

## VERBALE n. 4

Analisi conto consuntivo esercizio finanziario 2016

Verbale del 7 giugno 2017

Presso IL Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio" , in via Leopoldo Muzii n.7 a Pescara, l'anno duemiladiciasette il giorno sette del mese di giugno, alle ore 8.30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con Decreto del Direttore Generale del MIUR – Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca – in data 28/04/2015 protocollo n. 0000870, per un triennio a decorrere dal 28 aprile 2015.

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Concetta Immacolata	Urso	M.E.F.	presente
Maria	Testa	M.I.U.R.	presente

I Revisori procedono all'analisi e all'esame del conto consuntivo esercizio finanziario 2016 ai sensi dell'art. 34 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità deliberato dal C.d.A il 18/01/2006 e approvato dal MIUR il 25/07/2006 con nota protocollo n. 562.

E' presente il Direttore del Conservatorio M° Massimo Magri, il Direttore amministrativo Dott.ssa Mariarosaria Siriano.

Dati generali del Conservatorio di Pescara.

La pianta organica del personale docente di ruolo è così costituita:

Direttore docente di 1 <sup>a</sup> fascia	n.	1
Docenti di 1 <sup>a</sup> fascia	n.	81
Docente 1 <sup>a</sup> fascia Bibliotecario	n.	1
Accompagnatori di pianoforte	n.	5
Docenti di 1 <sup>a</sup> fascia con contratto annuale	n.	15

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"  
Via Leopoldo Muzii, 7  
65123 Pescara

Tel: 085/4219950 Fax: 085/4214341 – C.F. 80005130689  
www.conservatoriopescara.gov.it

e-mail: conspe@conservatoriopescara.gov.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.gov.it

<u>Docenti di 1^ fascia con contratto annuale di collab.ne</u>	n.	1
<b>Totale</b>	n.	<b>104</b>

Si precisa che il prof. M° Massimo Magri, nominato Direttore del Conservatorio, titolare della cattedra di Violoncello, è esonerato dall'insegnamento; per detto posto è stata conferita alcuna supplenza annuale nel rispetto dei limiti imposti dal Ministero e quindi bloccando la cattedra di Organo.

Il personale ATA e così costituito:

Direttore amministrativo EP 2	n.	1
Direttore di ragioneria EP 1	n.	1
Coaudiatori amministrativi	n.	15
Assistenti amministrativi di ruolo	n.	5
Assistenti amministrativi a t. d.	n.	3
<u>Collaboratori amministrativi</u>	n.	<u>1</u>
<b>Totale</b>	n.	<b>26</b>

Si precisa che i dati sono riferiti al 31/12/2016.

Gli studenti sono stati suddivisi in :

- 61 su Corsi tradizionali
- 245 su corsi pre-accademici
- 341 su corsi di Alta Formazione di I livello
- 103 su corsi di Alta formazione di II livello

Il numero degli iscritti nell'anno accademico 2016/2017 risulta pari a 750 unità.

Il conto di Bilancio è costituito dal: Rendiconto finanziario decisionale e Rendiconto finanziario gestionale. Stato Patrimoniale.

*Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"*  
 Via Leopoldo Muzii, 7  
 65123 Pescara

Tel: 085/4219950 Fax: 085/4214341 – C.F. 80005130689  
 www.conservatoriopescara.gov.it

e-mail: conspe@conservatoriopescara.gov.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.gov.it

Al Rendiconto sono stati allegati:

- - Situazione amministrativa
- - Situazione dei Residui
- - Relazione sulla gestione del presidente del Conservatorio di Pescara Prof. Dott. Enzo Fimiani.

La gestione, nel corso dell'esercizio finanziario 2016, ha subito delle variazioni rispetto alle previsioni iniziali che sono state deliberate dal Consiglio di Amministrazione.

Dal Registro delle delibere risulta che il Consiglio di Amministrazione ha emesso n. 57 Delibere nell'esercizio finanziario 2016.

Relativamente alla gestione è emerso che:

- le previsioni iniziali risultano conformi a quelle indicate nel bilancio preventivo approvato dal C.d.A. nella seduta del 4/02/2016 con delibera n. 1 e trasmesso al MIUR e al MEF secondo quanto previsto dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità;
- le variazioni alle predette previsioni, per un ammontare complessivo di € 194.201,79 in uscita e pari in entrata sono state tutte formalizzate con deliberate dal Consiglio di Amministrazione;
- successivamente all'ultima variazione approvata dal C.D.A. con Delibera n. 47 del 14/12/2016 sono stati accertati e riscossi € 9.630,13.

#### GESTIONE DI COMPETENZA

Le somme rimosse e pagate nel rendiconto gestionale trovano riscontro con i dati risultanti nei rispettivi partitari.

Le uscite pagate sono pari a € 640.842,15, rimaste da pagare sono pari a € 94.866,79 per un totale di € 735.708,94 a fronte di una previsione definitiva di 992.446,94; mentre le entrate rimosse sono pari a € 602.047,97, rimaste da riscuotere pari a € 35.332,50 per un totale di € 637.380,47 venendosi così a determinare un disavanzo di competenza di 98.328,47 pari alla differenza tra il totale dei minori accertamenti rispetto ai maggiori impegni dell'esercizio come di seguito evidenziato:



accertamenti	€.	637.380,47
impegni	€.	735.708,94
disavanzo di competenza	€	- 98.328,47

## ENTRATE

Nel corso dell'anno finanziario 2016 le entrate accertate sono così ripartite:

	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Accertamenti</b>
TITOLO I entrate correnti	623.194,16	631.744,47
TITOLO II entrate c/capitale	5.136,00	5.136,00
TITOLO III partite di giro	500,00	500,00
Prelevamento avanzo amm.ne	363.616,78	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>992.446,94</b>	<b>637.380,47</b>

Al riguardo si è rilevato che:

- le entrate contributive, costituite esclusivamente da contributi degli studenti, sono state accertate per € 416.123,42 e sono comprensive delle iscrizioni ai corsi tradizionali, pre-accademici, di I e II livello, nonché a masterclass e seminari di istituto;
- le entrate per trasferimenti correnti da parte del MIUR, relative alla gestione di competenza e relative al contributo ministeriale per il funzionamento per l'anno 2016 risultano pari a € 133.834,30 in aumento rispetto all'esercizio 2015 (€ 99.864,80);
- le restanti entrate correnti derivano anche da un contributo per progetti nazionali e internazionali pari a € 26.326,93;

*Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"*  
 Via Leopoldo Muzii, 7  
 65123 Pescara

Tel: 085/4219950 Fax: 085/4214341 - C.F. 80005130689  
 www.conservatoriopescara.gov.it

e-mail: conspe@conservatoriopescara.gov.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.gov.it



- le altre principali entrate sono costituite da: contributi e rimborsi da parte di privati (€ 45.697,00 ) e da interessi bancari (€ 2.920,18);
- tutte le entrate risultano imputate alle pertinenti voci di bilancio.

## USCITE

Le spese impegnate nell'esercizio finanziario 2016 sono così ripartite:

	Impegni	Previsione definitiva
TITOLO I uscite correnti	672.481,73	871.567,94
TITOLO II uscite c/capitale	62.727,21	120.379,00
TITOLO III partite di giro	500,00	500,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>735.708,94</b>	<b>992.446,94</b>

Relativamente alle predette spese il Collegio ha esaminato quelle per il personale i cui dati si riassumono:

i compensi per personale sono pari a € 274.690,91; quelle per spese per acquisti di beni di consumo e servizi € 64.586,17. Sono aumentate rispetto all'esercizio precedente le uscite per prestazioni istituzionali che risultano pari a euro 260.465,61 a fronte di € 196.967,78 del 2015.

## GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione generale dei residui, evidenziata nei modelli "C" e allegati al rendiconto, presenta le seguenti risultanze:

Residui attivi al 1.1.2016	60.811,29
Variazione successiva al 1.1.2016	-10.652,20
<b>Totale residui</b>	<b>50.159,09</b>
Residui attivi riscossi nel 2016	35.996,51
Rimasti da riscuotere	14.162,58
Residui attivi dell'esercizio 2016	35.332,50
<b>Totale residui attivi al 31.12.2016</b>	<b>49.495,08</b>

Residui passivi all'1.01.2016	82.589,87
Variazione in meno successiva all'1.01.2016	-58.735,55
<b>Totale residui passivi</b>	<b>23.854,32</b>
Residui passivi pagati nel 2016	21.738,92
Residui passivi rimasti da pagare	2.115,40
Residui passivi dell'esercizio 2016	94.866,79
<b>Totale residui passivi al 31.12.2016</b>	<b>96.982,19</b>

#### SITUAZIONE DI CASSA

Il servizio di cassa è affidato a: Banca CARIFE spa – Agenzia n.3 sede di P.za Duca degli Abruzzi – Pescara sulla base della convenzione stipulata per il triennio 2013-2015 e rinnovata, a seguito di apposita procedura di evidenza pubblica, per il triennio 2015-2018.

Dall'allegato 7 (Situazione Amministrativa) risulta un fondo cassa all'01.01.2016 di € 405.499,74 e al 31/12/2016 € 380.963,15; detti importi trovano corrispondenza con le risultanze del giornale di cassa e con il saldo esposto sull'estratto conto della Banca che svolge il servizio di cassa alla stessa data.

#### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo d'amministrazione al 31.12.2016, rappresentato dall'Allegato 7, risulta pari a € 333.476,04. Detto importo, ridotto rispetto all'esercizio precedente, risulta anche dal seguente prospetto:

Fondo di cassa al 31/12/2016	380.963,15
Residui attivi al 31/12/2016	+49.495,08
Residui passivi al 31/12/2016	-96.982,19
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015	333.476,04

### STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale comprende le attività e le passività finanziarie e i beni mobili di proprietà dell'Istituzione. I dati possono essere così riassunti

	Anno 2016		anno 2015
Immobilizzazioni materiali	97.335,09		91.552,00
Rimanenze	2.416,83		3.358,27
Disponibilità liquide (c/c bancario e postale)	380.963,15		405.499,74
Crediti	49.495,08		60.811,29
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>530.210,15</b>		<b>561.221,30</b>
Patrimonio netto	433.227,96		478.631,43
Debiti	96.982,19		82.589,87
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>530.210,15</b>		<b>561.221,30</b>

I revisori attestano:

- la corrispondenza dei dati riportati nel rendiconto generale con quelli analitici desunti dalla contabilità generale tenuta nel corso della gestione;
- l'esistenza delle attività e delle passività e la loro corretta esposizione in bilancio.

Per quanto concerne le entrate, da una verifica a campione, esse sono documentate e debitamente imputate nei capitoli di pertinenza. L'esame dei mandati riscontrati nel corso dell'esercizio 2016 non ha dato luogo ad osservazioni.

#### ESAME DOCUMENTI

Il revisore ha effettuato un esame, con il metodo a campione, di alcuni mandati dalla cui documentazione è risultato che le spese sono imputate ai capitoli pertinenti, che per ogni capitolo la spesa è contenuta nei limiti della previsione definitiva e che i mandati sono regolarmente quietanzati.

La restituzione del fondo minute spese, autorizzato in €. 500,00, è stata effettuata con relativa reversale. L'estratto conto corrente postale al 31/12/2016 presenta un importo di €. 3.168,75 che coincide con il saldo del registro postale del Conservatorio alla stessa data.

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"  
Via Leopoldo Muzii, 7  
65123 Pescara

Tel: 085/4219950 Fax: 085/4214341 - C.F. 80005130689

www.conservatoriopescara.gov.it

e-mail: conspe@conservatoriopescara.gov.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.gov.it

L'indice di tempestività dei pagamenti è pari a -3, come pubblicato sul sito del Conservatorio.

#### CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso, considerato che i documenti contabili d'entrata e d'uscita esaminati non hanno dato luogo ad osservazioni e preso atto della dichiarazione d'inesistenza di gestioni fuori bilancio da parte del Presidente, i Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo del Conservatorio di Pescara relativo all'esercizio finanziario 2016.

Letto, confermato e sottoscritto

Dott.ssa Concetta Urso

Dott.ssa Maria Testa

*Concetta Urso*  
*Maria Testa*

*Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"*

*Via Leopoldo Muzii, 7*

*65123 Pescara*

*Tel: 085/4219950 Fax: 085/4214341 – C.F. 80005130689*

*www.conservatoriopescara.gov.it*

*e-mail: conspe@conservatoriopescara.gov.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.gov.it*