

VERBALE n.1

Bilancio di Previsione 2017

Verbale del 6 febbraio 2017

Presso IL Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio" , in via Leopoldo Muzii n.7 a Pescara, l'anno duemiladiciassette il giorno sei del mese di febbraio, 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 bilancio preventivo esercizio finanziario 2017 pervenuto tramite posta elettronica.

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

Il Presidente del Conservatorio dott. Enzo Fimiani ha predisposto la Relazione Programmatica dalla quale si evince che il Consiglio Accademico ha deliberato il piano di indirizzo per l'anno accademico 2016/2017, nella seduta del 22 settembre 2016.

Gli obiettivi programmatici individuati sono stati tenuti in debito conto dal Direttore del Conservatorio elaborando così il programma 2017 sulla base anche delle esigenze prioritarie dell'istituzione nonché delle risorse finanziarie effettivamente disponibili.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 dicembre 2016 ha determinato con delibera n. 48 gli indirizzi generali a cui far riferimento nella predisposizione del bilancio di previsione 2017.

 1 

Dal Preventivo finanziario gestionale risulta:

Tit. 1 Entrate correnti :	556.893,09	Uscite correnti	810.414,62
Tit.2 Entrate in conto capitale	0,00	Uscite in conto capitale	67.636,00
Tit. 3 Partite di giro	500,00	Partite di giro	500,00
Totale Entrate	557393,09	Totale uscite	878.550,62
Avanzo di amministrazione	321.157,53		
Totale generale	878.550,62	Totale generale	878.550,62

Esaminando **le poste in entrata**, il Collegio rileva che le entrate **correnti pari a € 556.893,09** sono prevalentemente rappresentate dalle entrate contributive che nello scorso esercizio finanziario sono state effettivamente determinate e quindi riscosse per € 418.348,42.

La previsione, per l'esercizio 2017, ha quantificato l'importo di detti contributi degli studenti in € **400.000,00**, somma che per prudenza è stata quantificata in misura inferiore rispetto all'incasso effettivo, per le motivazioni contenute nella relazione del Presidente.

Altra entrata corrente fondamentale per la predisposizione del bilancio di previsione del Conservatorio è quella derivante dai Trasferimenti correnti che complessivamente è pari a € **133.093,09**. Detto importo comprende la somma del contributo per il finanziamento amministrativo e didattico pari a € 98.794,00; la somma di € 250,00 destinata a missioni del personale direttivo, docente e amministrativo; la somma di 1.746,84 per l'Imposta regionale sulle retribuzioni; la somma di € 23.976,25 per le retribuzioni del personale a tempo determinato nominato ai sensi del decreto legislativo n.297/94 art. 27 ed, infine la somma di € 8.576,00 quale co-finanziamento nazionale del programma Erasmus ai sensi della legge 183/1987.

Altra somma prevista nella entrate correnti è quella relativa a somme per rimborso spese per attività di produzione per € 15.000,00; per l'utilizzo da parte dei privati di locali strumenti e attrezzature pari a € 4.000,00 e del versamento annuale a titolo di rifusione di somme indebitamente incassate da un professore pari a € 1.800,00. Oltre a interessi bancari pari a € 3.000,00 somma notevolmente ridotta rispetto ai precedenti esercizi.

Complessivamente **€ 23.800,00.**

In relazione alle **Uscite** le stesse sono state quantificate **complessivamente in € 878.550,62**

Di cui € 500,00 per partite di giro ed € 67.636,00 in conto capitale e la somma di € 810.414,62 corrisponde alle uscite correnti. Tra le **uscite correnti** l'importo più elevato è quello relativo alla voce Oneri per il personale in attività di servizio pari alla somma di € **345.754,62**. Tale previsione, maggiore rispetto a quella dell'esercizio finanziario precedente, deriva da un aumento della spesa per l'attivazione di didattica aggiuntiva e per la stipula di contratti di collaborazione ex art. 273 ai sensi del decreto l.vo 297/94. Per quanto concerne la didattica aggiuntiva la somma prevista in bilancio di previsione 2017 è pari a € 250.281,63; mentre per i contratti ex art. 273 la somma è stata prevista in € 23.976,25.

Altra voce importante sulle uscite correnti è quella prevista per l'acquisto di beni di consumo e servizi che sostanzialmente rispecchia quanto già speso nell'esercizio finanziario precedente: **€ 95.969,87** per copertura di spese di cancelleria, telefoniche, manutenzione ecc... Tale spesa è finanziata anche in piccola parte dall'avanzo di amministrazione.

Alla voce di spesa per Uscite per prestazioni istituzionali è stata prevista la somma complessiva di **€ 288.583,13** di cui € 109.619,00 in attuazione delle linee di intervento per la realizzazione di manifestazioni solistiche, cameristiche, orchestrali da realizzarsi con la partecipazione di docenti interni, artisti esterni, studenti ecc.

Nella voce uscite in conto capitale è stata prevista la somma di € 67.636,00.



Detta somma sarà utilizzata per implementare le attrezzature per le scuole Popular Music e Percussioni, per l'acquisizione di nuovo materiale bibliografico, per la realizzazione di sistemi di isolamento sonoro per alcune aule; per implementazione delle dotazioni tecnologiche dell'Auditorium.

Il Bilancio di Previsione del Conservatorio di Pescara, esercizio Finanziario 2017, è costituito dai seguenti documenti:


- Relazione Programmatica del Presidente Dott. Enzo Fimiani;
- Relazione del Direttore M° Massimo Magri;
- Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 48 del 14/12/2016;
- Preventivo Finanziario Gestionale 2017;
- Preventivo Finanziario Decisionale 2017
- Dimostrazione Finanziaria dell'Avanzo di Amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2016;
- Elenco dei Residui Attivi e Passivi alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016,
- Preventivo finanziario decisionale programmatico per gli esercizi Finanziari 2018 e 2019;

Il Bilancio di previsione presenta le risultanze evidenziate nelle allegate tabelle trasmesse con posta in data 28/01/2016.

Dal prospetto relativo all'avanzo di amministrazione presunto alla data di redazione del bilancio, si evidenzia quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2016	380.963,15
Residui attivi	49.495,08
Totale attivo	430.458,23
Residui passivi	96.982,19

4



Totale	333.476,04
Avanzo di amministrazione	333.476,04

Si evidenzia che l'avanzo di amministrazione che si prevede di utilizzare è pari a € 321.157,53 mentre l'importo pari a € 12.318,51 rimane come disponibilità da programmare che il Conservatorio potrà eventualmente utilizzare nei limiti delle vigenti disposizioni dopo la definitiva determinazione dell'avanzo in seguito all'approvazione del conto consuntivo.

I Revisori evidenziano che una parte di tale avanzo risulta vincolata e precisamente la somma di € 96.896,90 che nella predisposizione del bilancio di previsione è stata correttamente destinata alle corrispondenti articolazioni delle unità previsionali di pertinenza.

Quale autofinanziamento l'Istituzione effettua il prelevamento dalla quota disponibile del fondo avanzo per la somma di € 224.260,63.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio" Istituto di Alta Cultura di Pescara esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2017.

Il presente verbale chiuso alle ore è letto, confermato e sottoscritto, sarà inserito nell'apposito registro a cura del Direttore Amministrativo del Conservatorio di Pescara che curerà anche tutti gli adempimenti previsti dalle vigenti disposizioni.

I Revisori dei Conti

Dott.ssa Concetta Usco 

Dott.ssa Maria Testa 