

VERBALE N. 8/2019

Relazione sul conto consuntivo 2018

L'anno 2019, il giorno 8 del mese di luglio alle ore 14,30 presso il Conservatorio di Musica "Santa Cecilia", via dei Greci 18, Roma, si sono riuniti i Revisori dei Conti per discutere il seguente ordine del giorno:

- **esame del conto consuntivo 2018**

Sono presenti:

Dott.ssa Paola Pajno Revisore dei Conti
Dott. Corrado Cavallo Revisore dei Conti
M. Roberto Giuliani Direttore
Dott.ssa Alessandra Sergi Direttore Amministrativo



Il documento contabile è redatto in conformità alle disposizioni previste dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Accademia, approvato dal MIUR con Decreto dirigenziale AFAM del 18 dicembre 2008, n. 287.

Il documento è corredato dalla Relazione del Presidente del Conservatorio e degli altri allegati prescritti.

I revisori prendono atto delle seguenti risultanze contabili.

L'esame del **rendiconto finanziario decisionale** (allegato) evidenzia la seguente situazione:

Entrate

	Previsione definitiva	Riscosse	Da riscuotere
Correnti	1.910.203,60	1.903.772,90	866,00
C/Capitale	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	1.500,00	67.483,01	17.426,25
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	1.060.065,95		
TOTALE	2.971.769,55	1.971.255,91	18.292,25

Uscite

	Previsione definitiva	Pagate	Da pagare
Correnti	2.669.353,34	1.577.552,02	411.835,69
C/Capitale	300.916,21	97.783,59	18.300,00
Partite di giro	1.500,00	65.892,65	1.590,36
TOTALE	2.971.769,55	1.741.228,26	431.726,05

Dall'esame del rendiconto finanziario gestionale (allegato 6) emerge che – relativamente alle entrate – gestione di competenza – la previsione definitiva risulta ammontare ad € 2.971.769,55 = con una differenza di € 982.221,09 in meno rispetto alle entrate accertate pari ad € 1.989.548,16. Con riferimento ai residui, a inizio esercizio risultavano essere pari a € 2.068.234,94 e, per effetto della gestione, al 31 dicembre 2018 risultano essere pari a € 1.112.469,17 (di cui € 1.094.176,92 relativi a esercizi precedenti e € 18.292,25 dell'esercizio 2018).

Relativamente alle uscite – gestione di competenza – la previsione definitiva risulta ammontare ad € 2.971.769,55= con una differenza di € 798.815,24= rispetto alle uscite impegnate pari a € 2.172.954,31=. Con riferimento ai residui, a inizio esercizio risultavano essere pari a € 1.233.966,281 = e, per effetto della gestione, al 31 dicembre 2018 risultano essere pari a € 1.305.959,52= (di cui € 874.233,47= relativi a esercizi precedenti e € 431.726,05= dell'esercizio 2018).

La situazione finanziaria evidenzia un **disavanzo di competenza** pari a € 183.406,15=.

La situazione amministrativa alla data del 31 dicembre 2018 presenta i seguenti valori riepilogativi:

• Fondo cassa al 01.01.2018		€ 3.330.901,73
• Riscossioni in conto competenza	1.971.255,91	
In conto residui	139.030,24	€ 2.110.286,15
• Pagamenti in conto competenza	1.741.228,26	
In conto residui	1.194.001,47	€ 2.505.958,15
• Fondo cassa al 31.12.2018		€ 2.505.958,15
•		
• Residui attivi esercizi precedenti	1.094.176,92	
dell'esercizio	18.292,25	€ 1.112.469,17

CP

- Residui passivi esercizi precedenti 874.233,47
- dell'esercizio 431.726,05

Avanzo di amministrazione al 31.12.2018

€ 2.312.467,80

Il fondo cassa a fine esercizio, pari a €2.505.958,15 =, coincide con le risultanze del giornale di cassa on line, e con l'estratto conto della banca cassiere al 31 dicembre 2018 =.

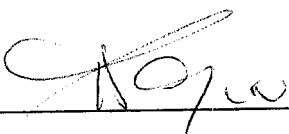
In relazione alla situazione dei residui, sia attivi che passivi, i Revisori prendono atto della rilevante consistenza dei residui e raccomandano una puntuale ricognizione degli stessi al fine di verificarne l'effettiva attendibilità prima di procedere alla eventuale radiazione, specie in riferimento ad alcuni importi risalenti ad esercizi finanziari remoti.

In particolare si lamenta, per i residui attivi, che la procedura di verifica sull'esigibilità del credito relativo alla Provincia di Roma risulta tuttora pendente. Per i residui passivi, che al 31 dicembre 2018 risultavano ancora pari a 1.305.959,52 si prende atto che in parte sono stati pagati nel corso del 2019 (quelli relativi alle borse di studio, attività aggiuntive dei docenti e relativi oneri finanziari a carico), ma si reitera la raccomandazione di procedere celermente al pagamento agli aventi diritto, anche al fine di evitare onerosi contenziosi.

I Revisori sospendono i lavori alle ore 18,00 rinviando l'analisi della situazione patrimoniale e della relazione del Presidente ad altra data.

Confermato, letto e sottoscritto

Dr.ssa Paola Pajno



Dr. Corrado Cavallo

