

VERBALE N. 05

l'anno 2016, il giorno 10 del mese di novembre alle ore 09,30 si sono riuniti i  
 dei Conti del Conservatorio di musica "S. Cecilia" di Roma, nominati con D.D. n.  
 7.04.2015 e con D.D. 3347 del 15.12.2015.

La riunione verte sul seguente ordine del giorno:

esame del Conto Consuntivo 2015;  
 varie ed eventuali.

Sono presenti:

Margherita Bonitatibus	Componente
Elia Maugeri	Componente

Assiste alla riunione il Direttore dell'Ufficio Ragioneria, Dott. Giancarlo

**Esame Conto Consuntivo 2015**

Revisori esaminano il Conto consuntivo 2015 ed esprimono il parere di  
 merito, come da relazione allegata

In riguardo i Revisori rilevano che i dati definitivi riportati nel rendiconto  
 del 2015 e riferiti all'anno 2014 differiscono dai dati definitivi approvati con il  
 consuntivo 2014.

Revisori hanno accertato che la differenza è attribuibile al sistema informatico  
 dell'Amministrazione.

In fatti, a distanza di tempo lo stesso ha modificato taluni impegni di spesa, come  
 accertato, a campione, dal confronto del partitario del capitolo 1.1.2.59 stampato  
 il 07.07.2015 e in data odierna relativamente ai mandati nn. 624 e 830, che nel 2015  
 risultano rispettivamente a € 5.353,00 e € 240,00 mentre nella stampa odierna risultano  
 € 3.492,39 e € 960,00.

I mandati di pagamento quietanzati e la documentazione allegata corrispondono  
 ai dati relativi alla stampa del 2015. La documentazione citata è allegata al presente

Revisori pertanto sollecitano l'Istituzione a contattare la predetta società per una  
 verifica del sistema affinché venga assicurata la correttezza della situazione contabile  
 in bilancio e la costante identità dei dati contabili, indipendentemente dalla data  
 in cui il sistema viene interrogato.

Comunque i Revisori confermano la correttezza dei dati contabili riportati nel  
 rendiconto del 23.07.2015

**Varie ed eventuali**

Revisori sono stati informati della sottoscrizione dell'ipotesi di Contratto Integrativo  
 per l'a.a. 2015/2016 e si riservano di formulare il parere di competenza non appena  
 sarà disponibile la relativa documentazione.

Alle ore 14.00 non essendovi più nulla da verbalizzare la seduta è sciolta.

Il verbale è stato letto, confermato e sottoscritto

Per il Dott.ssa Margherita Bonitatibus

Per il Dott.ssa Elia Maugeri

*Margherita Bonitatibus*  
*Elia Maugeri*

## RELAZIONE AL RENDICONTO 2015

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 2015 è caratterizzato da un avanzo di competenza pari a € 40.612,91=.

Rispetto al bilancio preventivo, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 7 del 25.02.2015, sono state approvate variazioni con deliberazione presidenziale n. 15 del 28.12.2015 per un totale in aumento di € 764.865,18= e una previsione definitiva pari a € 2.747.944,25=.

Le variazioni suddette sono allegare al bilancio consuntivo.

I Revisori hanno espresso il prescritto parere alle variazioni delle poste di Bilancio 2015 con verbale n. 4 del 16.12.2015.

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 i seguenti maggiori accertamenti:
  - € 1.650,00= sul capitolo relativo alla contribuzione studentesca;
  - € 133.784,00= per trasferimenti sul funzionamento ordinario erogati dal Ministero al termine dell'esercizio finanziario;
  - € 37.441,88= per trasferimenti erogati dal Ministero a titolo di borse di studio (Premio Abbado);
  - € 29.400,00= per trasferimenti da INDIRE (Mobilità Erasmus)
  - € 4.324,64= per entrate derivanti da privati.

MB  
EM

## IONE DIDATTICA AMMINISTRATIVA E PIANTA ORGANICA

presso il Conservatorio, per l'a.a. 2014/15, dati comunicati dall'Amministrazione in sede di  
sizione del Bilancio di Previsione 2015, sono stati attivati:

tutti i corsi previsti dall'ordinamento previgente la legge di riforma n. 508 del 21.12.1999;  
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. 2014/15 risultano iscritti e frequentanti n. 1.336 allievi, oltre n. 344 frequentanti i  
-accademici.

alla relativa offerta formativa il Conservatorio ha fatto fronte utilizzando il personale  
interno, con l'eccezione di n. 25 contratti per docenze esterne relative, nella maggior parte  
ai corsi sperimentali di musica jazz, musica elettronica e management.

il personale docente complessivamente registrato presso il Conservatorio ammonta a n. 162  
ri, di cui n. 07 unità con contratto a tempo determinato. Delle suddette unità di personale  
è presente n. 01 unità di personale docente bibliotecario.

personale non docente in servizio è il seguente: n. 02 direttori amministrativi, di cui 1 da  
are quale ruolo a esaurimento (n. 02 posti in organico); n. 01 direttore dell'ufficio di  
ia, con contratto di lavoro a tempo indeterminato (n. 01 posto in organico), n. 01  
atore di biblioteca con contratto di lavoro a tempo determinato (n. 01 posto in organico) n.  
tenti amministrativi tutti con contratto di lavoro a tempo indeterminato (n. 11 posti in  
); n. 27 coadiutori, di cui n. 02 con contratto a tempo determinato (n. 28 posti in organico).

edura per l'ottenimento dell'ampliamento della pianta organica del Conservatorio si è da  
conclusa con D.I. 20.02.2014, registrato alla Corte dei Conti il 13.05.2014 e trova  
anza con il personale tecnico amministrativo in servizio alla data odierna.

MB

FM

## GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

### - ENTRATE

Nel corso del 2015 sono state accertate entrate per complessivi € 2.108.649,99= così ripartite:

- Entrate contributive	€ 1.223.716,60=
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 800.436,58=
- Altre entrate	€ 20.751,80=
Totale entrate correnti (Titolo I)	€ 2.044.904,98=

Entrate in conto capitale (Titolo II) € 0,00=

Entrate per partite di giro (Titolo III) € 63.745,01=

TOTALE DELLE ENTRATE € 2.108.649,99=

Al riguardo si è rilevato che:

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

contribuzioni studentesche per	€ 1.223.716,60=
trasferimenti dallo Stato per	€ 412.361,05=
trasferimenti dalla Regione per	€ 0,00=
trasferimenti dalla Provincia di Rieti	€ 215.666,88=
trasferimenti dal Comune di Roma	€ 35.688,57=
trasferimenti da altri enti pubblici	€ 67.876,50=
trasferimenti da privati e Enti	€ 68.843,58=
Altre entrate	€ 20.751,80=

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

In sintesi il bilancio evidenzia

- Entrate accertate	€ 2.108.649,99=
- Spese impegnate	€ 2.068.037,08=
- Avanzo di competenza	€ 40.612,91=

### SPESE

- Le spese impegnate nell'esercizio 2015 ammontano a € 2.068.037,08= così ripartite:

- Spese correnti (Titolo I)	€ 1.980.700,01=
- Spese in conto capitale (Titolo II)	€ 23.592,06=
- Partite di giro	€ 63.745,01=
- TOTALE SPESE	€ 2.068.037,08=

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.

MB  
E.M.

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

#### LA SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi esistenti al 31.12.2014, ammontavano a € 1.143.679,06=.

Le riscossioni effettuate durante l'anno 2015 ammontano a € 72.166,40=, mentre le somme dovute al 31.12.2015 sono pari a € 1.071.512,66=. Tale importo, sommato ai residui esistenti dalla gestione di competenza dell'anno 2015, pari a € 294.661,28= determina un totale di residui attivi al 31.12.2015 di € 1.366.173,94=.

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 Civile di Roma.

Come relazionato dal Presidente del Conservatorio, con nota del 18.06.2015 l'Avvocatura dello Stato ha notiziato il Conservatorio circa la sentenza n. 5031/15 del Tribunale civile di Roma, ancora non notificata, che ha accolto l'opposizione dell'Ente Provincia di Roma al decreto ingiuntivo citato, in forza di una recentissima pronuncia della Corte di Cassazione sul tema (sentenza n. 19287/2014). L'Avvocatura ha presentato appello alla pronuncia del G.O.

I residui passivi ammontavano al 31.12.2014 a € 935.781,23=. I pagamenti effettuati nel 2015 sono stati pari a € 126.073,49=, con una rimanenza pari a € 809.707,74=. A tale importo vanno aggiunti gli impegni non liquidati relativi al solo esercizio finanziario 2015, pari a € 556.203,42=.

Pertanto alla data del 31.12.2015 rimangono da pagare € 1.364.911,16=.

La consistenza dei residui passivi è determinata principalmente da impegni per la copertura delle spese che saranno probabilmente richieste dalla Regione Lazio a titolo di restituzione dei contributi finanziati da parte della Comunità europea, per i quali l'allora Collegio dei revisori aveva già segnalato i rilievi nel verbale n. 30 del 28.11.2007 in quanto non vi era stata una formale richiesta di restituzione di fondi.

MB  
EM

A tutt'oggi risultano incassati residui attivi per complessivi € 286.106,63=, mentre l'Amministrazione ha provveduto al pagamento di residui passivi per € 457.016,67=.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza netta patrimoniale dell'istituto alla fine dell'esercizio 2014 ammonta a € 4.967.266,79= con un incremento di € 184.374,90=, così come rappresentato nel seguente schema riepilogativo:

	anno 2015	% Variazioni	anno 2014
Immobilizzazioni materiali	2.993.567,78	0,54	2.977.567,86
Disponibilità liquide (c/c bancario e postale)	2.020.618,75	13,40	1.781.801,10
Crediti	1.366.173,94	19,45	1.143.679,06
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.380.360,47</b>	<b>8,09</b>	<b>5.903.048,02</b>
Debiti	1.364.911,16	45,86	935.781,23
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.364.911,16</b>	<b>45,86</b>	<b>935.781,23</b>
<b>Consistenza patrimoniale netta al 31.12.2015 € 5.015.449,31</b>			

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa illustrata nell'allegato 7 del Consuntivo, del Conservatorio alla data del 31.12.2015 presenta i seguenti dati riepilogativi:

- a) Fondo Cassa € 1.990.070,81=
- b) Avanzo di amministrazione € 1.991.333,59=

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 € 30.547,94= e concorda con l'estratto conto al 31.12.2015 inviato dal servizio Bancoposta.

#### ESAME TITOLI DI INCASSO E DI SPESA

Sono state esaminate la reversale n. 301 del 28.12.2015, relativa al contratto stipulato con "Amici della Musica" di Gubbio per un concerto, e la reversale n. 93 del 04.06.2015 a saldo del noleggio di alcuni strumenti all'orchestra olandese, in visita in Italia.

MB EM

Sono stati analizzati i mandati relativi al capitolo 62 dell'U.P.B. 1.1.2 (mandato n. 783 del 2015 e mandato n. 782 del 14.12.2015) relativi a pagamenti per esperti esterni impegnati al  
Eliseo per il concerto del 18.10.2015.

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

Tutto ciò premesso, attestata la corrispondenza delle voci del conto consuntivo 2015 con le  
anzie dei libri e delle scritture contabili tenute dall'istituto, si esprime parere favorevole alla sua  
vazione.

Dott.ssa Margherita Bonitatibus

D.ssa Eliana Maugeri

*Margherita Bonitatibus*  
*Eliana Maugeri*