



GIOVANNI PIERLUIGI DA PALESTRINA

VERBALE N°2/2016

L'anno 2016, il giorno 22 Aprile alle ore 10.30 nei locali del Conservatorio Statale di musica di Cagliari, i sottoscritti Revisori dei Conti, Dr. Giuseppe Equinozio, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze e la 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, si sono riuniti presso il Conservatorio di Musica di Cagliari per esprimere il parere sul bilancio di previsione dell'anno finanziario 2016.

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 2014/15

Al momento della stesura risultano iscritti n. 911 studenti, di cui n. 158 ai corsi tradizionali, n. 187 ai corsi triennali, n. 44 ai corsi biennali, n. 505 ai corsi preaccademici, n. 15 TFA e n. 2 ai corsi extracurricolari.

Direttore e Docenti

Con D.M. del 10.10.2014 è stato confermato Direttore la Prof.ssa Elisabetta Porrà.

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;

1 Coadiutore con contratto a tempo determinato e parziale.

Si precisa che due posti di coadiutore in organico sono stati convertiti, con delibera del Consiglio di Amministrazione, in un posto di assistente. Nelle more della conclusione della procedura di

conversione, il Ministero ha autorizzato il Conservatorio a stipulare un contratto a tempo determinato nel ruolo di assistente. Le restanti ore sono state utilizzate per un contratto a tempo determinato di coadiutore, su decisione del Consiglio di Amministrazione.

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	€ 464.285,29	Tit.I: Spese correnti	€ 847.295,41
Tit.II:Entrate in c.capitale	€ 0,00	Tit.II:Spese capitale	€ 181.621,71
Tit.III:Entrate partite giro	€ 800,00	Tit.III: partite giro	€ 800,00
Utilizzo avanzo amministrazione	€ 564.631,83		
Totale	€ 1.029.717,12		€ 1.029.717,12

RISULTATO DELL'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo cassa iniziale all' 01.01.2015	€ 518.112,12
Residui attivi iniziali	€ 292.213,79
Residui passivi iniziali	<u>€ 273.490,87</u>

Avanzo iniziale all'01.01.2015	€ 536.835,04
--------------------------------	--------------

Entrate accertate nell'esercizio	€ 907.114,36
Uscite già impegnate nell'esercizio	€ 824.504,25
Variazione residui attivi	€ 0
Variazione residui passivi	<u>€</u>

Avanzo di amministrazione	€ 619.445,15
Entrate presunte	€ 0
Uscite presunte	€ 0
Avanzo di amm.ne presunto al 31.12.15	€ 619.445,15

Si evidenzia che la cifra relativa all'avanzo di amministrazione pari a € 619.445,15 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 deve procedere direttamente all'iscrizione a ruolo della

sentenza, avendo comunicato l'Avvocatura distrettuale dello Stato, di non essere competente a procedere per tale adempimento.

ESAME ENTRATE

Tit.I - Entrate correnti

All' 1.1.1.- è prevista la somma di € 140.535,08 per la riscossione dei contributi degli studenti per corsi pre-accademici, tradizionali, biennali e triennali.

All' 1.2.1.- Trasferimenti dallo Stato: è prevista una somma pari ad € 128.994,00 per il funzionamento, per le supplenze e il fabbisogno delle attività del personale in servizio.

All' 1.2.2.- Trasferimenti dalla Regione: non è prevista nessuna entrata.

All' 1.2.3.- Trasferimenti dalla Provincia: è prevista una somma pari a € 63.556,21, come stabilito dalla L.23/1996, anche se l'Amministrazione Provinciale, ora Area Metropolitana, asserisce che il contributo non sia dovuto, appartenendo i Conservatori al comparto Afam e non a quello Scuola .

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' 1.2.6.- Trasferimenti da privati: è prevista la somma di € 1.000,00 relativa alla vendita di materiale promozionale a scopo divulgativo (calendario con cd omaggio),
Non è stata iscritta alcuna cifra relativamente al locale adibito a Bar, in quanto nonostante si siano conclusi i lavori relativi alla ristrutturazione del locale, non si è ancora completata la procedura per ottenere il rilascio del certificato di agibilità della struttura, che necessita e presuppone il certificato di prevenzione incendi, l'accatastamento dell'edificio e il collaudo statico.

All' 1.3.1.- Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi. E' prevista una somma totale di € 105.200,00 di cui € 100.000,00 per la cessione in conto terzi della sala Auditorium e € 5.200,00 per il progetto in conto terzi "Concerti a Palazzo" commissionato dalla Provincia di Cagliari.

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 € 800,00 corrispondono alle partite di giro indicate in uscita.

Prelevamento avanzo di amministrazione

E' previsto l'utilizzo dell'importo di € 564.631,83, di cui € 500.891,40 vincolati nella destinazione e € 63.740,43 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 2015 per l'A.A. 2015/16, e altra parte relativa a maggiori accertamenti relativi alla cessione sala auditorium e destinati alla copertura delle relative spese.

ESAME SPESE

Passando all'esame delle spese, si premette che complessivamente le stesse spese si prevede che vengano finanziate oltre che con le entrate su indicate, anche con un prelevamento dell'avanzo di amministrazione di € 564.631,83.

Tit.I - Spese correnti

All'1.1.1.- è stata prevista una somma pari a € 38.943,59 per le spese relative agli organi dell'ente.

All'1.1.2. è stata prevista una somma pari a € 104.534,35 per il personale in servizio.

All'1.1.3. è prevista una somma pari a € 239.947,94 per spese relative all'acquisto per beni di consumo e di servizi.

All'1.2.1. è prevista una somma pari ad € 281.723,74 per spese istituzionali relative a manifestazioni e produzioni artistiche varie.

All'1.2.2. è prevista una somma pari ad € 160.644,48 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 € 101.642,15 per uscite in conto capitale legate ai lavori di ristrutturazione e adeguamento degli impianti e dell'edificio alle norme di sicurezza anche ai fini dell'ottenimento dell'agibilità dello stesso.

All'2.1.2. sono previste € 79.979,56 per uscite in conto capitale legate all'acquisto di strumentazione musicale, attrezzatura didattica e arredi, finanziati principalmente con il finanziamento vincolato del Miur e con il finanziamento derivante dalle destinazioni del 5 per mille a favore del Conservatorio di Musica di Cagliari.

Titolo III- Partite di giro

Le partite di giro in entrata pari ad € 800,00 corrispondono alle partite di giro indicate in entrata e relative al fondo minute spese.

CONCLUSIONI:

In base ai dati riportati, ai sensi dell'art. 16 del Regolamento di amministrazione e contabilità, i sottoscritti Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione relativo all'anno finanziario 2016.

La seduta ha termine alle ore 12.00

I Revisori

MEF F.to dott. Giuseppe Equinozio

MIUR F.to dott.ssa Rossella Sabatini