

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 2/2018

In data 19/10/2018 alle ore 10:30, presso gli uffici amministrativi del Conservatorio Statale di Musica *Jacopo Tomadini* di Udine, piazza I Maggio, 29, si sono riuniti i Revisori dei conti nelle persone di

Rag. Marcella MANGANOZZI	in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. ssa Angela NAPPI	in rappresentanza del MIUR	Presente

per procedere all'esame della proposta di Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso ai revisori con mail del 5.10.2018 e 14.10.2018, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

I Revisori vengono assistiti, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Direttore amministrativo, dott.ssa Paola Vassura e dal Direttore di ragioneria, dott.ssa Rosanna Surace, appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

I Revisori dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redigono la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

I Revisori rammentano, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11:45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

I Revisori dei conti

Dott. ssa Marcella MANGANOZZI	in rappresentanza del MEF Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del d.lgs. n. 39 del 1993
Dott. ssa Angela NAPPI	in rappresentanza del MIUR Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del d.lgs. n. 39 del 1993

Ente Conservatorio Statale di Musica *Jacopo Tomadini* di Udine

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO

Parere sulla Proposta di Variazione n. 1

al Bilancio di previsione anno 2018

con mail del 5.10.2018, è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Conservatorio sulla quale i Revisori dei conti sono tenuti a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 11 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

- storni tra upb dello stesso livello approvati con delibere del cda
- entrate maggiori rispetto alle previsioni
- prelevamenti dall'avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede:

maggiori entrate per euro 30.108,66,

un prelevamento dall'avanzo di amministrazione di € 25.555,24 fondi vincolati

un prelevamento dall'avanzo di amministrazione non vincolato di € 50.000,00

per una variazione complessiva di € 105.663,90 e uscite per euro € 105.663,90 con una differenza pari ad euro 0.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Entrate correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1	Contributi scolastici allievi	1.381,26	.....
2	Contributi studenti per corsi liberi e privatisti	8.205,00	.....
51	Contributi vari (Agenzia Erasmus)	4.527,60	.....
101	Funzionamento	7.554,00	.....
105	Formazione e aggiornamento	333,00	
108	Contratti di collaborazione (ex art.273 d.lgs. 297/1994)	2.772,77	
110	Borse di studio (cofinanziamento erasmus)	958,00	
112	Altri finanziamenti dello stato	1.489,54	
451	Interessi attivi	2.887,49	
	Totale entrate correnti	30.108,66	
Entrate conto capitale			
.....
.....
.....
.....
	Totale entrate conto capitale		
Entrate per partite di giro			
.....
.....

.....
	Totale entrate partite di giro	.....	.....
Prelevamenti dall'avanzo di amministrazione			
.....	Somme vincolate	25.682,52	127,28
	Somme non vincolate	50.000,00	
	Totale variazioni entrate	105.791,18	127,28
	Totale	105.663,90	

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano contributi di iscrizione ai corsi accademici, preaccademici, vecchio ordinamento; contributi di iscrizione ai corsi liberi e a esami da privatista; contributi dell'Agenzia Nazionale Erasmus+; fondo funzionamento dal Miur; fondo aggiornamento dal Miur; Fabbisogno al Miur per contratti di collaborazione con dipendenti enti lirici per adeguamento contrattuale; Cofinanziamento Erasmus+ dal Miur; interessi maturati sul conto bancario. Somme risultanti maggiori accertamenti di entrata rispetto alle previsioni.
- Le variazioni derivanti dal prelevamento dall'avanzo riguardano somme vincolate determinatesi al 31.12.2017 rispetto all'avanzo presunto quantificato in sede di bilancio di previsione che vengono destinate ai capitoli di pertinenza per euro: 628,00 cap.58; 9.205,25 cap. 54; 101,00 cap. 125; 37,00 cap. 128; 14.802,00 cap. 260; 909,27 cap. 261, (tot. € 25.682,52); - 127,28 cap. 256; (tot. 25.555,24)
- Le variazioni derivanti dal prelevamento dall'avanzo non vincolato vengono utilizzate per adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa per esigenze di ordinario funzionamento come segue: cap. 107 € 25.000,00 incremento dovuto a necessità di acquisizione software di gestione didattica e altri software e relativa assistenza; adeguamento contratto assistenza informatica con amministratore di sistema; adeguamenti informatici per adempimenti DPO; cap. 126 € 5.000,00 ripristino dotazione iniziale per evasione richieste dei professori ad inizio anno; cap. 111 € 2.000,00 per potenziamento modesti interventi pertinenti immobile; cap. 120 € 1.000,00 per esigenza spostamenti in vista avvio a.a.; cap. 501 € 2.000,00 e cap. 505 € 5.000,00 ripristino dotazione iniziale; cap. 255 per la realizzazione dei restanti progetti programmati.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Spese correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
54	Contratti di collaborazione (ex art.273 d.lgs. 297/1994)	11.978,02	.....
58	Formazione e aggiornamento	961,00	.....
107	Uscite per servizi informatici	40.759,00	.....
110	manutenzione ordinaria strumenti e attrezzature didattiche, ricambi	4.268,75	.....
111	manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	2.000,00	
120	Trasporti e facchinaggi	1.000,00	
125	assegnazioni della provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L.23/96 varie d'ufficio	101,00	
126	modesti rinnovi di materiale d'ufficio e didattico	5.000,00	
128	assegnazioni della provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L.23/96 telefono	37,00	
255	Produzione artistica e ricerca	11.489,54	

256	borse studio, premi e sussidi agli allievi allievi		127,28
260	Cofinanziamento Miur progetto erasmus+	15.760,00	
261	Agenzia Nazionale progetto Erasmus+	5.436,87	
501	Varie	2.000,00	
505	Spese di giudizio	5.000,00	
	Totale spese correnti	105.791,18	127,28
		105.663,90	
Spese conto capitale			
.....
.....
.....
.....
	Totale spese conto capitale		
Spese per partite di giro			
.....
.....
.....
	Totale spese partite di giro	.....	.....
	Totale variazioni spese	..... 105.791,18	127,28
		105.663,90	

- Le variazioni nelle spese correnti riguardano l'adeguamento degli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa per i maggiori accertamenti in entrata e per adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa ad esigenze di attività programmate, come anzidetto nella parte entrate.

STORNI TRA MEDESIME UPB APPROVATI DAL CDA con delibere nn. 18 del 15.5.2018 e 50 del 4.10.2018:

Spese correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
110	manutenzione ordinaria strumenti e attrezzature didattiche, ricambi	5.000,00	
126	modesti rinnovi di materiale d'ufficio e didattico		5.000,00
256	borse studio, premi e sussidi agli allievi		30.000,00
259	Corsi accademici e preaccademici	30.000,00	
501	Varie		2.000,00
503	Spese per la sicurezza	7.000,00	
505	Spese di giudizio		5.000,00
Spese conto capitale			
601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali		15.000,00
603	Acquisti di arredi e macchine d'ufficio	15.000,00	

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2018

Entrate			<i>Previsione definitiva anno 2018</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa anno 2018</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>		Euro	693.446,33	30.108,66		723.554,99	1.061.153,99
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>		Euro	107.084,46			107.084,46	117.084,46
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>		Euro					
<i>Partite Giro Titolo IV</i>		Euro	26.500,00			26.500,00	26.500,00
Totale Entrate			827.030,79	30.108,66		857.139,45	1.204.738,45
<i>Avanzo es. n-1</i>	<i>amministrazione utilizzato</i>	Euro	665.726,51	75.682,52	127,28	741.281,75	
Totale Generale		Euro	1.492.757,30	105.791,18	127,28	1.598.421,20	1.204.738,45
Spese			<i>Previsione definitiva anno 2018</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa anno 2018</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>		Euro	968.504,99	105.791,18	127,28	1.074.168,89	1.388.791,90
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>		Euro	497.752,31			497.752,31	642.846,14
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>		Euro					
<i>Partite Giro Titolo III</i>		Euro	26.500,00			26.500,00	26.500,00
Totale Uscite		Euro	1.492.757,30			1.598.421,20	2.058.138,04
<i>Disavanzo di amministrazione</i>		Euro					
Totale Generale		Euro	1.492.757,30	105.791,18	127,28	1.598.421,20	2.058.138,04

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

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 2018 da parte dell'Organo di vertice.

I Revisori dei conti

Rag. Marcella MANGANOZZI	in rappresentanza del MEF Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del d.lgs. n. 39 del 1993
Dott. ssa Angela NAPPI	in rappresentanza del MIUR Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del d.lgs. n. 39 del 1993