

I Revisori dei Conti del Conservatorio di Musica di Pesaro, dott.ssa Daniela Silvestrini e dott. Domenico Rossitto, hanno esaminato la documentazione relativa alla proposta di variazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.

La riunione collegiale doveva svolgersi, come da regolare convocazione, il giorno 28 febbraio, ma è stata annullata a causa delle avverse condizioni atmosferiche che impedivano i viaggi e che hanno comportato anche la chiusura del Conservatorio.

Pertanto i Revisori, attesa l'impossibilità di poter riprogrammare viaggi e incontri in tempi rapidi, rilasciano il parere via mail.

1. Rideterminazione dell'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2017.

Come da Relazione Illustrativa predisposta dal Direttore Amministrativo in data 20 febbraio 2018 e allegata al presente parere, maggiori accertamenti e minori impegni rispetto al 13.11.2017 (data di redazione del bilancio di previsione 2018), hanno contribuito alla rideterminazione dell'Avanzo di Amministrazione che alla data del 31.12.2017 è quantificato in € 498.855,60 come di seguito illustrato:

| | |
|---|---------------------|
| Avanzo di amministrazione al 13.11.2017 data di redazione del Bilancio di previsione 2018 | € 411.798,38 |
| Maggiori accertamenti | € 104.851,16 |
| Maggiori impegni | -€ 17.793,94 |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2017 | € 498.855,60 |

2. Prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione per assestamenti al bilancio di previsione 2018.

I Revisori prendono atto che, a seguito di economie finalizzate e confluite a fine esercizio nel fondo avanzo di amministrazione occorre procedere ad un prelevamento, dall'avanzo di amministrazione, pari ad € 56.137,71 come di seguito illustrato:

| <u>ENTRATE</u> | <u>USCITE</u> |
|---|---|
| U.p.b. 9.1.1. Avanzo di amministrazione utilizzato € 56.137,71 | U.p.b. 1.1.1/51 (Comp. personale a tempo det.) - € 2.613,57 |
| | U.p.b. 1.1.1/57 (Irap) - € 268,62 |
| | U.p.b. 1.2.1/61 (Didattica aggiuntiva, ai sensi art. 5 CCNI) € 19.000,00 |
| | U.p.b. 1.1.3/105 (Uscite per accertamenti sanitari) - € 407,32 |
| | U.p.b. 1.2.1/253 (Manifestazioni artistiche) |

| | |
|--|--|
| | € 15.000,00 |
| | U.p.b. 1.2.1/255 (Premi di studio) |
| | € 2.731,06 |
| | U.p.b. 1.2.1/259 (Agenzia Nazionale Italia Erasmus) |
| | € 1.449,00 |
| | U.p.b. 1.2.6/501 (Varie) |
| | € 657,56 |
| | U.p.b. 2.1.1./552 (Ricostruzioni, ripristini, trasf. Immobili) |
| | - € 410,40 |
| | U.p.b. 2.1.2/601 (Acquisto imp., att. strumenti musicali) |
| | € 21.000,00 |

Pertanto, alla data odierna l'avanzo di amministrazione ammonta ad € 120.994,58:

| | |
|---|---------------------|
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2017 | € 498.855,60 |
| Importo di cui non si prevede l'utilizzo (crediti di difficile esigibilità) | € 2.900,00 |
| Avanzo di amm. prelevato per bilancio 2018 | € 318.823,31 |
| Nuovo avanzo di amm. prelevato | € 56.137,71 |
| Avanzo di amministrazione al 28.02.2018 | € 120.994,58 |

3. Variazioni al Bilancio di Previsione per maggiori accertamenti.

A seguito di accertamenti per maggiori entrate, rispetto alla previsione iniziale 2018, per un totale di € 4.910,73 occorre procedere alle seguenti variazioni:

| | |
|---|--|
| U.p.b. 1.3.2/453 (Interessi attivi su conto corrente) € 4.910,73 | U.p.b. 1.1.3/107 (Uscite per servizi informativi) € 3.167,34 |
| | U.p.b. 1.2.1/255 (Premi di studio) € 130,36 |
| | U.p.b. 1.3.4/551 (Entrate eventuali) € 1.288,54 |
| | U.p.b. 2.1.1/552 (Ricostruzione, ripristini e trasform. immobili) € 324,49 |

n

Esaminata la documentazione prodotta i Revisori esprimono parere favorevole alle variazioni al Bilancio di previsione 2018.

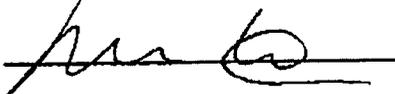
Il presente parere viene rilasciato via mail e sarà formalizzato nella prossima riunione in sede e quindi inserito nell'apposito registro.

I REVISORI

Dott.ssa Daniela SILVESTRINI



Dott. Domenico ROSSITTO



Relazione illustrativa degli assestamenti e delle variazioni al bilancio di previsione 2018 (variazione n. 1).

Sulla base di quanto previsto dall'art. 11 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza si illustrano di seguito le variazioni da apportare al bilancio di previsione 2018.

Vista la propria delibera del 22 novembre 2017, n. 79 (approvazione Bilancio di Previsione E.F. 2018);
Viste le norme in materia di contabilità dello Stato;

Tenuto conto che maggiori accertamenti e minor impegni rispetto al 13.11.2017, data di redazione del bilancio di previsione 2018, hanno contribuito alla rideterminazione dell'Avanzo di Amministrazione che al 31 dicembre 2017 è quantificato in € 498.855,60, come da allegato n. 1;

Considerato che a seguito della contabilizzazione delle economie rispetto al Bilancio di previsione 2018, confluite, a fine esercizio, nel fondo avanzo di amministrazione, occorre apportare assestamenti al bilancio che comportano un prelevamento, dall'avanzo di amministrazione, della somma complessiva di € 56.137,71 per l'assestamento delle seguenti U.p.b. (allegato n. 2):

- U.p.b. 1.1.1.51/57 (*Comp. personale a tempo determinato e Irap*): minori economie 2017 per un importo complessivo di € 2.882,19;
- U.p.b. 1.2.1/61 (*Didattica aggiuntiva, ai sensi dell'art. 5 CCNI*): di € 19.000,00 per maggior fabbisogno a seguito dell'attivazione del corso 24 crediti formativi;
- U.p.b. 1.1.3/105 (*Uscite per accertamenti sanitari*): minori economie 2017 per € 407,32;
- U.p.b. 1.2.1/253 (*Manifestazioni artistiche*): di € 15.000,00 quale assegnazione contributo MIUR per l'organizzazione delle "Manifestazioni celebrative anno rossiniano";
- U.p.b. 1.2.1/255 (*Premi di studio*): di € 2.731,06 per differenza tra economie 2017 e previsione iniziale 2018;
- U.p.b. 1.2.1/259 (*Agenzia Nazionale Italia Erasmus*): di € 1.449,00 per differenza tra economie 2017 (€ 22.642,62) e previsione iniziale 2018 (€ 21.193,62);
- U.p.b. 1.2.6/501 (*Varie*): di € 657,56 per versamento premio annuale pro-capite polizza assicurativa personale dipendente;
- U.p.b. 2.1.1/552 (*Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili*): minori economie 2017 rispetto alla previsione pari ad € 410,40;
- U.p.b. 2.1.2/601 (*Acquisto imp. attrezzature e strumenti musicali*): di € 21.000,00 per acquisto pianoforte gran coda;

Viste le maggiori entrate accertate rispetto alla previsione iniziale per un totale di € 4.910,73 e di seguito elencate:

- a) U.p.b. 1.3.2/453 (*Interessi attivi su conto corrente*) di € 4.910,73 da parte della UBI Banca S.p.a., per accredito interessi maturati nell'anno 2017 sul conto corrente dell'Istituto; tale maggiore entrata andrà ad integrare le seguenti U.p.b.:
- 1.1.3/107 (*Servizi informatici*) per € 3.167,34;
- 1.2.1/255 (*Premi di studio*) per € 130,36 per destinazione vincolata interessi attivi maturati su conto corrente (legato);
- 1.3.4/551 (*Entrate eventuali*) per € 1.288,54 per pagamento ritenute fiscali su interessi attivi maturati sul conto corrente ordinario;
- 2.1.1/552 (*Ricostruzione, ripristini e trasform. immobili*) per € 324,49 per destinazione vincolata interessi attivi maturati su conto vincolato (ascensore);

| ENTRATE | USCITE |
|---|--|
| <p>U.p.b. 9.1.1. Avanzo di amministrazione utilizzato € 56.137,71</p> | <p>U.p.b. 1.1.1/51 (Comp. personale a tempo determinato) - € 2.613,57</p> <p>U.p.b. 1.1.1/57 (Irap) - € 268,62</p> <p>U.p.b. 1.2.1/61 (Didattica aggiuntiva, ai sensi art. 5 CCNI) € 19.000,00</p> <p>U.p.b. 1.1.3/105 Uscite per accertamenti sanitari - € 407,32</p> <p>U.p.b. 1.2.1/253 (Manifestazioni artistiche) € 15.000,00</p> <p>U.p.b. 1.2.1/255 (Premi di studio) € 2.731,06</p> <p>U.p.b. 1.2.1/259 (Agenzia Nazionale Italia Erasmus) € 1.449,00</p> <p>U.p.b. 1.2.6/501 (Varie) € 657,56</p> <p>U.p.b. 2.1.1./552 (Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili) - € 410,40</p> <p>U.p.b. 2.1.2/601 (Acquisto imp., att. strumenti musicali) € 21.000,00</p> |
| <p>U.p.b. 1.3.2/453 (Interessi attivi su conto corrente) € 4.910,73</p> | <p>U.p.b. 1.1.3/107 (Uscite per servizi informativi) € 3.167,34</p> <p>U.p.b. 1.2.1/255 (Premi di studio) € 130,36</p> <p>U.p.b. 1.3.4/551 (Entrate eventuali) € 1.288,54</p> <p>U.p.b. 2.1.1/552 (Ricostruzione, ripristini e trasform. immobili) € 324,49</p> |

PESARO, 20.02.2018

Il Direttore Amministrativo
(Dott.ssa Marilena Casrellaneta)

Piazza Olivieri 5 - 61121 PESARO Tel. 0721 34151 Fax n. 0721 34152

C.F. 80004650414 www.conservatoriorossini.it

PEC: amministrazione@pec.conservatoriorossini.it



Avanzo di Amministrazione al 31.12.2017 allegato n. 1

| <u>Fondi finalizzati</u> | Importo |
|--------------------------|-----------|
| UPB 1.1.2.51/57 | 9.361,42 |
| UPB 1.1.2.60 | 3.000,00 |
| UPB 1.1.3.105 | 13.378,70 |
| UPB 1.1.3.121 | 4.250,00 |
| UPB 1.2.1.259 | 21.193,62 |
| UPB 2.1.1.552 | 25.778,15 |
| UPB 2.1.2.601 | 9.452,54 |

| <u>Fondi non finalizzati</u> | Importo |
|------------------------------|-----------|
| UPB 1.2.1.251 | 10.000,00 |
| UPB 1.2.1.252 | 45.880,00 |
| UPB 1.2.1.253 | 76.700,00 |
| UPB 1.2.1.256 | 99.828,88 |

| | |
|---|-----------------------|
| Totale | 86.414,43 |
| Totale generale | 318.823,31 |
| Importo di cui non si prevede l'utilizzo (cred. di difficile esigibilità) | 2.900,00 |
| Parte di cui non si prevede utilizzo | 90.075,07 |
| Avanzo di amm.ne al 31/12/2017 (data redazione bilancio previsione 2018) | (A) 411.798,38 |

Totale 232.408,88

Situazione al 31/12/17

| Accertamenti | Maggiore | Minore |
|---------------------------------------|-------------------|--------|
| Contributi scolastici allievi | 40.038,63 | |
| Contributi per realizzazione concerti | 15.000,00 | |
| Funzionamento | 3.358,00 | |
| Entrate eventuali | 1.472,26 | |
| Partite di giro | 44.982,27 | |
| Maggiori accertamenti | 104.851,16 | |

Situazione al 31/12/17

| Impegni | Maggiore | Minore |
|---------------|----------|----------|
| UPB 1.1.1.2 | | 603,19 |
| UPB 1.1.1.3 | | 297,30 |
| UPB 1.1.2.56 | | 500,00 |
| UPB 1.1.2.61 | 84,00 | |
| UPB 1.1.3.101 | | 2.421,01 |
| UPB 1.1.3.102 | | 27,43 |
| UPB 1.1.3.105 | 407,32 | |
| UPB 1.1.3.106 | 1,28 | |
| UPB 1.1.3.107 | | 1.205,90 |
| UPB 1.1.3.109 | | 2.431,22 |
| UPB 1.1.3.110 | | 879,20 |
| UPB 1.1.3.111 | 192,20 | |
| UPB 1.1.3.112 | | 268,69 |
| UPB 1.1.3.119 | | 125,00 |
| UPB 1.1.3.120 | 244,00 | |
| UPB 1.1.3.121 | | 2.042,00 |
| UPB 1.1.3.122 | | 3.216,34 |
| UPB 1.1.3.123 | | 800,00 |
| UPB 1.2.1.253 | | 295,54 |
| UPB 1.2.1.255 | | 7.741,06 |
| UPB 1.2.1.256 | | 4.674,24 |
| UPB 1.2.1.258 | | 1,96 |
| UPB 1.2.1.259 | | 1.449,00 |
| UPB 1.2.3.352 | | 100,00 |
| UPB 1.2.6.501 | 659,26 | |
| UPB 2.1.1.552 | 400,40 | |
| UPB 2.1.2.601 | 1.597,58 | |

| | |
|---|----------------------|
| Maggiori impegni | (C) 17.793,94 |
| Avanzo amm.ne al 31/12/2017 (A+B-C) | 498.855,60 |
| Importo di cui non si prevede l'utilizzo (cred. di difficile esigibilità) | 2.900,00 |
| Nuovo avanzo da prelevare per assestamenti al bilancio 2018 | 318.823,31 |
| Nuovo avanzo da prelevare per assestamenti al bilancio 2018 | 56.137,71 |
| | 120.994,58 |

| | | |
|--|-----------|------------------|
| Oneri e compensi per specialincarichi | 244,00 | |
| Trasporti e facchinaggi | | 125,00 |
| Premi di assicurazione | | 2.042,00 |
| Modesti rinnovi materiale uff. e didattico | | 3.216,34 |
| Manuten. ordinaria macchine e mobili | | 800,00 |
| Manifestazioni artistiche | | 295,54 |
| Premi di studio | | 7.741,06 |
| Prestazioni didattiche | | 4.674,24 |
| Viaggi didattici | | 1,96 |
| Agenzia Nazionale Italia (Erasmus) | | 1.449,00 |
| Uscite e commissioni bancarie | | 100,00 |
| Varie | 659,26 | |
| Ricostruzioni, ripristini, immobili | 400,40 | |
| Acquisti imp. attr. strum. musicali | 1.597,58 | |
| Partite di giro | 43.286,98 | |
| | 46.873,02 | 29.079,08 |
| | | 17.793,94 |



