

Verbale n.10/2013

L'anno 2013, il giorno 19 del mese di dicembre alle ore 09.00 presso la sede del Conservatorio statale di Musica di Latina, si sono riuniti i sottoscritti Revisori Annita Marella e Danilo Esposito, nominati rispettivamente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze e del Ministero dell'Istruzione e Ricerca per prendere in esame il **BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2014**.

I sottoscritti hanno preliminarmente preso atto della consistenza del personale docente e del personale Tecnico Amministrativo, dei corsi attivati e degli studenti frequentanti.

SITUAZIONE DEL PERSONALE E ATTIVITA' DIDATTICA al 18.12.2013

La pianta organica del personale docente e non docente per l'anno accademico 2013/2014, allegata al bilancio di previsione 2014 presenta i dati sottoindicati:

L'organico del personale docente è così composto:

- n.1 direttore eletto e nominato con D.M. n.141 del 01.08.2012 con esonero dall'insegnamento (al fine di consentire l'esonero dall'insegnamento del docente incaricato della Direzione è stato accantonato n.1 posto vacante di Teoria ritmica e percezione musicale);
- n.65 docenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n.11 docenti con contratto di lavoro a tempo determinato:

L'organico del personale amministrativo e tecnico è il seguente:

- n.1 posto vacante di direttore amministrativo. Dal 26.11.2013 il direttore amministrativo del Conservatorio di Musica di Frosinone dott. Maurizio Narducci ricopre l'incarico di direttore amministrativo ad interim;
- n.1 direttore dell'ufficio di ragioneria con contratto di lavoro a tempo determinato triennale;
- n.5 assistenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n.2 assistenti con contratto di lavoro a tempo determinato (di cui n.1 posto derivante da conversione temporanea dell'organico del Conservatorio);
- n.11 coadiutori di cui n.9 con contratto di lavoro a tempo indeterminato e n.2 posti a tempo determinato per l'a.a.2013/2014;
- n.1 posto coadiutore part-time (31/36) derivante da conversione dell'organico del Conservatorio per il quale è stata avviata procedura di reclutamento attraverso il CPI di Latina.

Le materie d'insegnamento dell'ordinamento previgente sono n. 37.

Nell'ambito del nuovo ordinamento (biennio e triennio) sono attivi n. 79 corsi complessivi con tutte le relative discipline formative di base, caratterizzanti, integrative ed affini dei percorsi attivati.

Nell'ambito del biennio abilitante classe A077, sono attivi n. 30 corsi complessivi con tutte le relative discipline formative di base, caratterizzanti, integrative ed affini dei percorsi attivati.

Nell'ambito dei corsi pre-accademici sono stati attivati n. 30 corsi. Gli iscritti per l'a.a. 2013/2014 alla data del 18 dicembre 2013 sono 141 con un aumento di 8 unità rispetto agli iscritti del trascorso anno accademico.

Gli allievi iscritti al vecchio ordinamento sono n. 211; gli allievi iscritti al diploma accademico di II livello (Biennio) sono 46, quelli iscritti al diploma accademico di I livello (Triennio) sono 76. Gli allievi iscritti al biennio abilitante classe AO77 sono complessivamente n. 8.

Gli iscritti complessivi all'a.a. 2013/2014 alla data del 18 dicembre 2013 sono 482 (+3 rispetto all'a.a. 2012/2013).

L'analisi del dato degli iscritti mostra una fisiologica flessione relativamente ai corsi del vecchio ordinamento compensata dalle iscrizioni agli altri corsi del nuovo ordinamento e ai corsi preaccademici.

Tabella Riepilogativa

ORDINAMENTO	N° Insegnamenti			N° Allievi iscritti
	Corsi principali	Materie di insegnamento	Totale	
Vecchio Ordinamento	23	14	37	211
Biennio	16	16	32	46
Triennio	26	21	47	76
A077	5	25	30	8
Pre-accademici	22	8	30	141
		Totale	176	482

L'istituzione, peraltro, ha attivato n.1 corso libero denominato "Coro di voci bianche", gestito direttamente dal Conservatorio, e n. 2 corsi liberi denominati rispettivamente "Coro di voci miste" e "Piccola Orchestra delle Musiche del mondo (POMM)" oggetto di specifiche convenzioni stipulate con l'Associazione Diapason e con l'Associazione Piccola Orchestra delle Musiche del mondo, che disciplinano i rapporti con l'istituzione a carico della quale è posto esclusivamente un obbligo di natura logistica a fronte del riconoscimento di una quota percentuale del contributo di frequenza a titolo di rimborso spese.

Gli allievi che frequentano tali corsi liberi attivati nell'a.a.2013/2014 sono n. 133, con un significativo aumento (+71) rispetto all'anno precedente, nel corso del quale tali iniziative hanno ricevuto maggiore impulso. Tale andamento, dunque, costituisce il segnale dell'interesse mostrato dall'utenza e la conferma del successo dell'attività di promozione adottata dal conservatorio nel corso degli ultimi anni.

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'E.F. 2014

Tanto premesso, si evidenziano gli aspetti salienti del progetto di bilancio all'esame.

Il predetto documento contabile risulta elaborato sulla base delle disposizioni impartite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Direzione Generale Alta Formazione Artistica Musicale e Coreutica, con la nota del 25 settembre 2013, prot.n. 7892 ed è redatto a norma del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13.06.2005 e approvato dal competente MIUR con Decreto Dirigenziale n. 547 del 25.07.2006, e secondo i criteri, le procedure e la modulistica previsti dalle vigenti disposizioni.

Il modello di bilancio è composto dai seguenti prospetti:

1. preventivo finanziario decisionale (All. 1)
2. preventivo finanziario gestionale (All. 2)
3. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (All. 3)
4. tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presuntivo al termine dell'esercizio 2013 (All.4)

Il documento contabile è stato redatto per competenza e cassa ed è corredato dai seguenti documenti:

1. Relazione programmatica del Presidente e del Direttore Amministrativo da sottoporre al Consiglio di amministrazione unitamente al documento in esame
2. Prospetto C dimostrativo dell'Avanzo di Amministrazione e dei residui attivi e passivi
3. Prospetto statistico relativo alla situazione del personale
4. Partitario delle entrate e delle uscite

GESTIONE FINANZIARIA DECISIONALE

Il bilancio di previsione, impostato in pareggio utilizzando l'avanzo di amministrazione presunto, espone sinteticamente le seguenti poste riferite alle previsioni di competenza.

	ENTRATE	USCITE
Parte corrente – Titolo I	272.239,22	426.377,98
Conto capitale – Titolo II	6.001,00	83.002,47
Partite di giro – Titolo III	1.500,00	1.500,00
Prelevamento avanzo di amm.ne	231.140,23	0,00
TOTALE	510.880,45	510.880,45

L'avanzo di amministrazione presunto al 16.12.2013 pari ad € 232.399,78 è stato calcolato sulla base dei dati gestionali rilevati in pari data e delle riscossioni e dei pagamenti presunti della gestione del restante periodo.

Il prelevamento complessivo dell'avanzo di amministrazione ammonta ad € 231.140,23 di cui € 81.256,47 rappresentano la quota di avanzo vincolata, mentre la rimanente quota di € 151.143,31 costituisce la parte di economie destinata al finanziamento delle diverse attività al fine di integrare gli importi assegnati in conto competenza. Ne residua una parte non utilizzata di € 1.259,55.

Le entrate previste pari ad € 510.880,45 sono riassunte nel seguente schema:

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2013	VARIAZIONI PROPOSTE	PREVISIONI ESERCIZIO 2014
Titolo I Entrate correnti	429.479,32	157.240,10	272.239,22
Titolo II Entrate c/capitale	6001,00	0,00	6.001,00
Titolo III Partite di giro	1.500,00	0,00	1.500,00
Avanzo di amm.ne	390.816,98	159.676,75	231.140,23
TOTALE	827.797,30	316.916,85	510.880,45

Le previsioni di spesa pari ad € 510.880,45

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2013	VARIAZIONI PROPOSTE	PREVISIONI ESERCIZIO 2014
Titolo I Entrate correnti	589.494,83	163.116,85	426.377,98
Titolo II Entrate c/capitale	236.802,47	153.800,00	83.002,47
Titolo III Partite di giro	1.500,00	0,00	1.500,00
Avanzo di amm.ne	0,00	0,00	0,00
TOTALE	827.797,30	316.916,85	510.880,45

Dalla lettura della Relazione del Presidente dell'istituzione emerge che le previsioni iniziali del 2014 rapportate a quelle del decorso esercizio finanziario si discostano tra loro quasi esclusivamente per gli importi di € 150.000 e € 20.000 riferiti ai finanziamenti ministeriali concessi rispettivamente per spese in conto capitale e per la collaborazione di un docente esterno di eccelso livello.

024
03

Il Conservatorio, pertanto, intende sforzarsi di mantenere il livello dei servizi erogati con una sostanziale coincidenza previsionale delle voci di bilancio. Per quanto attiene alle entrate, sono costituite prevalentemente dai contributi ministeriali e da quelli versati dagli allievi, mentre per le uscite si ritiene di dover sottolineare alcune modifiche alle previsioni precedenti, che rispondono all'indirizzo programmatico fornito dal Consiglio Accademico, ed in particolare alle previsioni di spesa destinate all'attività dell'orchestra ed alla produzione artistica e ricerca, nel solco di quel radicamento nel territorio perseguito dall'istituzione.

I Revisori, pertanto, avendo esaminato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 rilevano quanto segue:

- le entrate iscritte in bilancio, sia in termini di competenza che in termini di residui, sono da considerare realisticamente previste, in quanto stimate sulla base del quadro istituzionale e delle direttive emanate dal MIUR
- le spese sono state calcolate, tenendo presente i finanziamenti disponibili.

Il presente verbale ed i relativi allegati saranno trasmessi a cura di codesta Istituzione al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – I.G.F. – ufficio IV.

A conclusione dell'esame del documento contabile i Revisori esprimono parere favorevole alla relativa approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

La seduta termina alle ore 12. Letto, approvato e sottoscritto.

I REVISORI


