

VERBALE N. 2

L'anno 2016, il giorno 20 del mese di aprile 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 2016.

Sono presenti: D.ssa Margherita Bonitatibus e D.ssa Eliana Maugeri

E' altresì presente alla riunione il Direttore Amm.vo, D.ssa Anna Rosa Nigro.

1 – Verifica di cassa

A. - SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 20.04.2016		
Fondo cassa al 01.01.2016		1.990.070,81
Entrate		
in conto competenza	245.393,16	
Entrate in conto residui	258.087,45	
Totale Entrate		503.480,61
Uscite		
in conto competenza	278.718,57	
Uscite in conto residui	445.453,61	
Totale Uscite		724.172,18
<u>Fondo cassa al 20.02.2015</u>		1.769.379,24

Detto saldo non coincide con il saldo cassa trasmesso dall'Istituto cassiere, Credito Valtellinese ex Credito Artigiano – Ag. 22 Roma, con nota del 20.04.2015, acquisita agli atti dell'Amministrazione con prot. n. 3825/Ec1, pari data, pari a € 1.831.576,96=.

La differenza, pari a € 62.197,56=, è dovuta alle seguenti operazioni non ancora regolarizzate:

1. € 62.749,85= per incassi ancora da regolarizzare
2. € 521,90= per mandati di pagamento già contabilizzati e ancora da regolarizzare da parte dell'Istituto cassiere
3. € 30,23= per reversale emessa già contabilizzata e ancora da regolarizzare da parte dell'Istituto cassiere

2 – Esame del bilancio di previsione 2016

MB MS

Il bilancio di previsione per l'A.F. 2016 e il Bilancio pluriennale 2017-2018 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. 65 del 14/12/2015 il Consiglio di Amministrazione aveva deliberato l'esercizio provvisorio in vista della predisposizione del Bilancio di Previsione per l'A.F. 2016.

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. 04 del 07/04/2016.

Il documento è corredato dalla relazione programmatica predisposta dal Presidente del Conservatorio, dalle deliberazioni di programmazione didattico-scientifica del Consiglio Accademico, dalle conseguenti linee di indirizzo del Direttore e, come detto, del Presidente del Conservatorio.

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

ENTRATE

Codice	Denominazione	Residui iniziali 2016	Previsione def. Comp. 2015	Previsione Comp. 2016	Previsione Cassa 2016
Titolo I	Entrate correnti	1.320.237,39	1.839.061,34	1.700.684,96	3.020.922,35
Titolo II	Entr. c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III	Partite di giro	45.936,55	55.270,83	1.500,00	47.436,55
Titolo IV	Av. Amm.ne utilizzato	0,00	853.612,08	1.079.194,96	0,00
Totali		1.366.173,94	2.747.944,25	2.781.379,92	3.068.358,90

USCITE

Codice	Denominazione	Residui iniziali 2016	Previsione def. Comp. 2015	Previsione Comp. 2016	Previsione Cassa 2016
Titolo I	Uscite correnti	1.340.114,80	2.504.654,02	2.502.025,32	3.842.140,12
Titolo II	Uscite c/capitale	13.283,06	188.019,40	277.854,60	291.137,66
Titolo III	Partite di giro	11.513,30	55.270,83	1.500,00	13.013,30
Totali		1.364.911,16	2.747.944,25	2.781.379,92	4.146.291,08

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.

Le entrate contributive di competenza pari a € 954.761,60, previste in diminuzione rispetto al dato consolidato 2015, sono imputabili a contributi a carico degli studenti, rispettivamente dei corsi ordinamentali (n. 1.295 studenti) e dei corsi pre-accademici (n. 168 studenti);

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti dello Stato e destinate al funzionamento didattico-amministrativo ammontano a complessivi € 250.000,00.

Sono previste entrate correnti da parte della Regione Lazio per € 100.000,00 e della Fondazione Varrone per € 58.737,40 per le attività didattiche avviate a far data dal 2009 presso Villa Battistini di Rieti, a seguito della nuova convenzione stipulata in data 15 ottobre 2015.

MB

Si evidenziano inoltre entrate da parte dello Stato di € 185.000,00 per ulteriori progetti.

Le entrate risultano attendibili in base ai documenti esaminati.

Le spese trovano copertura nelle entrate previste in bilancio considerando anche il prelevamento dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2015, il cui dato complessivo è pari ad € 1.991.333,59 . Risultano correttamente imputate ai corrispondenti capitoli di spesa le entrate vincolate.

Tra le spese in conto capitale si evidenzia la previsione di € 148.927,26=, che garantisce la copertura finanziaria per il 2016 relativa all'accordo raggiunto con la Ditta Zanin a seguito della pronuncia del Giudice Civile del Tribunale di Roma del 14.09.2015, iscritto a ruolo generale con il n. 32516/2010.

Con tale decisione il Conservatorio era stato condannato al pagamento, in via immediata, di € 268.927,26=, pari al valore dello strumento oltre le spese di giudizio e gli interessi.

Grazie all'accordo seguito alla sentenza, il Conservatorio ha potuto beneficiare di una agevolazione stragiudiziale che consente il pagamento di € 118.927,26= a titolo di anticipo e di una rateizzazione della parte rimanente di € 150.000,00.

In ordine alle misure di contenimento della spesa, è stata accantonata la somma di € 3.165,60, quale taglio del 10% dei compensi dovuti agli organi statutari.

Si prevede un utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto pari a € 1.079.194,96 di cui € 579.194,96 per la parte vincolata e € 500.000,00 per la parte disponibile.

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.

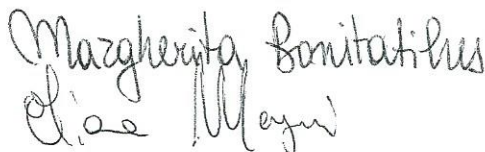
I Revisori dei Conti, pertanto, tenuto conto di quanto analizzato, esprimono il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'A.F. 2016.

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

Letto, confermato e sottoscritto

Dott.ssa Margherita Bonitatibus

Dott.ssa Eliana Maugeri



Margherita Bonitatibus
Eliana Maugeri