



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI

CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA

OTTORINO RESPIGHI

LATINA

Verbale n. 2/2019

L'anno **2019**, il giorno **31** del mese di **gennaio**, alle ore 11.15 presso la sede del Conservatorio Statale di Musica di Latina, si sono riuniti i sottoscritti Revisori Margherita Bonitatibus e Luca Sabatino, nominati rispettivamente in rappresentanza del Ministero dell'Economia delle Finanze con D.D. 2398 del 21.09.2018 e del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca con D.D. n. 1473 del 12.06.2018 per prendere in esame il **BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2019**.

Assiste alla seduta la Dott.ssa Anna Elvira Arnò, il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria.

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

La pianta organica del personale docente e non docente per l'anno accademico 2018/2019, allegata al bilancio di previsione 2019 presenta i dati sottoindicati:

L'organico del personale docente è così composto:

- n. 1 direttore eletto e nominato con D.M. n. 701 del 05.11.2018;
- n. 70 docenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato (direttore escluso);
- n. 5 docenti con contratto di lavoro a tempo determinato;
- n. 1 posto vacante per l'insegnamento di esercitazioni corali;

A cui si aggiungono

- n. 15 docenti a contratto di collaborazione per i corsi accademici non coperti da titolare e per i corsi pre-accademici (Latina e Gaeta), n.6 docenti a supporto delle attività didattiche (pianisti accompagnatori), i Corsi liberi di alta formazione e le Masterclass.

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

- n. 1 posto di direttore amministrativo con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 1 direttore dell'ufficio di ragioneria con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 7 assistenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato. Un assistente in aspettativa sindacale fino al 31.10.2019 è stato sostituito per l'a.a. 2018/19 da n. 1 assistente con contratto di lavoro a tempo determinato;
- n. 10 coadiutori con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 1 coadiutore con contratto di lavoro a tempo determinato annuale. Un coadiutore, sospeso dal servizio, è sostituito da n. 1 coadiutore con contratto di lavoro a tempo determinato temporaneo;

- n. 1 coadiutore part-time (31/36) derivante da conversione dell'organico del Conservatorio, con contratto di lavoro a tempo determinato annuale.

Corsi

Con riferimento ai corsi attivati i Revisori prendo atto della situazione rappresentata dall'Istituzione nella seguente tabella riepilogativa.

Corsi

ORDINAMENTO	N° Insegnamenti			N° Allievi iscritti
	Corsi principali	Materie di insegnamento	Totale	
Vecchio Ordinamento	13	7	20	18
Biennio	25	16	41	71
Triennio	27	21	48	147
Pre-accademici	24	-	24	178
Corsi Liberi di Alta Formazione, seminari e masterclass*			1	Iscrizioni aperte
Percorsi formativi di 24 crediti (DM 616/2017)	4		-	54
Corsi di formazione per docenti relativi alla Didattica**			-	Iscrizioni aperte
Corsi liberi di propedeutica (coro voci bianche)			1	26
			Totale	494

*le iscrizioni ai CLAF non sono ancora state avviate;

** le iscrizioni ai Corsi non sono ancora tutte disponibili al momento non sono stati avviati tutti i corsi

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'E.F. 2019

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

Il predetto documento contabile risulta elaborato sulla base della nota MIUR AFAM prot.n.588 del 08.08.2018 di assegnazione del contributo ordinario di funzionamento anno 2018 pari ad euro

78.545,00 ed è redatto a norma del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio, approvato con Decreto Dirigenziale MIUR n. 547 del 25.07.2006.

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 2018 (All.4)
5. preventivo finanziario decisionale e.f. 2020 e 2021

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.

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		SPESE	
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	326.545,00	571.778,87
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	231.209,29
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
	TOTALE	328.045,00	804.488,16
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	476.443,16	
	TOTALE GENERALE	804.488,16	804.488,16

L'avanzo di amministrazione presunto al **31.12.2018** pari ad **€ 476.443,16** 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 **€ 476.443,16** di cui **€ 423.565,45** rappresenta la quota di avanzo vincolata, mentre la rimanente quota di **€ 52.877,71** costituisce la parte di economie destinata al finanziamento delle diverse attività al fine di integrare gli importi assegnati in conto competenza.

Le entrate previste (previsioni iniziali) pari ad **€ 804.488,16** sono riassunte nel seguente schema:

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

ENTRATE	PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI PROPOSTE	PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2019
Titolo I Entrate correnti	359.827,00	- 33.282,00	326.545,00
Titolo II Entrate c/capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo III Partite di giro	1.500,00	0,00	1.500,00
Avanzo di amm.ne	475.942,33	+500,83	476.443,16
TOTALE	837.269,33	- 32.781,17	804.488,16

Le previsioni di spesa (**previsioni iniziali**) pari ad **€ 804.488,16** sono riassunte nel seguente schema:

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

USCITE	PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI PROPOSTE	PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2019
Titolo I Uscite correnti	608.374,04	- 36.595,17	571.778,87
Titolo II Uscite c/capitale	227.395,29	+ 3.814,00	231.209,29
Titolo III Partite di giro	1.500,00	0,00	1.500,00
Avanzo di amm.ne	0,00	0,00	0,00
TOTALE	837.269,33	-32.781,17	804.488,16

I Revisori, pertanto, avendo esaminato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 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. Al riguardo, con particolare riferimento alla previsione di spesa relativa alla Formazione ed aggiornamento del personale, si raccomanda il rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 6, comma 13 del D.L. 78/2010 convertito con modifiche dalla legge n.122/2010, fatte salve le modalità di utilizzo delle risorse per le iniziative in materia di formazione obbligatoria (anticorruzione);

- ai sensi dell'art.13 comma 1 della Legge n.243 del 24 dicembre 2012, l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato, nella misura di quanto effettivamente realizzato, solo successivamente all'approvazione del rendiconto e comunque nel rispetto di eventuali condizioni e limiti previsti dalla legge dello Stato.

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.

I REVISORI

f.to Margherita Bonitatibus

f.to Luca Sabatino