

VERBALE N° 2/2018

L'anno 2018, il giorno 18 Maggio alle ore 10.55 nei locali del Conservatorio Statale di musica di Cagliari, il sottoscritto Revisore dei Conti, Dr. Giuseppe Equinozio, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, procede all'esame della documentazione relativa al bilancio di previsione 2018 al fine di esprimere il necessario parere all'approvazione, in assenza giustificata della dott.ssa Rossella Sabatini in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, Università e della Ricerca, nominata con DD n. 3349/2015 in sostituzione della Sig.a Barbara Villani.

In via preliminare si evidenzia che il Conservatorio ha predisposto il documento in ritardo rispetto al termine previsto dal vigente Regolamento di amministrazione, finanzia e contabilità e si prende atto che con delibera presidenziale, ratificata dal Cda, è stato autorizzato l'esercizio provvisorio.

Partecipano alla riunione il Direttore Amministrativo, dott.ssa Francesca Basilone, e il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Giuseppina Delogu.

Corsi dell'anno 2017/18

Al momento della stesura risultano iscritti n. 1015 studenti, di cui n. 81 ai corsi tradizionali, n. 159 ai corsi triennali, n. 50 ai corsi biennali, n. 603 ai corsi preaccademici, n. 115 CFA e n. 7 ai corsi extracurricolari.

Direttore e Docenti

Con D.M. n. 867 del 31.10.2017 è stato nominato Direttore il prof. Giorgio Sanna.

Il personale docente in organico è di n. 133 unità, di cui 95 con contratto a tempo indeterminato e 37 con contratto a tempo determinato.

Docenti contrattisti per insegnamenti curriculari

Per l'anno accademico corrente, il Direttore ha individuato i destinatari dei contratti per attività curriculari e attività integrative per i corsi superiori triennali e biennali.

Gli avvisi di selezione dei docenti, gli orari e i compensi sono stati pubblicati sul sito internet dell'Istituzione.

Area EP

Il personale direttivo dell'area EP in servizio presso il Conservatorio è il seguente:

n. 1 Direttore Amministrativo (EP2) con contratto a tempo indeterminato;

n. 1 Direttore di Ragioneria (EP1) con contratto a tempo indeterminato.

Personale Amministrativo

n. 8 Assistenti di cui n. 7 con contratto a tempo indeterminato e n. 1 con contratto a tempo determinato.

Personale Tecnico

23 Coadiutori con contratto a tempo indeterminato e uno con contratto a tempo determinato.

Esame del bilancio

Il preventivo in esame è stato predisposto in mancanza della consueta nota della Direzione Generale dell'A.F.A.M. ed è composto dai seguenti documenti:

1. relazione programmatica del Presidente e relativi allegati;
2. preventivo finanziario (decisionale e gestionale)
3. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
4. bilancio pluriennale

Si passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

Il predetto Bilancio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE	IMPORTO	SPESE	IMPORTO
Tit.I :Entrate correnti	€ 582.668,15	Tit.I: Spese correnti	€ 999.221,15
Tit.II:Entrate in c.capitale	€ 0,00	Tit.II:Spese capitale	€ 114.012,87
Tit.III:Entrate partite giro	€ 6.545,10	Tit.III: partite giro	€ 6.545,10
Utilizzo avanzo amministrazione	€ 530.565,87		
Totale	€ 1.119.779,12		€ 1.119.779,12

RISULTATO DELL'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo cassa iniziale all' 01.01.2017	€ 531.529,64
Residui attivi iniziali	€ 425.002,58
Residui passivi iniziali	€ 357.810,71
Avanzo iniziale all'01.01.2017	€ 598.721,51
Entrate accertate nell'esercizio	€ 951.786,44
Uscite già impegnate nell'esercizio	€ 965.128,76
Variazione residui attivi	€ 0,00
Variazione residui passivi	€ 0,00
Avanzo di amministrazione	€ 585.379,19
Entrate presunte	€ 0,00
Uscite presunte	€ 0,00
Avanzo di amm.ne presunto al 31.12.17	€ 585.379,19

Si evidenzia che la cifra relativa all'avanzo di amministrazione pari a € 585.379,19 comprende le cifre relative ai residui attivi di € 54.813,32 dei debiti dovuti dalla Ditta Mancosu Dusolina da riscuotere in ottemperanza alla sentenza del Tribunale civile di Cagliari che ha condannato in via definitiva al pagamento di quanto dovuto e al risarcimento del danno e con riferimento alla quale il Conservatorio ha proceduto all'iscrizione a ruolo della sentenza.

ESAME ENTRATE

Tit.I - Entrate correnti

All' 1.1.1.- è prevista la somma di € 142.090,88 per la riscossione dei contributi degli studenti per corsi pre-accademici, tradizionali, biennali e triennali.

All'1.2.1. è prevista una somma pari ad € 409.424,67 per spese istituzionali relative a manifestazioni e produzioni artistiche varie.

All'1.2.2. è prevista una somma pari ad € 122.000,00 per spese relative ad attività economiche.

All'1.2.4. spese per oneri tributari è prevista una somma pari ad € 8.000,00.

All'1.2.6. sono previste € 13.501,31 per uscite non classificabili in altre voci di cui è prevista una somma pari ad € 1.000,00 per il fondo di riserva. € 1.000,00 per le uscite varie. Sono inoltre previste € 11.501,31 per accantonamento Legge 122/2010.

All'2.1.1. sono previste € 79.420,76 per uscite in conto capitale legate ai lavori di ristrutturazione e adeguamento degli impianti e dell'edificio alle norme di sicurezza.

All'2.1.2. sono previsti € 34.592,11 per uscite in conto capitale per acquisto di strumentazione musicale, attrezzatura didattica e arredi, e per la manutenzione straordinaria degli strumenti, la cui copertura è garantita dalle economie sul funzionamento finanziato dal contributo della Regione Sardegna, e dagli introiti derivanti dal 5 per mille a favore del Conservatorio di Musica di Cagliari.

Titolo III- Partite di giro

Le partite di giro in entrata pari ad € 6.545,10 corrispondono al fondo minute spese per € 1.500,00, mentre la restante cifra di € 5.045,10 è legata al rimborso effettuato per il risarcimento di una lavoratrice del Conservatorio per responsabilità di terzi, da corrispondere al bilancio dello Stato per gli stipendi corrisposti alla stessa.

CONCLUSIONI:

In base ai dati riportati, ai sensi dell'art. 16 del Regolamento di amministrazione e contabilità, il sottoscritto Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione relativo all'anno finanziario 2018.

In merito al parere richiesto dal Direttore Amministrativo circa la legittimità di procedere al rimborso di una docente per la partecipazione, senza autorizzazione preventiva, a un master di formazione non attinente alla materia di insegnamento, rimborso deliberato dal Consiglio di Amministrazione con parere contrario del Direttore Amministrativo, dichiara la contrarietà al rimborso in quanto non preventivamente autorizzato e non attinente alla materia di insegnamento. La seduta ha termine alle ore 12.00

I Revisori
MEF dott. Giuseppe Equinozio
Il Revisore del M.E.F.
Giuseppe Equinozio

All' 1.1.2.- è prevista la somma di € 4.581,27 per la riscossione dei contributi di enti e privati per particolari progetti.

All' 1.2.1.- Trasferimenti dallo Stato: è prevista una somma pari ad € 114.864,00 per il funzionamento, per le supplenze e il fabbisogno delle attività del personale in servizio.

All' 1.2.2.- Trasferimenti dalla Regione: è prevista una somma pari ad € 160.672,00 per il funzionamento.

All' 1.2.3.- Trasferimenti dalla Provincia: non è prevista nessuna somma.

All' 1.2.4.- Trasferimenti dai Comuni: è prevista una somma pari ad € 25.000,00 totali, come stabilito dalla normativa, relativamente alle spese di funzionamento per la presenza nei locali del Conservatorio della scuola Alfieri in convenzione.

All' 1.2.5.- Trasferimenti da altri enti pubblici: non è prevista nessuna somma.

All' 1.2.6.- Trasferimenti da privati: è prevista la cifra di € 10.200,00 relativi ai canoni di locazione del bar di imminente apertura.

All' 1.3.1.- Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi. E' prevista una somma totale di € 125.260,00 di cui € 100.000,00 per la cessione in conto terzi della sala Auditorium e € 22.000,00 per la relativa iva e € 3.260,00 relativi agli incassi del concerto del chitarrista Yamashita.

Titolo II- Entrate in conto capitale

Non si prevedono entrate in conto capitale.

Titolo III- Partite di giro

Le partite di giro in entrata pari ad € 6.545,10 corrispondono alle partite di giro indicate in uscita relative al fondo minute spese e a dei rimborsi assicurativi da riversare allo Stato.

Prelevamento avanzo di amministrazione

E' previsto l'utilizzo dell'importo di € 530.565,87, di cui € 373.732,47 vincolati nella destinazione e € 157.833,40 di avanzo libero finalizzato alla copertura delle spese di funzionamento amministrativo e didattico di cui buona parte finanziata con contributi degli studenti versati nell'esercizio finanziario 2017 per l'A.A. 2017/18.

ESAME SPESE

Passando all'esame delle spese, si premette che complessivamente si prevede che vengano finanziate oltre che con le entrate suindicate, anche con prelevamento dell'avanzo di amministrazione di € 530.565,87.

Tit. I - Spese correnti

All' 1.1.1.- è stata prevista una somma pari a € 41.926,91 per le spese relative agli organi dell'ente.

All' 1.1.2. è stata prevista una somma pari a € 70.073,05 per il personale in servizio.

All' 1.1.3. è prevista una somma pari a € 334.295,21 per spese relative all'acquisto per beni di consumo e di servizi.