



VERBALE N. 1/2023

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

I sottoscritti Revisori dei Conti, dott.ssa Simonetta Sagramora, Revisore MUR, e il dottor Giovanni Di Palma, Revisore MEF nominato con Decreto Direttoriale protocollo 4620 del 01/04/2022, si riuniscono in data 27/04/2023 e, per la precisione, in via telematica il Revisore MUR e in presenza il Revisore MEF.

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

I Revisori procedono all'esame della documentazione del Bilancio di previsione esercizio finanziario 2023 inviata dal Direttore Amministrativo con nota prot. 3084 del 18/04/2023.

In via preliminare i Revisori prendono atto:

- della Delibera n. 1 adottata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 05/01/2023 con la quale è stato autorizzato l'esercizio provvisorio per l'anno 2023.

Il Bilancio è stato predisposto dal Direttore Amministrativo ed è stato redatto in termini finanziari di competenza e cassa, tenendo conto degli indirizzi dettati dal Consiglio Accademico come deliberati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10/10/2022.

Il contributo ordinario di funzionamento amministrativo – didattico è stato quantificato in € 98.955,00 sulla scorta del contributo assegnato dal M.U.R per l'anno 2022 con Decreto Ministeriale GAB/MUR prot. n. 1204 del 17/10/2022.

Detta somma non risulta, comunque, sufficiente a coprire le spese di funzionamento per cui si è reso necessario effettuare un prelevamento dal F.A.A. pari ad € 711.450,98.

Sono stati, inoltre, prelevati € 1.168.577,22 relativi ad importi finalizzati.

Il totale del prelievo dal Fondo Avanzo è di € 1.880.028,20

Il Bilancio di previsione si compone del:

- Preventivo finanziario decisionale e gestionale (all.1 e allegato 2);
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (all.3);
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al termine dell'esercizio



finanziario 2022 (all.4);

- Relazione programmatica del Presidente al Bilancio di Previsione 2023.
- Il bilancio finanziario pluriennale

Con il Decreto Interministeriale del 7 aprile 2022 la dotazione organica del personale docente e tecnico – amministrativo del Conservatorio è stata ulteriormente rideterminata come di seguito:

Docenti	EP 2 Direttore Amministrativo	EP 1 Direttore di ragioneria	EP 1 Direttore di biblioteca	Collaboratore	Assistente	Coadiutore
111	1	1	0	4	10	18

L'Istituto è provvisto di uno strumento automatico di rilevazione delle presenze che viene utilizzato dal personale tecnico-amministrativo e dal personale docente.

Gli allievi iscritti al Conservatorio per l'anno accademico 2022-2023, alla data odierna, sono n. 445 secondo i corsi sotto indicati:

	Anno Accademico
Corsi	2022-2023
Bienni	84
Trienni	175
Vecchio ordinamento *	6
24 CFA (esterni) *	
<i>Tot. Accademici</i>	265
Pre-Accademici *	50
Propedeutici	89
Corsi liberi	41
<i>Tot. Non Accademici</i>	180
Totale	445

** corsi ad esaurimento (oppure senza iscrizioni di "esterni", vedi 24CFA)*



Tento premesso, i Revisori procedono all'analisi del Progetto di Bilancio per l'esercizio 2023. La prima posta del Bilancio è rappresentata dall'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 pari a € 2.202.801,99, da cui si prevede di prelevare € 1.880.028,20.

Per il 2023 il totale delle entrate che si prevede di accertare è pari a € 373.231,62.

Il totale delle spese che si prevede di impegnare è pari ad € 2.253.259,82.

L'Avanzo di amministrazione non utilizzato in fase di predisposizione del Bilancio è pari a € 322.773,79.

Le previsioni di competenza per l'anno 2023 riportate nel preventivo finanziario gestionale si sintetizzano nei dati sotto indicati:

ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di competenza
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI		
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	150.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	212.297,13
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	1.500,00
1.3 - ALTRE ENTRATE		
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0



Conservatorio di Musica
Lorenzo Perosi
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	8.634,49
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0
TOTALE ENTRATE CORRENTI		372.431,62
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI		
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI	0
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI		
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		0
TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	800
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		800
RIEPILOGO DELLE ENTRATE		
TITOLO I		372.431,62

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 - Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008630701 -

E-mail: amministrazione@conservatorioperosi.it PEC: amministrazione@pec.conservatorioperosi.it

Sito Internet: www.conservatorioperosi.it



Conservatorio di Musica
Lorenzo Perosi
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

TITOLO II	0
TITOLO III	800
TOTALE	373.231,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	1.880.028,20
TOTALE GENERALE	2.253.259,82

USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di competenza
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		
1.1 - FUNZIONAMENTO		
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	89.500,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	346.905,16
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	300.355,49
1.2 - INTERVENTI DIVERSI		
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	549.299,17
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0
1.2.3	ONERI FINANZIARI	1.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	7.500,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	6.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00
TOTALE SPESE CORRENTI		1.306.059,82

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 - Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008630701 -

E-mail: amministrazione@conservatorioperosi.it PEC: amministrazione@pec.conservatorioperosi.it

Sito Internet: www.conservatorioperosi.it



Conservatorio di Musica
Lorenzo Perosi
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		
2.1 - INVESTIMENTI		
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	946.400,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0
2.2 - ONERI COMUNI		
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE		
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0
2.3.2		0
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		946.400,00
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO		
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	800
TOTALE PARTITE DI GIRO		800
RIEPILOGO DELLE USCITE		
TITOLO I		1.306.059,82
TITOLO II		946.400,00
TITOLO III		800
TOTALE		2.253.259,82
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 - Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008630701 -

E-mail: amministrazione@conservatorioperosi.it PEC: amministrazione@pec.conservatorioperosi.it

Sito Internet: www.conservatorioperosi.it



TOTALE GENERALE	2.253.259,82
------------------------	--------------

Esame delle entrate

Il finanziamento statale, in particolare, deriva dal contributo per il funzionamento amministrativo didattico stimato in € 98.955,00 sulla scorta di quanto assegnato dal MUR nel precedente anno finanziario; dal contributo per i contratti di collaborazione ex art. 273 del D.Lgs 297/94, pari ad € 77.792,13; dal contributo per le attività relative all'Orientamento attivo Scuola-Università di cui al D.M. 934/2022 per il quale è stato creato il capitolo 114, pari ad € 34.750,00.

I contributi degli studenti sono stati quantificati in € 150.000,00.

Dal Fondo Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 pari ad € 2.202.801,99 (allegato 4 - situazione amministrativa) è stata prelevata la somma complessiva di € 1.880.028,20 di cui € 1.168.577,22 quali economie finalizzate.

Esame delle uscite

Per definirne la congruità sono state esaminate alcune tipologie di spesa.

Spese di funzionamento

Uscite per gli organi degli enti cap. 1. La somma prevista è stata incrementata rispetto allo scorso anno in previsione della indennità da corrispondere al Presidente, la cui gratuità contenuta nella Legge di stabilità 2015 dovrebbe essere superata secondo quanto previsto dal DPCM 23/08/2022, n. 143.

Spese per il personale

E' prevista una spesa complessiva di € 346.905,16 dal capitolo 51 al capitolo 61.

In particolare:

- cap. 51 (Compensi al personale a tempo determinato) evidenzia una previsione di spesa di € 187.001,76 per il pagamento di competenze al personale supplente docente e tecnico amministrativo.



- cap. 54 (Contratti di collaborazione ex art. 273 del D.Lgs 297/1994) evidenzia una previsione di spesa di € 130.424,40 per la stipula dei contratti di cui alla rubrica dell'articolo.
- cap. 55 (Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami) evidenzia una previsione di spesa di € 15.000,00.
- cap. 56 (Indennità di missione e rimborsi) evidenzia una previsione di spesa di € 3.000,00
- cap. 58 (Formazione e aggiornamento del personale) evidenzia una previsione di spesa di € 1.479,00.
- Cap. 60 (Compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa) è pari a 10.000,00

Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

E' prevista una spesa complessiva di € 300.355,49 dal capitolo 101 al capitolo 129.

In particolare:

Cap. 107 (Uscite per servizi informatici) evidenzia una previsione di spesa di € 30.000,00 per il noleggio annuale dei software utilizzati dall'Amministrazione per le procedure quali didattica, contabilità, protocollo, minute spese ecc.

Cap. 110 (Manutenzione ordinaria strumenti) evidenzia una previsione di spesa di € 40.000,00.

Cap. 119 (Onorari e compensi per speciali incarichi) evidenzia una previsione di spesa di € 20.000,00. L'Istituto deve procedere alla stipula di n. 3 contratti di collaborazione e consulenza: per la sicurezza sul lavoro, per il medico competente e nomina del DPO in materia di privacy.

Cap. 121 (Premi di assicurazione) evidenzia una previsione di spesa di € 9.000,00, per una copertura multirischio per gli allievi e per il personale scolastico. Il contratto di assicurazione è stato stipulato, a seguito di gara, con la Benacquista Assicurazioni s.n.c.

Cap. 122 (Acquisto di stampati, registri, cancelleria, toner, etc...) evidenzia una previsione di spesa di € 12.000,00.



Capitolo 129 – spese per D.M. 752/2021 – DSA disabilità per l'importo liquidato dal Ministero pari ad € 42.085,00 a dicembre 2021 (somma finalizzata). Tale somma è stata finanziata per azioni di orientamento tutorato, nonché azioni di recupero e inclusione, anche con riferimento agli studenti con disabilità e con disturbi specifici dell'apprendimento.

Uscite per prestazioni istituzionali U.P.B. 1.2.1, dal capitolo 251 al capitolo 262, è prevista una spesa complessiva pari ad € 549.299,17 euro. Lo stanziamento è destinato alla spesa per: Esercitazioni didattiche orchestrali (cap. 251), Saggi, Master Class e Concerti (cap. 253), Produzione artistica e ricerca (cap. 255), Borse di studio e collaborazioni (cap. 256), Progetti internazionali Agenzia Socrates/Erasmus (cap. 257), Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali (cap. 258), Corsi per bienni-trienni e corsi abilitanti (cap. 259), Progetti internazionali cofinanziamento MUR/MEF Erasmus + (cap. 260), Decreto Ministeriale 934/2022 – Orientamento attivo Scuola-Università (Cap. 262).

Uscite in conto capitale

E' prevista una spesa complessiva di € 946.400.

Sul Cap. 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali la previsione di € 250.000,00, è destinata all'acquisto di strumenti ed attrezzature musicali richieste dai docenti ed approvate dagli Organi competenti.

Sul Cap. 602 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali. La previsione è pari ad € 25.000,00. Sul Cap. 603 Acquisti di mobili e macchine d'ufficio la somma di € 15.000,00, sarà utilizzata per l'acquisto di arredi per gli uffici e biblioteca e per il rinnovo di pc e stampanti.

Sul Cap 604 Acquisti per biblioteca la somma di € 1.000,00, verrà utilizzata per integrare il patrimonio librario della biblioteca su richiesta della Bibliotecaria.

Sul capitolo 605 Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF/MIUR 57284 del 6/4/2018 è prevista la somma di € 235.000,00 costituita da € 175.000,00 (primo acconto Ministero per il progetto edilizia – linea A) e 60.000,00 quale quota di cofinanziamento del Conservatorio per l'anno 2021 non utilizzata.



Sul capitolo 606 Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF/MIUR 57284 del 6/4/2018 la somma prevista è di € 420.400,00 liquidata dal Ministero per gli interventi edilizi – linea B – liquidata alla fine degli esercizi 2021 e 2022, confluita in Avanzo di Amministrazione e prelevata quale somma finalizzata.

Fondo di riserva

Il Fondo di riserva (cap. 502) è pari a zero.

Ricognizione dei residui attivi e passivi

Gli importi dei residui, già evidenziati nelle colonne del preventivo gestionale, si riportano di seguito per una visione di sintesi più puntuale.

I Revisori raccomandano una analisi puntuale di tutti i residui, attivi e passivi, ai fini di una migliore e più corretta determinazione dell'avanzo di Amministrazione.

Si passa, quindi, all'esame delle somme relative ai residui.

RESIDUI ATTIVI

Residui anni precedenti	€ 429.538,10
Residui anni precedenti riscossi	€ 197.510,08
Residui anni precedenti al 31 dicembre 2022	€ 232.028,02
Residui anno 2022	€ 109.744,90
Totale residui attivi al 31 dicembre 2022	€ 341.772,92

RESIDUI PASSIVI

Residui anni precedenti	€ 152.109,25
-------------------------	---------------------



Conservatorio di Musica
Lorenzo Perosi
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

Residui anni precedenti riscossi	€ 87.497,97
Residui anni precedenti al 31 dicembre 2022	€ 64.611,28
Residui anno 2022	€ 150.996,80
Totale residui passivi al 31 dicembre 2022	€ 215.608,08

Tutto quanto sopra premesso, terminato l'esame degli atti contabili in proprio possesso, i Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del presente Bilancio.

I Revisori invitano a trasmettere il presente verbale al Presidente dell'Ente e successivamente agli Uffici di riferimento del MUR e del MEF.

Il documento dovrà essere trasmesso telematicamente al MEF - Dipartimento della RGS.

IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante del MEF

Dottor Giovanni Di Palma

IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante MUR

Dott.ssa Simonetta SAGRAMORA

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 - Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008630701 -

E-mail: amministrazione@conservatorioperosi.it PEC: amministrazione@pec.conservatorioperosi.it

Sito Internet: www.conservatorioperosi.it

antoniettasacchetti@conservatorioperosi.it

Da: Sagramora Simonetta <Simonetta.Sagramora@mur.gov.it>
Inviato: giovedì 27 aprile 2023 10:49
A: antoniettasacchetti@conservatorioperosi.it
Oggetto: R: verbale n. 1/2023 Bilancio di Previsione esercizio 2023
Allegati: verbale n. 1 REVISORI Bilancio preventivo 2023.pdf

Buongiorno si restituisce il verbale firmato
Cordialmente

SSagramora



MUR, DGPBSS – Ufficio VI, Servizio Statistico

Tel. 06/97726171

Largo Antonio Ruberti,1 – 00153 Roma

Email: ufficio.statistico@mur.gov.it

WEB: <http://ustat.miur.it/>

Da: antoniettasacchetti@conservatorioperosi.it <antoniettasacchetti@conservatorioperosi.it>

Inviato: giovedì 27 aprile 2023 10:43

A: Sagramora Simonetta <Simonetta.Sagramora@mur.gov.it>

Oggetto: verbale n. 1/2023 Bilancio di Previsione esercizio 2023

In allegato alla presente, si rimette verbale n. 1/2023 relativo all'esame del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023.

Cordiali saluti



Istituzione di Alta Cultura

Dott.ssa M. Antonietta Sacchetti

Direttore amministrativo

Conservatorio Statale di Musica

Lorenzo Perosi Campobasso