

CAGLIARI
CONSERVATORIO di
MUSICA

VERBALE N° 1/2021

L'anno 2021, il giorno 29 aprile alle ore 10.30 vista l'emergenza sanitaria nazionale Covid-19 con modalità a distanza attraverso la piattaforma zoom, i sottoscritti Revisori dei Conti, Dott.ssa Mameli Maria Luisa, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze e la dott.ssa Rossella Sabatini in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca, nominata con DD n. 1895 del 20 luglio 2018, si sono riuniti per esprimere il parere sul bilancio di previsione dell'anno finanziario 2021.

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.

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	€ 782.420,76	Tit.I: Spese correnti	€ 1.121.232,89
Tit.II:Entrate in c.capitale	€ 192.931,00	Tit.II:Spese capitale	€ 1.404.407,83
Tit.III:Entrate partite giro	€ 2.000,00	Tit.III: partite giro	€ 2.000,00
Utilizzo avanzo amministrazione	€ 1.550.288,96		
Totale	€ 2.527.640,72		€ 2.527.640,72

RISULTATO DELL'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE



CAGLIARI

CONSERVATORIO di

MUSICA

Fondo cassa iniziale all' 01.01.2020	€ 636.912,87
Residui attivi iniziali	€ 390.815,27
Residui passivi iniziali	€ <u>331.729,83</u>
Avanzo iniziale all'01.01.2020	€ 695.998,31
Entrate accertate nell'esercizio	€ 2.091.716,05
Uscite già impegnate nell'esercizio	€ 1.182.612,08
Variazione residui attivi	€ 0,00
Variazione residui passivi	€ <u>0,00</u>
Avanzo di amministrazione	€ 1.605.102,28
Entrate presunte	€ 0,00
Uscite presunte	€ <u>0,00</u>
Avanzo di amm.ne presunto al 31.12.2020	€ 1.605.102,28

Si evidenzia che la cifra relativa all'avanzo di amministrazione pari a € 1.605.102,28 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.

Tenuto conto che, nonostante i tentativi di recuperare la predetta somma compiuti, viene riferito che la stessa risulta di difficile esigibilità della somma di cui si tratta, i Revisori suggeriscono di procedere alla radiazione della stessa al fine di garantire la veridicità del bilancio.

ESAME ENTRATE

Tit.I - Entrate correnti

All' 1.1.1- è prevista la somma di € 113.404,16 per la riscossione dei contributi degli studenti per corsi pre-accademici, tradizionali, biennali e triennali.

All' 1.1.2- è prevista una somma pari ad € 12.000,00 relativa ad un contributo assegnato dalla Fondazione di Sardegna per la realizzazione del Progetto artistico didattico "Notturni contemporanei."

RS
M

CAGLIARI
CONSERVATORIO di
MUSICA

All' 1.2.1.- Trasferimenti dallo Stato: è prevista una somma pari ad € 441.616,60 per i fondi di funzionamento, per le retribuzioni delle supplenze brevi e saltuarie, per le spese di natura emergenziale e per la partecipazione al Premio delle Arti.

All' 1.2.2.- Trasferimenti dalla Regione: è prevista una somma pari ad € 148.800,00 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 € 5.000,00 relativi ai canoni di locazione del bar.

All' 1.3.1.- Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi. E' prevista una somma totale di € 36.600,00 di cui € 30.000,00 per la cessione in conto terzi della sala Auditorium e € 6.600,00 per la relativa iva.

Titolo II- Entrate in conto capitale

All' 2.2.1.- Trasferimenti dallo Stato: è prevista la cifra di € 192.931,00 relativi al finanziamento Edilizia Afam linea B

Titolo III- Partite di giro

Le partite di giro in entrata pari ad € 2.000,00 corrispondono alle partite di giro indicate in uscita relative al fondo minute spese e a delle ripetizioni di mandati ineseguiti.

Prelevamento avanzo di amministrazione

E' previsto l'utilizzo dell'importo di € 1.550.288,96, di cui € 1.314.032,17 vincolati nella destinazione e € 236.256,79 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 2020 per l'A.A. 2020/21.



CAGLIARI CONSERVATORIO di MUSICA

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 € 1.550.288,96.

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 € 221.571,24 per il personale in servizio.

All'1.1.3. è prevista una somma pari a € 410.232,31 per spese relative all'acquisto per beni di consumo e di servizi.

All'1.2.1. è prevista una somma pari ad € 387.312,20 per spese istituzionali relative a manifestazioni e produzioni artistiche varie oltre alla mobilità studentesca e progetto Erasmus.

All'1.2.2. è prevista una somma pari ad € 36.600,00 per spese relative ad attività economiche.

All'1.2.4. spese per oneri tributari è prevista una somma pari ad € 6.000,00.

All'1.2.6. sono previste € 17.590,23 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 e € 2.938,79 per spese legali. Sono inoltre previste € 12.651,44 per accantonamento Legge 122/2010.

All'2.1.1. sono previste € 1.331.400,99 per uscite in conto capitale legate ai lavori di ristrutturazione e adeguamento degli impianti e dell'edificio alle norme di sicurezza comprensive dell'assegnazione del finanziamento ministeriale per l'edilizia Afam (Decreto MIUR n. 1146 del 13.12.2019 per la linea A e decreto n. 645 del 10.09.2020 per la linea B).

All'2.1.2. sono previste € 73.006,84 per uscite in conto capitale legate all'acquisto di strumentazione musicale, attrezzatura didattica e arredi, e alla manutenzione straordinaria degli strumenti, finanziati con risorse di bilancio anche grazie ai risparmi sulle spese di funzionamento grazie al contributo della Regione Sardegna per il funzionamento 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 uscita pari ad € 2.000,00 corrispondono alle partite di giro indicate in entrata relative al fondo minute spese e a delle ripetizioni di mandati ineseguiti.

RS
SK



CAGLIARI
CONSERVATORIO di
MUSICA

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 2021 con la precisazione che segue.

I Revisori esprimono parere negativo in ordine alla previsione di un esborso di 17.132,54 euro "*per lo studio di fattibilità per la richiesta di finanziamenti mirati*", al quale fa riferimento la Relazione programmatica (l'appostamento della cifra è inserito in 1.1.3., 119 Onorari e compensi per speciali incarichi), posto che lo studio sarebbe finalizzato tra l'altro alla realizzazione di appartamenti ad uso foresteria. Si ritiene che non vi sia allo stato una concreta possibilità di ottenere finanziamenti mirati non essendo presenti bandi statali o regionali ai quali il Conservatorio possa partecipare per l'ottenimento di finanziamenti dedicati a tale finalità.

La seduta ha termine alle ore 13.00

I Revisori

MEF F.to dott. Mameli Maria Luisa

MIUR F.to dott.ssa Rossella Sabatini





CAGLIARI
CONSERVATORIO di
MUSICA

VERBALE N° 2/2021

Per il Conservatorio Statale di Musica "P. L. da Palestrina" di Cagliari, in modalità telematica l'anno 2021 il giorno 29 del mese di aprile alle ore 13.05 sono presenti la Dott.ssa Maria Luisa Mameli rappresentante del Mef e la Dott.ssa Rossella Sabatini rappresentante Miur. Si procede alla verifica di cassa. Partecipano all'incontro la Dott.ssa Giuseppina Delogu e la Dott.ssa Francesca Basilone rispettivamente direttore di ragioneria e direttore amministrativo del Conservatorio.

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE DAL GIORNALE DI CASSA DELL'ISTITUTO ALLA DATA DEL 31/12/2020:

Fondo di cassa al 01/01/2020	€	636.912,87
Reversali dalla n°1 alla n°63		
Totale entrate	€	1.109.211,10
Mandati dal n°1 al n°590		
Totale uscite	€	1.004.044,41
		<hr/>
Saldo contabile attivo alla data del 31/12/2020	€	742.079,56

Il dato finale del giornale di cassa dell'Istituto, tenuto con scritture informatiche, pari a euro 742.079,56 si riconcilia con il saldo di cassa al 31/12/2020 del conto bancario, come si evince dal prospetto Verifica di Cassa estratto dalle procedure on line della BNL in data 12/01/2021 a seguito di chiusure contabili della BNL, e dal documento finale trasmesso dalla BNL, firmato digitalmente, che espone il saldo al 31/12/2020 pari a € 742.079,56. Tale documentazione viene allegata al presente verbale e ne è parte integrante.



CAGLIARI
CONSERVATORIO di
MUSICA

RICOGNIZIONE DEL CONTANTE E DEI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DI SPESA
ESISTENTI PRESSO IL DIRETTORE DELL'UFFICIO DI RAGIONERIA

I Revisori hanno verificato che la disponibilità finanziaria consegnata al Direttore di Ragioneria è stata interamente spesa ed è stata reintegrata tramite la relativa reversale e le spese attribuite ai vari capitoli di pertinenza come si evince dalla documentazione esaminata:

Disponibilità al 01/01/2020	Euro 800,00
(anticipazione con mandato n°1 del 14/01/2020)	
Spese al 31/12/2020	<u>-Euro 800,00</u>
(mandati n° 584/585/586/587/588 del 29/12/2020)	
(reversale, per reintegro dell'anticipazione, del fondo n° 59 del 29/12/2020)	
Disponibilità finale al 31/12/2020	Euro 0,00

La documentazione citata è allegata al presente verbale.

CONTO CORRENTE POSTALE N° 11609096

L'ultimo estratto conto riferito al mese di dicembre 2021 e pervenuto il 16/03/2021 ~~riporta un saldo~~ attivo di € 27.485,32 che trova riscontro nelle scritture del Conservatorio chiuse alla data del 31/12/2021 che si allega al presente verbale. Relativamente a tali cifre sono stati accesi i relativi residui attivi nella contabilità del 2020 tramite accertamenti nei rispettivi capitoli di pertinenza dei contributi studenti.

Il verbale si chiude alle ore 13.50.

I REVISORI

MEF Dott.ssa Maria Luisa Mamei

MIUR Dott.ssa Rossella Sabatini