

RELAZIONE AL RENDICONTO 2013

Il conto consuntivo predisposto risulta corredato dagli allegati previsti, correttamente compilati, e della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e sui risultati conseguiti.

L'esercizio finanziario 2013 è caratterizzato da un disavanzo di competenza pari a € 108.927,17=.

Rispetto al bilancio preventivo, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 136 del 21.12.2012, sono state approvate variazioni con deliberazioni nn. 29 e 46 per un totale in aumento di € 941.250,48= e una previsione definitiva pari a € 2.944.675,95=.

Le variazioni suddette sono allegate al bilancio consuntivo.

I Revisori hanno espresso i prescritti pareri alle variazioni delle poste di Bilancio 2013 con verbali nn. 62 del 05.07.2013 e n. 63 del 27.11.2013.

Relativamente alla fase previsionale della gestione è emerso che:

- le previsioni iniziali risultano conformi con quanto indicato nel bilancio preventivo,
- oltre le variazioni deliberate, si sono verificati maggiori accertamenti per trasferimenti erogati dal Ministero al termine dell'esercizio finanziario e per entrate derivanti da privati per un totale di € 28.239,69=.

SITUAZIONE DIDATTICA AMMINISTRATIVA E PIANTA ORGANICA

Presso il Conservatorio, per l'a.a. 2012/13, dati comunicati dall'Amministrazione in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2013, sono stati attivati:

1. Tutti i corsi previsti dall'ordinamento previgente la legge di riforma n. 508 del 21.12.1999;
2. I percorsi sperimentali di I e II livello relativi a Canto, Chitarra, Clavicembalo, Composizione, Direzione d'orchestra, Jazz, Liuto, Musica corale e direzione di coro, Musica da camera, Musica elettronica, Musicologia, Organo, Pianista collaboratore,

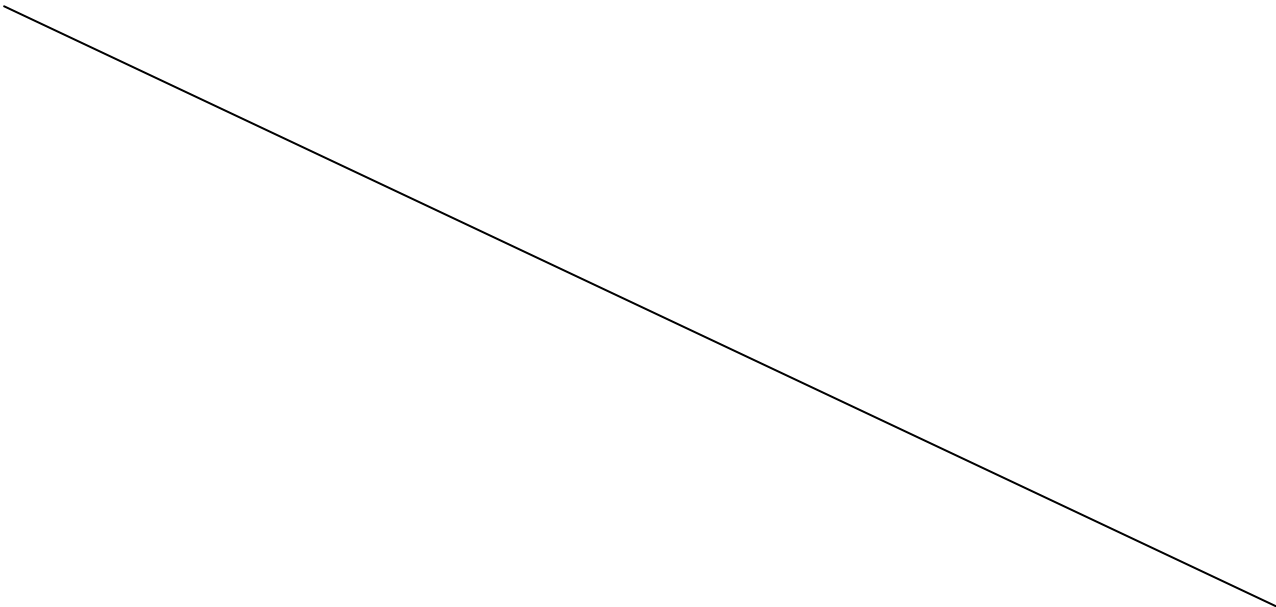
Pianoforte, Strumentazione per banda, Strumenti a fiato, Strumenti a percussione, Strumenti ad arco.

Per l'a.a. 2012/13 risultano iscritti e frequentanti n. 1228 allievi, oltre n. 319 frequentanti i corsi pre-accademici.

Alla relativa offerta formativa il Conservatorio ha fatto fronte utilizzando il personale docente interno, con l'eccezione di n. 22 contratti per docenze esterne relative, nella maggior parte dei casi, ai corsi sperimentali di musica jazz, musica elettronica e management.

Il personale docente complessivamente registrato presso il Conservatorio ammonta a n. 162 professori, di cui n. 09 unità con contratto a tempo determinato. Delle suddette unità di personale docente è presente n. 01 unità di personale docente bibliotecario.

Il personale non docente in servizio è il seguente: n. 02 direttori amministrativi, di cui 1 da considerare quale ruolo a esaurimento (n. 02 posti in organico); n. 01 direttore dell'ufficio di ragioneria, con contratto di lavoro a tempo indeterminato (n. 01 posto in organico), n. 10 assistenti amministrativi tutti con contratto di lavoro a tempo indeterminato (n. 11 posti in organico); n. 27 coadiutori, di cui n. 02 con contratto a tempo determinato (n. 26 posti in organico). La procedura per l'ottenimento dell'ampliamento della pianta organica del Conservatorio si è da ultimo conclusa con D.I. 20.02.2014, registrato alla Corte dei Conti il 13.05.2014 e trova concordanza con il personale tecnico amministrativo in servizio alla data odierna



GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

- ENTRATE

Nel corso del 2013 sono state accertate entrate per complessivi € 2.048.285,67= così ripartite:

- Entrate contributive	€ 1.233.344,50=
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 703.409,13=
- Altre entrate	€ 16.189,47=
Totale entrate correnti (Titolo I)	€ 1.952.943,10=
Entrate in conto capitale (Titolo II)	€ 80.000,00=
Entrate per partite di giro (Titolo III)	€ 15.342,57=
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 2.048.285,67=

Al riguardo si è rilevato che:

a) le entrate accertate nel Titolo I sono costituite da entrate correnti derivanti principalmente da:

contribuzioni studentesche per	€ 1.233.344,50=
trasferimenti dallo Stato per	€ 335.996,14=
trasferimenti dalla Regione per	€ 0,00=
trasferimenti dalla Provincia di Rieti	€ 250.000,00=
trasferimenti dal Comune di Roma	€ 35.595,00=
trasferimenti da altri enti pubblici	€ 54.130,99=
trasferimenti da privati e Enti	€ 27.687,00=
Altre entrate	€ 16.189,47=.

b) è stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti finalizzati.

In sintesi il bilancio evidenzia

- Entrate accertate	€ 2.048.285,67=
- Spese impegnate	€ 2.157.212,84=
- Disavanzo di competenza	€ 108.927,17=

SPESE

- Le spese impegnate nell'esercizio 2013 ammontano a € 2.157.212,84= così ripartite:

- Spese correnti (Titolo I)	€ 2.039.587,34=
- Spese in conto capitale (Titolo II)	€ 102.282,93=
- Partite di giro	€ 15.342,57=
- TOTALE SPESE	€ 2.157.212,84=

Relativamente alle predette spese, i sottoscritti revisori hanno rilevato che:

- a) tutti i capitoli di spesa hanno registrato delle economie rispetto alla previsione di spesa definitiva.
- b) per nessun capitolo di spesa si rilevano eccedenze rispetto alle previsioni definitive.

Le anticipazioni al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria per la gestione del fondo economale pari a € 1.500,00 per le minute spese sono giustificate sul relativo registro. Il fondo minute spese risulta versato entro il 31 dicembre.

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi esistenti al 31.12.2012, ammontavano a € 1.157.391,67=.

Le riscossioni effettuate durante l'anno 2013 ammontano a € 207.779,07=, mentre le somme da riscuotere al 31.12.2013 sono pari a € 949.612,00=. Tale importo, sommato ai residui provenienti dalla gestione di competenza dell'anno 2013, pari a € 8.575,41= determina un ammontare di residui attivi al 31.12.2013 di € 958.188,01=.

La consistenza dei residui attivi è determinata principalmente dal credito vantato nei confronti della Provincia di Roma, per la riscossione dei quali è stato intentato giudizio presso il Tribunale di Roma.

I residui passivi ammontavano al 31.12.2012 a € 1.359.088,71=. I pagamenti effettuati nel 2013 sono stati pari a € 289.583,79=, con una rimanenza pari a € 817.061,88=. A tale importo vanno aggiunti gli impegni non liquidati relativi al solo esercizio finanziario 2013, pari a € 103.474,23=.

Pertanto alla data del 31.12.2013 rimangono da pagare € 920.536,11=.

La consistenza dei residui passivi è determinata principalmente da impegni per la copertura di somme che saranno probabilmente richieste dalla Regione Lazio a titolo di restituzione dei finanziamenti da parte della Comunità europea, per i quali l'allora Collegio dei revisori aveva già

formulato rilievi nel verbale n. 30 del 28.11.2007 in quanto non vi era stata una formale richiesta di restituzione di fondi.

A tutt'oggi non risultano incassati residui attivi, mentre l'Amministrazione ha provveduto al pagamento di residui passivi per complessivi € 75.798,53=.

I Revisori, in relazione ai residui afferenti a gestioni pregresse, invitano l'Amministrazione a procedere a un attento esame circa la loro sussistenza.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza netta patrimoniale dell'istituto alla fine dell'esercizio 2013 ammonta a € 4.782.891,89= con un incremento di € 218.460,60=, così come rappresentato nel seguente schema riepilogativo:

	anno 2013	Variazioni	anno 2012
Immobilizzazioni materiali	2.933.302,19	3,49	2.838.253,43
Disponibilità liquide (c/c bancario e postale)	1.811.937,80	-6,01	1.927.874,90
Crediti	958.188,01	-17,21	1.157.391,67
TOTALE ATTIVO	5.703.428,00	-3,72	5.923.520,00
Debiti	920.536,11	-32,27	1.359.088,71
TOTALE PASSIVO	920.536,11	-32,27	1.359.088,71
Consistenza patrimoniale netta al 31.12.2013 € 4782.891,89			

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa illustrata nell'allegato 7 del Consuntivo, del Conservatorio alla data del 31.12.2013 presenta i seguenti dati riepilogativi:

- a) Fondo Cassa € 1.811.937,80=
- b) Avanzo di amministrazione € 1.849.589,70=

Il fondo di cassa concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'istituto cassiere.

Il saldo del registro del conto corrente postale é pari ad € 6.100,62= e concorda con l'estratto conto al 31.12.2013 inviato dal servizio Bancoposta.

ESAME VOCI DI SPESA

Sono stati analizzati i mandati relativi al capitolo 254 dell'U.P.B. 1.2.1 (mandato n. 929 del 03.12.2013 e mandato n. 176 del 05.03.2013).

I revisori, riscontrata la regolarità della documentazione, non hanno osservazioni da proporre.

In relazione agli adempimenti previsti dal D.M. M.E.F. 03.04.2013 n. 55 per la fatturazione elettronica i Revisori hanno accertato che sono ancora in corso le procedure di attuazione delle nuove disposizioni in materia.

Tutto ciò premesso, attestata la corrispondenza delle voci del conto consuntivo 2013 con le risultanze dei libri e delle scritture contabili tenute dall'istituto, si esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott.ssa Margherita Bonitatibus Firmato

Dott.ssa Sandra Troscia Graziosi Firmato