



CONSERVATORIO DI MUSICA "Licinio Refice"
Frosinone

VERBALE n. 1/2015

L'anno 2015, nel giorno 11 del mese di marzo alle ore 8.50, presso la sede del Conservatorio di musica "Licinio Refice" di Frosinone, si sono riuniti i Revisori dei conti:

- | | |
|-----------------------------|--|
| - dott.ssa Michelina Scioli | designata dal Ministero dell'economia e delle finanze |
| - dott.ssa Carla Vassallo | designata dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca |

Assistono alla seduta il dott. Maurizio Narducci, direttore amministrativo e la signora Anna Maria Viselli, direttore di ragioneria.

Argomenti posti all'o.d.g.:
Esame bilancio di previsione 2015.

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ANNO 2015

Il presente verbale, che sarà trasmesso al Consiglio di amministrazione, costituisce la relazione dei Revisori sulla proposta di bilancio di previsione 2015 prevista dal vigente regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio.

Il predetto bilancio, è stato predisposto dal direttore amministrativo sulla base dei dati contabili effettivi della gestione al 31 dicembre 2014.

Il documento è corredato dalla relazione programmatica predisposta dal Presidente dell'Istituzione dalla quale si evincono i punti fondamentali della programmazione dell'offerta formativa.

Il bilancio di previsione 2015 così si compone:

- preventivo finanziario decisionale, ripartito in unità previsionali di base, oggetto dell'approvazione del C.d.A., che rappresentano l'aggregazione dei capitoli, come indicato nell'allegato alla circolare del MUR n. 5515 del 5/9/2005, in aree omogenee relative a funzioni, servizi, progetti e programmi;
- preventivo finanziario gestionale, che prevede l'ulteriore suddivisione in capitoli necessaria ai fini della gestione e rendicontazione.

E', inoltre, allegato al bilancio:

- la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31/12/2014;

Prima di entrare nel merito delle singole poste di bilancio si provvede ad esaminare la struttura del Conservatorio; i corsi, il numero degli alunni e la situazione del personale.

Struttura

Il Conservatorio ha una sola sede in via Michelangelo

Corsi

Risultano attivati i seguenti corsi:

- Corsi di diploma accademico di primo livello
- Corsi di diploma accademico di secondo livello (ancora in via sperimentale)
- Corsi del vecchio ordinamento in via di esaurimento
- Corsi Base:
- Corsi Propedeutici Afam

Per garantire l'offerta formativa ed a causa della carenza di docenti per alcune discipline, l'istituto si avvale di collaborazioni coordinate e continuative.

Personale

La composizione dell'organico del Conservatorio è rappresentata nella nota del 15 febbraio 2015, del Direttore Amministrativo allegata al Bilancio di previsione che di seguito si riporta:

Personale docente n. 129 unità:

- di cui 111 di ruolo
- n. 18 a tempo determinato su posto vacante

Personale tecnico- amministrativo:

- n. 1 direttore amministrativo;
- n. 1 direttore di ragioneria;
- n. 8 assistenti di ruolo, di cui n. 6 di ruolo e n. 2 assistenti a tempo determinato su posto vacante;
- n. 24 coadiutori di cui n. 22 a tempo indeterminato, 1 a tempo determinato full time e n.1 a tempo determinato part.time.

Allievi

Il totale degli allievi iscritti al Conservatorio, alla data del 14 febbraio 2014, è di n.1.345 unità. Al corso di primo livello sono n. 525, al corso di secondo livello sono n. 246, ai corsi liberi n.8, al vecchio ordinamento sono n. 251, al corso Base n. 221 ed ai corsi propedeutici Afam n.94.

Inoltre nell'a.a. 2014/15 risultano iscritti alla frequenza dei TFA per le classi A077, A031/32 n.22 unità.

Il bilancio di previsione 2015, strutturato per unità previsionale di base, presenta i seguenti dati finanziari complessivi:

ve lve

Si fa presente che nel bilancio di previsione nella voce "Accantonamenti per spese future" sono state accantonate 16.285,39 euro per riduzioni di spesa previste dalla normativa vigente (D.L. 112/2008 e D.L. 78/2010 e articolo 1, commi 141 e 142 della legge n. 228/2012 (Legge di stabilità 2013). Infatti, l'articolo 10, commi 5 e 6 del decreto legge 31 dicembre 2014 n. 192 (Proroga termini), convertito in legge, con modificazioni, dall' *art. 1, comma 1, L. 27 febbraio 2015, n. 11* ha previsto la proroga fino al 31 dicembre 2015, dell' *articolo 6, comma 3, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78*, e dell' *articolo 1, comma 141, della legge 24 dicembre 2012, n. 228*.

Risulta predisposto anche il modello della situazione finanziaria ove il fondo di cassa a fine dell'esercizio 2014 coincide con l'estratto conto dell'istituto cassiere al 31 dicembre 2014, pari ad euro 1.114.703,82.

1/1) ENTRATE CORRENTI.

Si prevede il prelievo di una quota pari a 1.202.616,22 euro dell'avanzo di amministrazione determinato al 31/12/2014. Tale importo non tiene conto della somma di euro 149.887,70 relativa a residui attivi di difficile esigibilità. Per il dettaglio della destinazione si rinvia alla tabella dimostrativa.

Le altre entrate, sono rappresentate:

UPB 1.1.1 – **contributi studenti** – la previsione è calibrata al numero degli iscritti tenuto conto anche dei corsi triennali e biennali attivati e funzionanti, le entrate in via prudenziale sono state previste nella misura di 590.000,00 euro.

UPB 1.2.1 – **trasferimenti dallo Stato**

Lo stanziamento complessivo per il funzionamento amministrativo e didattico è stato quantificato in **39.995,00** euro, sulla base dello stanziamento ministeriale riconosciuto nell'e.f. 2014 decurtato in via prudenziale del 50% sulla base dei tagli di spesa previsti dalla legge di stabilità 2015.

UPB 1.2.6 – **trasferimenti dai privati** – è previsto un contributo di 26.000,00 euro da parte della Banca Popolare del Cassinate, Istituto cassiere del Conservatorio.

UPB 1.3.2 **Redditi e proventi patrimoniali** - Sugli interessi attivi su depositi derivanti dalle giacenze bancarie non vengono previste somme in entrata.

UPB 1.3.4.1 **Entrate eventuali** sulla base della sentenza n. 1122 del 2006 della Corte dei Conti e all'avviso di pagamento della Direzione Territoriale dell'economia e delle finanze di Latina, che dispone a favore del Conservatorio, a decorrere dal 01/01/2011, il pagamento mensile di 259,34 per conto di Roberto Tigani, viene prevista, per l'anno 2015 la corrispondente entrata di 3.112,08 euro.

1/2) ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non sono previste entrate in conto capitale.

1/3) PARTITE DI GIRO

Risultano regolarmente iscritte le somme riferite all'anticipazione fondo minute spese gestito dal Direttore di Ragioneria.

Per le restanti voci si rinvia alla relazione del Presidente.

ve jnd

2/1) USCITE CORRENTI

Le spese di funzionamento sono previste nella misura di 413.680,14 euro.

Nelle uscite per gli organi dell'Ente si è tenuto di quanto disposto dall'articolo 1, comma 342, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) in merito alla gratuità dell'incarico di Presidente presso gli enti AFAM come si evince anche dalla Relazione Programmatica del Presidente.

Tutte le tipologie di spese oggetto delle misure di contenimento di cui al D.L. 78/2010 tengono conto delle istruzioni impartite dal MIUR e dal MEF (indicate nella circolare n. 8 del 2/02/2015 del MEF, dove vengono individuate le modalità di versamento al bilancio dello Stato per il c.a.). Si rammenta che la disposizione contenuta nell'articolo 6, comma 3 del D.L. 78/2010 e nell'articolo 1, commi 141, della legge di stabilità per l'anno 2013, sono state prorogate al 31/12/2015 dall'articolo 10, commi 5 e 6 del decreto legge 31 dicembre 2014 n. 192 (Proroga termini), convertito in legge, con modificazioni, dall' *art. 1, comma 1, L. 27 febbraio 2015, n. 11.*

Inoltre, si rileva che nel Bilancio di previsione per l'anno 2015, il Conservatorio ha tenuto conto della disposizione sopra indicata.

Le singole poste sono illustrate nella relazione al predetto bilancio.

2/2 SPESE IN CONTO CAPITALE

La previsione di € 714.895,06, di cui € 695.200,77 prelevati dall'avanzo di amministrazione.

2/3) PARTITE DI GIRO

L'importo complessivo pari ad 1.500,00 euro pareggia con pari somma prevista in entrata.

Il fondo di riserva pari a 12.410,41 euro rientra nei limiti del 3% delle uscite correnti.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria presunta al 31.12.2014 evidenzia un avanzo di amministrazione di euro 1.352.503,92 dato dal fondo di cassa iniziale di euro 1.023.600,32 a cui va aggiunta la somma algebrica, quale differenza fra i residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio, considerate le entrate e le uscite presunte al 31/12/2014. I dati sono riportati nell'allegata Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

Si rileva, altresì, che ai fini dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non è stata considerata prudenzialmente la somma di euro 149.887,70, costituita da residui attivi di difficile esigibilità. Inoltre, si rinvia alla relazione del Presidente, che illustra nel dettaglio l'utilizzo dello stesso relativamente alle economie vincolate e non.

L'ammontare dei **residui attivi e passivi** è, rispettivamente, pari a 505.801,08 euro e a 268.000,98 euro. Ad oggi restano da riscuotere residui attivi per 472.867,49 euro e residui passivi da pagare per 210.470,37 euro.

A conclusione dell'esame del documento contabile i Revisori esprimono parere favorevole alla relativa approvazione da parte del Consiglio di amministrazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

I Revisori

Carla Vassallo
Indirizzo Saolo

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

ENTRATE	
Titolo I – correnti	664.739,56
contributi degli studenti	590.000,00
trasferimenti dallo Stato	39.995,00
trasferimenti Regione	0
trasferimenti dalle provincie	0
trasferimenti dal comune	0
trasferimenti da enti pubblici	0
Contributi da privati	26.000,00
Altre entrate	
Entrate non classificate in altre voci	3.112,08
Redditi e prov.patrimoniali	5.632,48
Titolo II- conto capitale	0
trasferimenti dallo Stato	0
Titolo III - partite di giro	1.500,00
Avanzo di amministrazione	1.202.616,22
Totale entrate	1.868.855,78
SPESA	
Titolo I - correnti	1.152.460,72
Funzionamento	413.680,14
Spese per organi dell'Ente	40.352,86
Oneri per il personale in attività di servizio	227.195,87
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	146.131,41
Interventi diversi	738.780,58
Uscite per prestazioni istituzionali	715.147,95
Oneri finanziari	30,00
Oneri tributari	102,00
Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.500,00
Uscite non classificate in altre voci	20.000,63
Titolo II- conto capitale	714.895,06
Investimenti	
Acquisizione di beni e servizi di uso durevole ed opere immobiliari	619.415,66
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	79.194,01
accantonamenti per spese future	16.285,39
Titolo III - partite di giro	
uscite aventi natura di partite di giro	1.500,00
Totale spese	1.868.855,78

ve l'ind