROPOSTO	10.000,00
AVANZO DISPONIBILE	262.087,45

-USCITE:

Con i finanziamenti non vincolati s'intende rimpinguare o finanziare maggiori spese relative ai capitoli della U.P.B. 1.1.2 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, oltre al capitolo 601. Tali maggiori spese sono dovute alla necessità di garantire ulteriori risorse per il prolungamento del periodo di affitto e/o espansione dei locali della sede provvisoria e per sopperire ad eventuali lavori di riparazione minuta necessarie e non rientranti negli interventi finanziati.

Per le entrate finalizzate gli importi sono appostati nei relativi capitoli di pertinenza delle uscite per l'utilizzo di cui ai relativi decreti di assegnazione (mobilità, PNRR, edilizia).

I Revisori prendono atto dello storno prot. n. 5685 del 15/07/2024 (prelievo di € 20.000,00 dal capitolo 602 dell'UPB 2.1.2--Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali per rimpinguare il 601 dell'UPB 2.1.2--Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali).

CONCLUSIONI

I Revisori sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprimono parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2024.

IL REVISORE DEI CONTI
Rappresentante del MEF

Dottor Giovanni Di Palma

IL REVISORE DEI CONTI
Rappresentante MUR

Dott.ssa Simonetta Sagramora