

VERBALE N. 69

L'anno 2015, il giorno 20 del mese di febbraio alle ore 09,30 si sono riuniti i Revisori dei Conti del Conservatorio di musica "S. Cecilia" di Roma per discutere del seguente ordine del giorno:

1. verifica di cassa;
2. parere sul bilancio di previsione 2015.

Sono presenti:

D.ssa Margherita Bonitatibus	Componente
D.ssa Sandra Graziosi Troscia	Componente

Assistono alla riunione il Direttore Amministrativo, D.ssa Anna Rosa Nigro e il Direttore dell'Ufficio Ragioneria, Dott. Giancarlo Iacomini.

1 – Verifica di cassa

A. - SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 20.02.2015

Fondo cassa al 01.01.2015		1.742.822,85
Entrate		
in conto competenza	0,00	
Entrate in conto residui	1.500,00	
Totale Entrate		1.500,00
Uscite		
in conto competenza	34.119,27	
Uscite in conto residui	87.487,96	
Totale Uscite		121.607,23
<u>Fondo cassa al 20.02.2015</u>		1.622.715,62

Detto saldo non coincide con il saldo cassa trasmesso dall'Istituto cassiere, Credito Valtellinese ex Credito Artigiano – Ag. 22 Roma, con nota del 19.02.2015, acquisita agli atti dell'Amministrazione con prot. n. 1912/Ec1, pari data, pari a € 1.672.190,20=.

MB

La differenza, pari a € 49.474,58=, è dovuta alle seguenti operazioni non ancora regolarizzate:

1. € 4.870,74=, per incassi ancora da regolarizzare
2. € 44.603,84=, per mandati di pagamento già contabilizzati e ancora da regolarizzare da parte dell'Istituto cassiere

B. - Conto corrente postale

Alla data del 31.10.2014 il registro del conto corrente postale n. 59365007 intestato al Conservatorio presenta un saldo pari a € 434.791,32=.

Detta risultanza coincide con l'estratto conto al 30.10.2014 inviato dall'Ente Banco Posta, acquisito agli atti dell'Amministrazione con prot. n. 12547/Ec1 del 19.11.2014

Alla data attuale il saldo è di € 112.837,74=

C. - Fondo economato minute spese

Il Fondo economato per le minute spese è stato aperto in data 28.01.2015, con mandati nn. 1-2 per complessivi € 1.500,00=, successivamente reintegrati.

Alla data del 20.02.2015 risultano entrate pari a € 1.500,00= e uscite per un importo complessivo di € 500,45=.

La giacenza del fondo, pari a € 999,55= risulta regolarmente custodita presso la cassetta di sicurezza del Conservatorio.

I revisori dei conti hanno verificato che è stata data attuazione alla normativa relativamente alla fatturazione elettronica e alla scissione dei pagamenti per l'I.V.A.

Sono stati verificati a campione i seguenti mandati di pagamento:

1. mandato n. 03 del 28.01.2015 capitolo 1.1.3.1021 (Assicurazione) per € 10.304,00=
2. mandato n. 69 del 13.02.2015 capitolo 1.1.3.111 (Manutenzione impianti) per € 969,18=
3. mandato n. 56 del 05.02.2015 capitolo 1.2.1.257 (Progetti internazionali) per € 1.360,56=

In proposito i revisori dei conti non hanno osservazioni da proporre.

2 - Esame del bilancio di previsione 2015

Il bilancio di previsione per l'A.F. 2015 e il Bilancio pluriennale 2016-2017 sono stati redatti secondo le disposizioni contenute nel regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato con D.D. n. 481 del 29.11.2005.

Con deliberazione n. 56 del 11.12.2014 il Consiglio di Amministrazione aveva deliberato l'esercizio provvisorio in vista della predisposizione del Bilancio di Previsione per l'A.F. 2015.

Le linee guida per la redazione del Bilancio sono state assunte, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità del Conservatorio, con deliberazione presidenziale n. 02 del 13.02.2015

Il documento è corredato dalla relazione programmatica predisposta dal Presidente del Conservatorio, dalle deliberazioni di programmazione didattico-scientifica del Consiglio


MB

Accademico, dalle conseguenti linee di indirizzo del Direttore e, come detto, del Presidente del Conservatorio.

Preliminarmente si prende atto che, a far data dal 24.01.2015, è scaduto il mandato del Presidente Dott. Luigi Ferrari, il quale sottoscrive i documenti allegati al Bilancio in regime di prorogatio.

Il Consiglio Accademico del Conservatorio ha provveduto, nella seduta del 28.01.2015 a formalizzare la terna da inviare all'On.le Signor Ministro così come prescritto dal D.P.R. 132/2003.

Entrando nel merito del bilancio stesso, si rileva preliminarmente che per l'a.a. 2014/15, il personale docente complessivamente registrato presso il Conservatorio ammonta a n. 162 professori, di cui n. 155 unità con contratto a tempo indeterminato e n. 07 unità con contratto a tempo determinato.

La pianta organica di diritto del Conservatorio ammonta a n. 160 unità, pertanto risultano in servizio n. 02 unità in eccesso, in ragione di pronunce del G.O. in funzione di giudice del lavoro, su contenzioso relativo alle operazioni di mobilità territoriale (n. 01 unità) e per il reintegro di una unità di personale docente erroneamente collocata a riposo.

Tra le unità di personale docente è presente n. 01 unità di personale docente bibliotecario.

Delle suddette unità di personale docente, n. 105 svolgono docenza per gli insegnamenti fondamentali, n. 44 per gli insegnamenti complementari e n. 13 per altri posti (n. 01 bibliotecario e n. 12 docenti di II fascia).

Per l'a.a. 2014/2015 il Conservatorio ha provveduto a congelare n. 01 cattedra di insegnamento in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 4 comma 80 della L. 183/2011, avendo il Direttore richiesto l'esonero dall'insegnamento.

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. 01 collaboratore di biblioteca (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. 25 con contratto a tempo determinato (n. 28 posti in organico).

L'Avanzo di amministrazione presunto al 31 Dicembre 2014 è pari a € 1.980.120,68=.

L'elevato ammontare dei residui attivi, dovuto in buona parte a crediti vantati nei confronti dell'ente Provincia di Roma, pari a € 897.859,34=, non consente l'integrale utilizzo dell'avanzo di amministrazione, essendo tale credito di incerta esigibilità.

Inoltre, con la deliberazione di indirizzo programmatico n. 43 del 15.11.2013 del Consiglio di Amministrazione prima e con deliberazione presidenziale n. 02 del 13.02.2015, l'Amministrazione ha reso indisponibili € 160.000,00= a titolo di misura precauzionale relativamente al contenzioso in atto con la Ditta Zanin per la fornitura di un organo, oggi allocato nella Sala Medaglie del Conservatorio, per il quale non fu dato il prescritto parere favorevole in sede di collaudo. Ad oggi, il Tribunale di Roma, terminate le operazioni peritali del C.T.U., ha ritirato in decisione il fascicolo e la pronuncia è prevista a breve e comunque entro i prossimi 90 giorni.

In sintesi, il Bilancio di previsione per l'A.F. 2015 presenta le seguenti risultanze contabili:



A handwritten signature in black ink, followed by the initials 'MB' written in a similar style.

ENTRATE

Codice	Denominazione	Residui iniziali 2015	Previsione def. Comp. 2014	Previsione Comp. 2015	Previsione Cassa 2015
Titolo I	Entrate correnti	1.134.554,69	2.095.354,61	1.096.402,70	2.230.957,39
Titolo II	Entr. c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III	Partite di giro	38.524,37	1.500,00	1.500,00	40.024,37
Titolo IV	Av. Amm.ne utilizzato		853.524,58	885.176,37	
Totali		1.173.079,06	2.950.379,19	1.983.079,07	2.270.981,76

USCITE

Codice	Denominazione	Residui iniziali 2015	Previsione def. Comp. 2014	Previsione Comp. 2015	Previsione Cassa 2015
Titolo I	Uscite correnti	933.412,11	2.736.452,81	1.829.059,67	2.762.471,78
Titolo II	Uscite c/capitale	0,00	212.426,38	152.519,40	152.519,40
Titolo III	Partite di giro	2.369,12	1.500,00	1.500,00	3.869,12
Totali		935.781,23	2.950.379,19	1.983.079,07	2.918.860,30

Dalle sopra riportate tabelle si evince che le previsioni di competenza riferite alle entrate e alle uscite risultano di pari importo e che quindi il bilancio è in pareggio.

Passando all'esame delle singole poste di entrata e di uscita si evidenzia quanto segue:

Titolo I

Le entrate contributive di competenza previste, pari a € 970.000,00=, in leggera diminuzione rispetto al dato consolidato 2014, sono imputabili a contributi a carico degli studenti, rispettivamente dei corsi ordinamentali (n. 1.272 studenti) e dei corsi pre-academici (n. 284 studenti);

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti dello Stato e destinate al funzionamento didattico-amministrativo ammontano a complessivi € 123.802,70=, in diminuzione del 30% rispetto alla previsione definitiva 2014.

Non sono previste le entrate correnti dall'Ente Provincia di Rieti, pur essendo stata rinnovata la Convenzione con l'Ente per le attività didattiche avviate a far data dal 2009 presso Villa Battistini. Il Conservatorio, per l'anno in corso, è ancora in attesa di ricevere dalla Provincia di Rieti il formale provvedimento di impegno.

Si prevede un utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari a € 885.176,37= di cui € 626.176,37= per la parte vincolata e € 259.000,00= di utilizzazione per la parte disponibile.

Le entrate risultano attendibili in base ai documenti esaminati.

Gli interessi attivi vengono determinati in € 600,00=, in diminuzione rispetto alla previsione definitiva del 2014.

Le spese trovano copertura nelle entrate previste in bilancio considerando anche il prelevamento dell'avanzo amministrazione al 31.12.2014. Risultano correttamente imputate ai corrispondenti capitoli di spesa le entrate vincolate.

I Revisori dei Conti, pertanto, tenuto conto di quanto analizzato, esprimono il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'A.F. 2015.

Alle ore 13.00 non essendovi più nulla da verbalizzare la seduta è sciolta.

Letto, confermato e sottoscritto
Dott.ssa Margherita Bonitatibus

D.ssa Sandra Graziosi Troscia


