



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

VERBALE N° 6/2014

Il giorno 10 dicembre 2014, alle ore 14.15, presso la sede del Conservatorio di Musica "Alfredo Casella" dell'Aquila, si sono riuniti i Revisori dei Conti, nominati con Decreto Direttoriale n. 54 del 24/02/2012, nelle persone di dott. Roberto Ferrara (Rappresentante MEF) e Massimo Santoni (Rappresentante MIUR), per effettuare la verifica del bilancio di previsione e.f. 2014.

Assistono il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria dott.ssa Luisa Spennati e il Direttore Amministrativo dott.ssa Mirella Colangelo.

1. RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015.

Il Bilancio di Previsione 2015 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio e in osservanza delle linee guida deliberate nella seduta del Consiglio di amministrazione del 18 novembre 2014.

Tale Bilancio è costituito dai seguenti documenti:

- Preventivo finanziario decisionale;
- Preventivo finanziario gestionale;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Relazione programmatica del Presidente;
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno in corso;
- Bilancio finanziario pluriennale – esercizi finanziari 2015/2016.

ANALISI DEL BILANCIO

SITUAZIONE DEL PERSONALE E ATTIVITA' DIDATTICA

La pianta organica di fatto del personale docente e non docente per l'anno accademico 2013/2014, è, alla data della presente relazione, così composta:

- n. 98 Docenti con contratto a tempo indeterminato, di cui il Direttore del Conservatorio;
- n. 10 Docenti con contratto a tempo determinato;
- n. 2 Docenti in aspettativa per dottorato di ricerca;
- n. 1 Direttore Amministrativo;
- n. 1 Direttore dell'Ufficio di Ragioneria e di Biblioteca;
- n. 4 Assistenti amministrativi a tempo indeterminato;
- n. 4 Assistenti amministrativi a tempo determinato;
- n. 16 Coadiutori a tempo indeterminato

RW

Gli allievi iscritti sono circa n. 900 tutti frequentanti.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Si prende in esame il documento relativo al preventivo finanziario decisionale costituito dalla tabella dell'entrata e dalla tabella della spesa i cui dati sono esposti per unità previsionali di base (UPB).

In sintesi:

RIEPILOGO ENTRATE						
TITOLI	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2015		
	RESIDUI INIZIALI	PREV.DEF. COMP.ZA	PREV.DEF. CASSA	RESIDUI INIZIALI (presunti)	PREV. COMP.ZA	PREV. CASSA
ENTRATE CORRENTI	45.288,00	554.043,55	599.331,55	155.739,19	396.783,47	552.522,66
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00
UTILIZZO AVANZO AMM. NE	0,00	1.232.240,50	1.232.240,50	0,00	1.198.353,23	1.198.353,23
TOTALE GENERALE	45.288,00	1.786.784,05	1.832.072,05	155.739,19	1.595.636,70	1.751.375,89

RIEPILOGO USCITE						
TITOLI	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2015		
	RESIDUI INIZIALI	PREV.DEF. COMP.ZA	PREV.DEF. CASSA	RESIDUI INIZIALI (presunti)	PREV. COMP.ZA	PREV. CASSA
USCITE CORRENTI	20.217,70	700.298,66	720.516,36	45.981,73	512.151,31	558.133,04
USCITE C/CAPITALE	12.529,79	1.085.985,39	1.098.515,18	0,00	1.082.985,39	1.082.985,39
PARTITE DI GIRO	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00
DISAVANZO AMM.NE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	32.747,49	1.786.784,05	1.819.531,54	45.981,73	1.595.636,70	1.641.618,43

I dati indicati nelle tabelle sopra riportate concordano con quelli del preventivo gestionale che è stato regolarmente predisposto.

In esito all'esame della documentazione prodotta dal Conservatorio, si rappresenta quanto segue:

ENTRATE CORRENTI

Sono state determinate nella misura di euro 396.783,47 con un decremento rispetto alle entrate definitive del 2014 di euro 157.260,08.

I contributi degli studenti sono stati stimati nell'importo di Euro 300.000,00.

I trasferimenti dello Stato per contributi ordinari sono stati iscritti in base a quanto stabilito nelle linee guida deliberate nella seduta del Consiglio di amministrazione del 18/11/2014.

I trasferimenti da parte della Provincia sono stati previsti per un importo pari a quello incassato nel 2014. Si raccomanda che le spese da finanziare con i predetti trasferimenti (in particolare quelli provenienti dalla Provincia) siano impegnate solo successivamente all'effettivo accertamento delle relative entrate.

In particolare, i finanziamenti ministeriali sono stati ripartiti come di seguito specificato:

Funzionamento (cap. 101)	65.193,17	
Missioni (cap. 106)	1.961,40	
Compensi e Missioni per esami (cap. 107)	500,00	Tot. 67.654,57

Il contributo ordinario di funzionamento amministrativo-didattico a carico del Ministero è pari al 90% dell'assegnazione provvisoria dell'e.f. 2014

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2014 è stato calcolato per un importo complessivo di € 1.198.353,23 sulla base dei dati gestionali rilevati al 18.11.2014, delle riscossioni e dei pagamenti presunti derivanti dalla gestione degli ultimi due mesi dell'esercizio e delle variazioni dei passivi (- 395,11 euro) che sarà portato all'approvazione del Consiglio contestualmente al preventivo 2015.

L'avanzo di amministrazione viene completamente utilizzato ed è ripartito in una quota a destinazione vincolata pari ad € 1.170.087,03 da destinare alla copertura delle spese sulla base dei vincoli apposti ai relativi finanziamenti e in una quota rimanente, pari ad € 28.266,20 che costituisce la parte disponibile da destinare al finanziamento delle diverse attività, al fine di integrare gli importi che verranno assegnati in conto competenza.

L'importo vincolato di euro 1.170.087,03 è allocato nei seguenti capitoli di uscita

51	Compensi personale T.D.	euro 15.244,17
57	IRAP	euro 815,74
58	Formazione e Aggiornamento	euro 7.703,67
105	Uscite per accertamenti sanitari	euro 769,56
257	Progetti Internazionali	euro 62.568,50 (di cui 18.977,00 Fondi Europei 37.514,91 Fondi ministeriali 6.076,59 Missioni)
552	Ricostruzione sede Conservatorio	euro 1.055.946,40
851	Accantonamento somme per uscite future	euro 27.038,99

USCITE CORRENTI

Complessivamente le uscite correnti previste ammontano a euro 512.151,31 di cui:

- euro 375.030,85 pari a circa il 73% per spese di funzionamento;
- euro 137.120,46 pari a circa il 27% per interventi diversi di cui euro 110.568,50 per prestazioni istituzionali.

Con riferimento alle misure di contenimento della spesa pubblica introdotte dal D.L. n. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010 è stata osservata la disposizione delle riduzioni di spesa e il relativo versamento al bilancio dello Stato per euro 9.305,36 (Mandati da n. 512 a n. 519 del 21/10/2014).

USCITE IN CONTO CAPITALE

La spesa complessiva prevista è di euro 1.082.985,39 di cui euro 1.055.946,40 finalizzata, come già detto, all'edificazione di una nuova sede del Conservatorio o alla ristrutturazione di quella precedente, danneggiata dal sisma del 2009. Tale somma comprende il finanziamento straordinario della SIAE per euro 1.000.000,00 oltre donazioni varie e interessi bancari.

Nel cap. 851 "Accantonamento per uscite future" è iscritta la somma di euro 27.038,99 relativa a compensi non dovuti per un incarico svolto da un docente, incompatibile con la qualità di pubblico dipendente, così come riportato nella Relazione Programmatica del Presidente del Conservatorio.

Il Fondo di Riserva è determinato in euro 6.000,00 circa 1,20% del totale delle uscite correnti, in rispetto del limite massimo del 3%.

Le Partite di Giro pareggiano ovviamente in entrata e in uscita ed evidenziano solo la movimentazione relativa al Fondo Minute Spese.

Per una disamina dei singoli capitoli di entrata e uscita si rimanda a quanto illustrato nella suddetta Relazione programmatica.

BILANCIO FINANZIARIO PLURIENNALE

Il Conservatorio in ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità ha redatto un programma pluriennale per gli esercizi finanziari dal 2016 al 2017.

Da tale documento, formulato in termini di sola competenza, emerge quindi il prevedibile andamento finanziario negli esercizi successivi a quello di riferimento (2015).

Il documento in esame, rispetto al Bilancio 2015, nei due successivi esercizi ripropone comunque gli stessi importi sia nelle Entrate sia nelle Uscite, nel presupposto di non avere alcuna certezza di diversi finanziamenti statali o di altri enti e privati.

CONCLUSIONI

In conclusione, dall'esame della documentazione contabile e alla luce delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti, nonché accertato che il bilancio preventivo 2015 è coerente con gli obiettivi che il Conservatorio si prefigge di realizzare, i Revisori dei Conti esprimono parere favorevole alla sua approvazione.

Il presente verbale chiuso alle ore 16.00 del 10.12.2014, viene letto, confermato e sottoscritto.

I Revisori dei Conti

Roberto Ferrara (rappresentante MEF)

Massimo Santoni (rappresentante MIUR)



