

## C. Fondo economato minute spese

Con mandato n. 09 del 12.01.2009 è stato istituito il fondo economato per le minute spese per un importo pari a € 1.500,00=. Alla data odierna risultano movimenti in uscita per € 549,22= e un saldo pari a € 950,78= custodito presso la cassetta di sicurezza in dotazione all'ufficio economato.

Alle ore 11.00 non essendovi più nulla da verbalizzare la seduta è sciolta.

I COMPONENTI: D.ssa Margherita Bonitatibus  
D.ssa Bruna Bagalino  
Dott. Paolo Salernitano

*Margherita Bonitatibus*  
*Bruna Bagalino*  
*Paolo Salernitano*

VERBALE N. 38

Il giorno 2 febbraio 2009 alle ore 11,00 si è riunito il Collegio dei revisori del Conservatorio di musica "S. Cecilia" di Roma

Sono presenti:

Dott.ssa Margherita Bonitatibus Presidente  
Dott.ssa Bruna Bagalino Componente  
Dott. Paolo Salernitano Componente

Il Collegio ha proceduto all'esame del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2007.

Sono presenti alla verifica il Direttore amministrativo Dott. Giuseppe Prosperi e il Direttore dell'Ufficio di ragioneria Dott. Giancarlo Iacomini.

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

L'esercizio finanziario 2007 è caratterizzato da un disavanzo di competenza pari a € 392.233,64=.

Rispetto al bilancio preventivo approvato dal Commissario straordinario Dott. Giuseppe Celeste con provvedimento n. 26 del 07.02.2007 sono state approvate variazioni con le delibere del Commissario straordinario allegate al bilancio consuntivo.

Relativamente alla fase previsionale della gestione è emerso che:

- le previsioni iniziali risultano conformi con quanto indicato nel bilancio preventivo, approvato dal Ministero dell'università e ricerca - Direzione generale per l'alta formazione artistica, musicale e coreutica - con nota prot. 1898 del 15.03.2007;
- oltre le variazioni deliberate, si sono verificati maggiori accertamenti per fondi erogati dal Ministero al termine dell'esercizio finanziario.

## DISAMINA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

## - ENTRATE

Nel corso del 2007 sono state accertate entrate per complessivi € 2.007.189,98= così ripartite:

- Entrate contributive	€ 518.000,00
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 965.148,13
- Altre entrate	€ 23.569,83
Totale entrate correnti (Titolo I)	€ 1.506.717,96
Entrate in conto capitale (Titolo II)	€ 490.000,00
Entrate per partite di giro (Titolo III)	€ 10.472,02
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>€ 2.007.189,96</b>

Al riguardo si è rilevato che:

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

*MMB*

contribuzioni studentesche per	€ 518.000,00
trasferimenti dallo Stato per	€ 730.496,34
trasferimenti dalla Regione per	€ 40.000,00
trasferimenti dal Comune di Roma	€ 70.000,00
trasferimenti da altri Enti	€ 74.890,00
trasferimenti da privati	€ 49.761,79
Altre entrate	€ 23.569,83, di cui € 17.911,78 a titolo di competenze

attive sui conti correnti, bancario e postale, intestati al Conservatorio.

b) le entrate in conto capitale derivano da specifico finanziamento ministeriale, pari a € 490.000,00=;

In sintesi il bilancio evidenza	€ 2.007.189,96
- Entrate accertate	€ 2.399.423,62
- Spese impegnate	€ 392.233,64
- Disavanzo di competenza	

SPESE	
- Le spese impegnate nell'esercizio 2007 ammontano a € 2.399.423,62 così ripartite:	
- Spese correnti (Titolo I)	€ 2.177.744,94
- Spese in conto capitale (Titolo II)	€ 211.206,66
- Partite di giro	€ 10.472,02
- TOTALE SPESE	€ 2.399.423,62

- Relativamente alle predette spese, i sottoscritti revisori hanno rilevato che:
- tutti i capitoli di spesa hanno registrato delle economie rispetto alla previsione di spesa definitiva.
  - per nessun capitolo di spesa si rilevano eccedenze rispetto alle previsioni definitive.

Da una verifica a campione, le ritenute erariali risultano regolarmente versate e imputate ai rispettivi capitoli delle uscite.

Le anticipazioni al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria per la gestione del fondo economato per le minute spese sono giustificate sul relativo registro.

#### SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi esistenti al 31.12.2006, ammontavano a € 1.108.702,69.

Le riscossioni effettuate durante l'anno 2007 ammontano a € 180.075,14=, le radiazioni ammontano a € 23.768,21= e pertanto le somme da riscuotere al 31.12.2007 sono pari a € 904.859,34=. Tale importo, sommato ai residui provenienti dalla gestione di competenza dell'anno 2007, pari a € 151.452,94= determina un ammontare di residui attivi al 31.12.2007 di € 1.056.312,28=.

I residui passivi ammontavano al 31.12.2006 a € 321.208,16=.

Durante l'esercizio 2007 sono stati radiati debiti ammontanti complessivamente a € 247.484,14=.

I pagamenti effettuati nel 2007 sono stati pari a € 70.189,72=.

Pertanto alla data del 31.12.2007 rimangono da pagare € 3.534,30=.

Tale importo, sommato ai residui passivi provenienti alla gestione di competenza dell'anno 2007, pari a € 1.057.123,43=, determina un ammontare dei residui passivi al 31.12.2007 di € 1.060.657,73=.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza netta patrimoniale dell'istituto alla fine dell'esercizio 2007 ammonta a € 4.492.101,65=

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione finanziaria del Conservatorio alla data del 31.12.2007 presenta i seguenti dati riepilogativi:

a) Fondo Cassa	€ 1.994.657,73
b) Avanzo di amministrazione	€ 1.989.948,87

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 è pari ad € 120.543,99 e concorda con l'estratto conto al 31.12.2007 inviato dal servizio Bancoposta.

Il Collegio ha proceduto a campione (tra-gli altri i mandati nn. 33, 40, 43 e 49) e ha dovuto invitare gli organi dell'Istituto alla necessaria integrazione della documentazione giustificativa.

Tutto ciò premesso, il Collegio, accertato che è stata allegata la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio firmata dal Direttore amministrativo e dal Presidente, attesta la corrispondenza delle voci del conto consuntivo con le risultanze dei libri e delle scritture contabili tenute dall'istituto ed esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Dott.ssa Margherita Bonitatibus

*Margherita Bonitatibus*

Dott.ssa Bruna Bagalino

*Bruna Bagalino*

Dott. Paolo Salernitano

*Paolo Salernitano*

*MB*