VERBALE N. 61

Il giorno 19 aprile 2013 alle ore 09.00 si sono riuniti i revisori dei conti del Conservatorio di musica "Santa Cecilia" di Roma per discutere il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa;
2. Parere contratto integrativo 2012/2013;
3. Rendiconto 2012;
4. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Dott.ssa Margherita Bonitatibus	Componente
Dott.ssa Sandra Troscia	Componente

Sono altresì presenti alla verifica il Direttore amministrativo Dott.ssa Anna Rosa Nigro e il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria Dott. Giancarlo Iacomini.

1 - Verifica di Cassa

A. SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 19.04.2013

Fondo cassa al 01.01.2013	€		**1.907.770,87**
Entrate			
in conto competenza	€	107.169,42	
Entrate in conto residui	€	11.788,72	
Totale Entrate	€		**2.026.729,01**
Uscite			
in conto competenza	€	225.043,44	
Uscite in conto residui	€	197.629,72	
Totale Uscite	€		**422.673,16**
Fondo cassa al 19.04.2013	**€**		**1.604.055,85**

Detto saldo non coincide con il saldo cassa trasmesso dall'Istituto cassiere, Credito Valtellinese ex Credito Artigiano – Ag. 22 Roma, con nota del **18.04.2013**, acquisita agli atti dell'Amministrazione con prot. n. 3338/EC2 pari data, pari a € 1.604.870,17=.
La differenza, pari a € 814,32=, è dovuta alle seguenti operazioni non ancora regolarizzate:

1. € 36,72=, per incassi ancora da regolarizzare
2. € 777,60=, per mandati di pagamento già contabilizzati e ancora da regolarizzare da parte dell'Istituto cassiere

B. C/C Postale

Alla data del 28.02.2013 il registro del conto corrente postale n. 59365007 intestato al Conservatorio presenta un saldo pari a € 160.705,53=.
Detta risultanza coincide con l'estratto conto al 28.02.2013 inviato dall'Ente Banco Posta, acquisito agli atti dell'Amministrazione con prot. n. 2715/EC2 del 28.02.2013.

C. Fondo economato minute spese

Il Fondo economato per le minute spese è stato aperto in data 14.01.2013, con mandato n. 05, successivamente reintegrato.
Alla data odierna risultano entrate pari a € 2.443,41= e uscite per un importo complessivo di € 1.503,41=.
La giacenza del fondo, pari a € 940,00= risulta regolarmente custodita presso la cassetta di sicurezza del Conservatorio.

2 – Contratto decentrato di Istituto 2012/2013. Parere di compatibilità economica e di legittimità

I revisori dei conti prendono visione dell'intesa sindacale e dell'allegata scheda tecnico-finanziaria e relazione illustrativa, sottoscritta in data 21.12.2012, relativa all'anno accademico 2012/2013, del Protocollo di Intesa sottoscritto in data 12.03.2013 dal M.I.U.R. e dalle OO.SS. di comparto, e della nota M.I.U.R. prot. n. 3301 del 08.04.2013 e acquisita agli atti dell'Amministrazione con prot. n. 3134/AG9/EC1 del 10.04.2013.
In proposito i revisori, nel prendere atto che la nota M.I.U.R. citata integra il Fondo ministeriale a disposizione per la contrattazione decentrata di istituto per l'a.a. 2012/2013, visto il Protocollo di Intesa e sentita l'Amministrazione, soprassiedono all'esame del contratto integrativo di istituto in attesa della necessaria sequenza contrattuale.

3 – Esame Rendiconto A.F. 2012

I Revisori dei Conti procedono all'esame del Rendiconto per l'A.F. 2012, secondo quanto attestato dalla relazione allegata al presente verbale quale sua parte integrante e sostanziale.

Alle ore 16.00 il presente verbale, letto confermato e sottoscritto, è chiuso.

Dott.ssa Margherita Bonitatibus — Margherita Bonitatibus

Dott.ssa Sandra Troscia

RELAZIONE AL RENDICONTO A.F. 2012

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 2012 è caratterizzato da un avanzo di competenza pari a € 83.734,27=.

Rispetto al bilancio preventivo approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 105 del 31.01.2012 sono state approvate variazioni con deliberazioni nn. 122 e 135 per un totale di € 1.070.411,67=, allegate al bilancio consuntivo.

Il Collegio ha espresso i prescritti pareri alle variazioni delle poste di Bilancio 2012 con verbali nn. 58 del 27.07.2012 e n. 59 del 28.11.2012.

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 maggiori accertamenti per trasferimenti erogati dal Ministero al termine dell'esercizio finanziario e per entrate derivanti da privati e istituto cassiere.

SITUAZIONE DIDATTICA AMMINISTRATIVA E PIANTA ORGANICA

Presso il Conservatorio, per l'a.a. 2011/12, dati comunicati dall'Amministrazione in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2012, sono stati attivati:

1. Tutti i corsi previsti dall'ordinamento previgente la legge di riforma n. 508 del 21.12.1999;
2. I 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. 2011/12 risultano iscritti e frequentanti n. 1.432 allievi, oltre n. 234 frequentanti i corsi pre-accademici.

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

Il personale docente complessivamente registrato presso il Conservatorio ammonta a n. 160 professori, di cui n. 13 unità con contratto a tempo determinato. Delle suddette unità di personale docente è presente n. 01 unità di personale docente bibliotecario.

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. 10 assistenti amministrativi di cui 04 con contratto di lavoro a tempo determinato (n. 11 posti in organico); n. 27 coadiutori, di cui n. 11 con contratto a tempo determinato (n. 26 posti in organico). La discordanza tra posti-organico e unità effettivamente in servizio è determinata dalle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione in materia di conversione temporanea (deliberazione n. 128 del 14.09.2012) autorizzata dal Ministero con nota prot. 6613/MGM del 26.10.2012.

La pianta organica del Conservatorio è divenuta definitiva con D.I. del 10.11.2011, comunicato dal M.I.U.R. all'Amministrazione con nota del 27.02.2012.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

- ENTRATE

Nel corso del 2012 sono state accertate entrate per complessivi € 2.245.734,48= così ripartite:

- Entrate contributive	€ 1.375.184,60=
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 817.264,47=
- Altre entrate	€ 28.248,94=
Totale entrate correnti (Titolo I)	€ 2.220.698,01=
Entrate in conto capitale (Titolo II)	€ 0,00=
Entrate per partite di giro (Titolo III)	€ 25.036,47=
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 2.245.734,48=

Al riguardo si è rilevato che:

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

contribuzioni studentesche per	€ 1.375.184,60=
trasferimenti dallo Stato per	€ 388.187,88=
trasferimenti dalla Regione per	€ 0,00=
trasferimenti dalla Provincia di Rieti	€ 295.987,35=
trasferimenti dal Comune di Roma	€ 74.990,00=
trasferimenti da privati e Enti	€ 58.099,24=
Altre entrate	€ 28.248,94=, di

cui € 9.520,75= a titolo di competenze attive sui conti correnti, bancario e postale, intestati al Conservatorio.

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

SPESE

- Le spese impegnate nell'esercizio 2012 ammontano a € 2.162.000,21= così ripartite:

- Spese correnti (Titolo I)	€ 2.047.641,32=
- Spese in conto capitale (Titolo II)	€ 89.322,42=
- Partite di giro	€ 25.036,47=
- TOTALE SPESE	€ 2.162.000,21=

In sintesi il bilancio evidenzia

- Entrate accertate	€ 2.245.734,48=
- Spese impegnate	€ 2.162.000,21=
- Avanzo di competenza	€ 83.734,27=

MB

Relativamente alle predette spese, i sottoscritti revisori hanno rilevato che:

a) tutti i capitoli di spesa hanno registrato delle economie rispetto alla previsione di spesa definitiva.

b) per nessun capitolo di spesa si rilevano eccedenze rispetto alle previsioni definitive.

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

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi esistenti al 31.12.2011, ammontavano a € 1.004.455,85=.

Le riscossioni effettuate durante l'anno 2012 ammontano a € 66.562,10=, mentre le somme da riscuotere al 31.12.2012 sono pari a € 937.893,75=. Tale importo, sommato ai residui provenienti dalla gestione di competenza dell'anno 2012, pari a € 219.497,92= determina un ammontare di residui attivi al 31.12.2012 di € 1.157.391,67=.

La notevole 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 di Roma.

I residui passivi ammontavano al 31.12.2011 a € 1.998.342,97=. I pagamenti effettuati nel 2012 sono stati pari a € 909.341,66=, con una rimanenza pari a € 1.089.001,31=. A tale importo vanno aggiunti gli impegni non liquidati relativi al solo esercizio finanziario 2012, pari a € 270.087,40=.

Pertanto alla data del 31.12.2012 rimangono da pagare € 1.359.088,71=.

La consistenza dei residui passivi è determinata principalmente dall'accantonamento per l'eventuale restituzione alla Regione Lazio derivante dalla più volte citata vicenda dei corsi regionali realizzati nel 2004.

A tutt'oggi risultano incassati residui attivi per un importo complessivo di € 11.788,72= e pagati residui passivi per complessivi € 197.629,72=.

MF

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza netta patrimoniale dell'istituto alla fine dell'esercizio 2012 ammonta a € 4.564.431,29= con un incremento di € 139.643,40=, così come rappresentato nel seguente schema riepilogativo:

	anno 2012	Variazioni %	anno 2011
Immobilizzazioni materiali	2.838.253,43	1,28	2.802.448,33
Disponibilità liquide (c/c bancario e postale)	1.927.874,90	-26,31	2.616.226,68
Crediti	1.157.391,67	15,23	1.004.455,85
TOTALE ATTIVO	5.923.520,00	-7,78	6.423.130,86
Debiti	1.359.088,71	-31,99	1.998.342,97
TOTALE PASSIVO	1.359.088,71	-31,99	1.998.342,97
Consistenza patrimoniale netta al 31.12.2012 € 4.564.431,29			

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa illustrata nell'allegato 7 del Consuntivo, del Conservatorio alla data del 31.12.2012 presenta i seguenti dati riepilogativi:

a) Fondo Cassa € 1.907.770,87=

b) Avanzo di amministrazione € 1.706.073,53=

Il fondo di cassa concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estrato conto dell'istituto cassiere.

Il saldo del registro del conto corrente postale é pari ad € 20.104,33= e concorda con l'estratto conto al 31.12.2012 inviato dal servizio Bancoposta.

ESAME VOCI DI SPESA

È stata esaminata a campione la documentazione di spesa relativa ai mandatili pagamento nn. 969 e 970 del 19.11.2012 del capitolo 601 U.P.B. 2.1.2 e il mandato n. 46 relativo al capitolo 64 dell'U.P.B. 1.1.2

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

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

Dott.ssa Margherita Bonitatibus Margherita Bonitatibus

Dott.ssa Sandra Troscia