MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

CONSERVATORIO DI MUSICA "Luigi Canepa" – SASSARI

VERBALE N. 1/2015

L'anno duemilaquindici, il giorno 20 del mese di febbraio, alle ore 08,30, presso il Conservatorio di Musica "Luigi Canepa" di Sassari si sono riuniti i Revisori dei conti, Luisa Muredddu e Alessandro Coriddi per procedere all'esame del bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2015.

Assistono i Revisori: Il Direttore amministrativo dott. Salvatore Fenu, e il Direttore dell'Ufficio di ragioneria dott.ssa Maria Immacolata Ruju.

PERSONALE – PIANTA ORGANICA

La struttura tecnico-amministrativa del Conservatorio si compone del Presidente, di n. 1 direttore amministrativo, di n. 1 direttore dell'Ufficio di Ragioneria, di n. 6 assistenti amministrativi e di n. 13 coadiutori. La dotazione organica del personale docente, invece, è composta da n. 79 docenti di cui 76 di I fascia e n. 3 docenti di II fascia. Non è prevista alcuna modificazione della suddetta pianta organica nel corso del 2015.

ALUNNI

Il numero degli allievi dell'anno accademico 2014/2015, è pari a n. 565 distribuiti tra n. 25 al II livello, n. 139 al I livello, n. 68 del vecchio ordinamento, n. 320 ai corsi pre-accademici e n. 13 allievi sono iscritti ai T.F.A. e ai P.A.S.

FORMAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

I Revisori, prendono atto che gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione dell'anno 2015 sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione nella seduta del 22 dicembre 2014 delibera n. 71, mentre la Relazione programmatica del Presidente risulta adottata con nota prot. n. 202 del 21 gennaio 2015.

In assenza di specifiche disposizioni da parte del MIUR concernenti la predisposizione del bilancio di previsione 2015, l'Istituto ha previsto un contributo di funzionamento, ridotto di

circa il 50% rispetto al 2014, tenendo conto della riduzione dello stanziamento relativo alle spese di funzionamento, prevista dalla legge di stabilità 2015 per il comparto AFAM.

Il contributo ordinario di funzionamento è stato prudenzialmente quantificato in € 38.195,00.

ESAME DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Tutto ciò premesso, si riassumono, qui di seguito, i contenuti del documento in esame con separata indicazione delle somme iscritte nello stato di previsione dell'entrata e nello stato di previsione dell'uscita dell'Istituzione.

Le **entrate** previste per il 2015 ammontano complessivamente ad **€ 582.899,87** e sono così costituite:

• Contributi scolastici allievi	€	153.000,00
• Trasferimenti dallo Stato	€	38.195,00
• Altre entrate	€	3.000,00
• Interessi attivi su mutui, depositi ecc.	€	2.000,00
Totale entrate correnti	€	196.195,00
Entrate per partite di giro	€	500,00
Prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione	€	386.204,87
Totale generale	**€**	**582.899,87**

La somma iscritta a titolo di contributi degli studenti pari ad € 153.000,00 è stata prevista tenendo conto del numero complessivo degli studenti iscritti, inferiore a quello dell'anno accademico 2013/2014.

La consistenza del Fondo avanzo di amministrazione al 31/12/2014 è di **€ 386.204,87** e sarà prelevato quasi integralmente come segue:

Compensi al personale a tempo determinato	€	21.506,01
Prelevamento IRAP	€	2.423,24
Legge Regionale n. 31	€	20.776,12
Erasmus	€	1.450,00
Ricostruzioni Ripristini e trasformazione immobili	€	18.765,86
Restituzione e rimborsi diversi	€	8.900,00
Manutenzione ordinaria locali e relativi impianti	€	7.550,00
Uscite per servizi informatici	€	30.000,00
Combustibili per riscaldamento ecc.	€	37.000,00
Telefonia	€	6.000,00
Saggi	€	2.000,00
Manifestazioni artistiche	€	10.000,00
Produzione artistica e ricerca	€	10.000,00
Varie	€	5.000,00
Fondo di riserva	€	3.000,00

Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali	€ 100.000,00
Acquisto di vestiario e divise	€ 5.000,00
Acquisto di libri e riviste	€ 6.000,00
Pulizia locali	€ 6.000,00
Canoni d'acqua	€ 4.000,00
Contratti di collaborazione (Master and Back)	€ 199,72
Coofinanziamento ERASMUS MIUR	€ 18.728,77
Accertamenti sanitari	€ 5.900,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	€ 6.505,15
Uscite e commissioni bancarie	€ 500,00
Progetti Fondazione Banco di Sardegna	€ 6.000,00
Docenze BFD TFA PAS	€ 30.000,00

Totale prelevamento dal Fondo avanzo di amministrazione **€ 386.204,87**

Il totale generale delle entrate, come sopra determinato, sarà utilizzato per il finanziamento delle voci di **spesa** di cui alle seguenti unità previsionali di base:

Unità	Denominazione	Previsione
1.1.1.1	Indennità di presidenza e direzione	13.000,00
1.1.1.2	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	10.000,00
1.1.1.3	Compensi ed indennità di missione, rimborsi ai revisori dei conti	5.000,00
1.1.1.4	fondo consulta studenti	2.000,00
1.1.2.51	Compensi per il personale a t.d.	21.506,01
1.1.2.55	Compensi, indennità di missione e rimborso per esami	3.000,00
1.1.2.56	Indennità di missione e rimborsi	399,00
1.1.2.57	Irap	2.423,24
1.1.2.59	Contratti di collaborazione	199,72
1.1.2.60	Docenze esterne corsi accademici	50.000,00
1.1.2.61	Docenze esterne biennio formazione docenti	43.000,00
1.1.2.62	Ore aggiuntive docenti interni	27.000,00
1.1.3.101	Acquisto libri, riviste ecc	9.000,00
1.1.3.107	Uscite per servizi informatici	30.000,00
1.1.3.108	Acquisto vestiario e divise	5.000,00
1.1.3.110	Manutenzione ordinaria strumenti	18.000,00
1.1.3.111	Manutenzione ordinaria, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti	11.974,00
1.1.3.112	Uscite postali	2.000,00
1.1.3.115	Accertamenti sanitari	5.900,00
1.1.3.116	Canoni d'acqua	4.000,00
1.1.3.118	Combustibili per riscaldamento ecc.	37.000,00
1.1.3.119	Onorari e compensi per speciali incarichi	6.505,15
1.1.3.120	Trasporti e facchinaggi	5.000,00
1.1.3.121	Premi di assicurazione	5.000,00
1.1.3.122	Acquisto stampati, cancelleria, registri ecc.	5.000,00

1.1.3.123	Pulizia locali	6.000,00
1.1.3.124	Telefonia	6.000,00
1.1.3.125	Spese sostenute con finanziamenti L. R. 31/84	20.776,12
1.1.3.126	Modesti rinnovi di materiale	5.000,00
1.2.1.251	Esercitazioni didattiche	5.000,00
1.2.1.253	Saggi	2.000,00
1.2.1.254	Manifestazioni artistiche	13.000,00
1.2.1.255	Produzione artistica e ricerca	30.000,00
1.2.1.256	Coofinanziamento ERASMUS MIUR	18.728,77
1.2.1.257	Coofinanziamento ERASMUS INDIRE	1.450,00
1.2.1.261	Progetto Fondazione Banco di Sardegna	6.000,00
1.2.3.352	Uscite e commissioni bancarie	500,00
1.2.5.451	Restituzioni e rimborsi diversi	9.299,00
1.2.6.501	Varie	7.000,00
1.2.6.502	Fondo di riserva	3.000,00
2.1.1.552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	18.765,86
2.1.2.601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	100.000,00
2.1.2.604	Acquisti per biblioteca	8.000,00
3.1.1.905	Anticipazione fondo minute spese	500,00
	Totale €	**582.899,87**

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 è stato correttamente quantificato in **€ 386.204,87.**

I residui attivi e passivi relativi agli anni precedenti, alla data odierna, risultano rispettivamente da incassare per € 23.890,96 e da pagare per € 82.754,74.

FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva, pari ad € 3.000,00, è contenuto nei limiti della percentuale del 3% delle uscite correnti.

ENTRATE E SPESE IN CONTO CAPITALE

Non sono state previste entrate in conto capitale. Per quanto riguarda le spese, pari ad € 126.765,86 sono relative ad economie confluite in avanzo di amministrazione nel decorso esercizio finanziario e riguardano: contributi ministeriali per € 63.765,86 finalizzati alla manutenzione straordinaria degli infissi, installazione impianto di climatizzazione aula "Guarino" e per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico. Per quanto riguarda la somma di € 63.000,00 prelevata dall'avanzo di amministrazione non vincolato, sarà destinata all'insonorizzazione di

alcune aule del Conservatorio, all'acquisto di strumenti musicali e materiale librario per la biblioteca.

ADEMPIMENTI PREVISTI DAL D.L. 78/2010

I Revisori hanno accertano che l'Istituto, in adempimento dell'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010, ha previsto la riduzione del 10% dei compensi degli Organi ed accantonato su apposito capitolo (451) la somma di € 9.299,00 per il successivo versamento in entrata al Bilancio dello Stato come previsto dall'art. 6 comma 21 del citato D.L.

Si da conto inoltre che la somma accantonata nel bilancio 2014 su diversi capitoli, per un totale di € 10.599,00 è stata versata in entrata al Bilancio dello Stato con mandato n. 617 del 29.10.2014.

CONCLUSIONI

Con le premesse di cui sopra, considerata l'attendibilità delle previsioni di entrata e la congruità degli stanziamenti di spesa, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione con riferimento agli obiettivi che l'istituzione intende realizzare, i Revisori dei conti esprimono parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2015 del Conservatorio di Musica "L. Canepa " di Sassari.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Revisore del Ministero
dell' Istruzione, Università e Ricerca
Alessandro Coriddi)

Il Revisore del Ministero
dell'Economia e delle Finanze
(Luisa Mureddu)