

## VERBALE N. 18

### BILANCIO DI PREVISIONE 2017 E BILANCIO PLURIENNALE 2017 - 2019

L'anno 2016, il giorno 16 del mese di novembre, si sono riuniti, nella sede del Conservatorio Statale di Musica "G. Rossini" di Pesaro i Revisori, per il relativo parere di competenza sul progetto di Bilancio di previsione 2017, ai sensi dell'art. 5 c. 6 del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità approvato con Decreto del Direttore Generale del MUR-AFAM 7 gennaio 2008, n. 1 ed emanato con decreto del Presidente dell'Istituto 15 gennaio 2008, n. 1;

I Revisori dei Conti nominati con Decreto Direttoriale n. 869 del 27 aprile 2015 sono:  
Dott.ssa Daniela SILVESTRINI in rappresentanza del MEF  
Dott. Domenico ROSSITTO in rappresentanza del MIUR

Vista la relazione programmatica del Presidente del Conservatorio Statale di Musica "G. Rossini" di Pesaro, del 2 novembre 2016, relativa al Bilancio di cui trattasi;

si procede all'esame del progetto di Bilancio predisposto dal Direttore Amministrativo in data 2 novembre 2016 e composto dai seguenti documenti previsti dal Regolamento di contabilità citato:

- preventivo finanziario (gestionale e decisionale, entrambi per parte entrata e uscita);
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno in corso;
- relazione programmatica del Presidente;
- bilancio finanziario pluriennale.

Risultano allegati, inoltre, i seguenti documenti:

- prospetto C;
- partitari entrate e uscite al 02/11/2016;
- elenco dei residui attivi e passivi al 02/11/2016;
- elenco degli accertamenti ed impegni al 02/11/2016.

Da esame dettagliato della predetta documentazione, emerge quanto segue:

#### ENTRATE:

- contributi degli studenti: previsione di € 250.000,00 relativa alle iscrizioni ai corsi ordinamentali, propedeutici e ai corsi di triennio e biennio;
- assegnazione ministeriale: per il 2017 è stata iscritta una previsione in entrata dal M.I.U.R. pari ad euro 100.688,00 che corrisponde al contributo di funzionamento ricevuto per l'anno 2016. Si ritiene congrua la previsione considerando che è minore rispetto a quella del 2015 e che, come precisato, tra l'altro, nella stessa relazione del Presidente nel Decreto interministeriale del 20/06/2016, prot. n. 488, è prevista una clausola di salvaguardia (art. 6, comma 1, lettera c) affinché nessuna Istituzione del comparto AFAM abbia una riduzione del finanziamento

complessivo superiore a -5% rispetto all'anno 2015 ed un incremento massimo del finanziamento non superiore al +5% rispetto all'anno 2015.

La somma è stata così ripartita:

Funzionamento per € 97.188,00

Missioni per € 937,34

Compensi e missioni per esami € 2.562,66

- obblighi da convenzione: è stata iscritta la somma di € 250,00 quale contributo annuale da parte di Banca Marche Spa, Istituto cassiere del Conservatorio Statale di Musica "G. Rossini";

- interessi bancari attivi: previsti in entrata per € 500,00 per liquidazione trimestrale degli interessi maturati sul conto corrente dell'Istituto;

- partite di giro e fondo minute spese: previsione in entrata per euro 25.000,00 quali ritenute erariali, per euro 3.500,00 quali ritenute previdenziali e assistenziali, per euro 40.000,00 quali contributi scolastici; tra le partite di giro, è stato lasciato invariato l'importo stanziato per il fondo minute spese pari ad euro 1.500,00.

### USCITE

- uscite per gli organi dell'Ente: uscita prevista pari ad € 43.317,00 per compensi agli organi istituzionali del Conservatorio "G. Rossini", determinati ai sensi dei Decreti Interministeriali MIUR – MEF del 01.02.2007, del 06.01.2008, del 14.02.2014 e del 03.08.2016; non si prevede alcuna indennità per il Presidente, infatti ai sensi dell'art. 1, co. 342 della Legge 190 del 23 dicembre 2014 (*legge di stabilità*) "a decorrere dal 1° gennaio 2015 per tale incarico non è dovuto alcun compenso, fermo restando il rimborso delle spese sostenute";

- oneri per il personale in attività di servizio: stanziata la somma complessiva di € 69.344,23, di cui € 13.844,23 per compenso al personale a tempo determinato/irap per supplenze brevi (economie anno 2016), € 4.500,00 per rimborso missioni, € 3.000,00 e per attività di formazione ed aggiornamento del personale (D.Lgs. 81/2008). Come da relazione del Presidente ed in applicazione dell'art. 5 CCNI del 12 luglio 2011, si prevede uno stanziamento ad hoc di ore aggiuntive, per cui quest'anno è stato iscritto nel relativo capitolo un importo di € 48.000,00; per quanto attiene le spese per indennità di missione (U.p.b. 1/1/2/56) è stato iscritto l'importo di € 937,34 in ottemperanza a quanto previsto dall'ex art. 6 co. 12 del D.L. 78/2010;

- uscite per l'acquisto di beni e servizi: è stata prevista la somma complessiva di € 127.866,46 per la copertura delle seguenti spese: acquisto di libri, riviste e pubblicazioni, acquisto di materiale di consumo, spese per servizi informatici, fitto locali, spese manutenzione ordinaria strumenti, mobili e macchine di ufficio, posta e telefono, oneri e compensi per speciali incarichi, premi di assicurazione, trasporti e facchinaggi, manutenzione e riparazione impianti;

- uscite per prestazioni istituzionali: previsione di € 251.388,81 per la realizzazione di concerti, saggi finali e masterclass, per compensi a docenti e relatori esterni, per esercitazioni con la classe di direzione d'orchestra, premi di studio, assegnazione borse Erasmus;

- oneri finanziari: è stata iscritta la somma di € 300,00 per la liquidazione di spese per commissioni bancarie;

- oneri tributari: viene stanziata la somma di € 300,00 relativa al pagamento della tassa per il passo carrabile ed di altri eventuali tributi;

- uscite non classificabili in altre voci: nella somma prevista di € 14.844,89 sono compresi il Fondo di riserva pari ad € 6.000,00 e l'accantonamento ai sensi del D.L. 78/2010 (€ 7.844,89);

  
h  
2

- investimenti: viene prevista la somma di:
  - € 25.299,08 per ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili, corrispondente alla parte residuale dello stanziamento ricevuto dal Mlur-Afam per la realizzazione di una piattaforma elevatrice volta al superamento delle barriere architettoniche;
  - € 173.500,00 per l'acquisto di impianti, attrezzature, strumenti musicali. La relazione del Presidente segnala la necessità di acquistare un nuovo pianoforte a gran coda Steinway & Son per l'auditorium Pedrotti; si riscontra agli atti una copiosa documentazione, degli ultimi due anni circa, da cui si evince l'insistenza con cui viene richiesto l'acquisto di questo pianoforte da concerto. Al riguardo è da considerare, fra l'altro, che negli anni 2017 e 2018 Pesaro sarà la sede per le Celebrazioni rossiniane e che il Conservatorio stesso è stato prescelto dal Ministero per le selezioni e susseguenti premiazioni degli studenti di pianoforte di tutti i conservatori.
- partite di giro e fondo minute spese: previsione in uscita per euro 25.000,00 quali ritenute erariali, per euro 3.500,00 quali ritenute previdenziali e assistenziali, per euro 40.000,00 quali contributi scolastici; tra le partite di giro, è stato lasciato invariato l'importo stanziato per il fondo minute spese pari ad euro 1.500,00.

## 1. Residui

- L'ammontare complessivo dei residui attivi presunti al 02.11.2016 è accertato in € 126.941,75 così ripartiti

U.p.b.	Importo	Causale
1.1.2.52	€ 7.660,00	Contributo per realizzazione concerti
1.2.1.101	€ 68.892,00	Saldo contributo funzionamento Miur
1.2.1.102/104	€ 2.882,19	Saldo Contributo supplenze brevi Miur
1.2.2.151	€ 16.800,00	Contributo per progetto catalogazione da parte della Regione Marche
1.2.6.352	€ 1.229,00	Rimborso per anticipazione non dovute (compensazione debiti-crediti Fondazione Rossini)
1.3.4.551	€ 3.160,14	Rimborso spese da Ambasciata d'Italia a Mosca
2.2.2.801	€ 25.000,00	Assegnazione finalizzata da Regione Marche per completamento sala Ambisonica-Space
3.1.1.1151	€ 262,71	Contributo per Rit. Irpef compenso coadiutori servizio Ente Concerti
3.1.1.1158	€ 1.055,71	Contributo per compenso coadiutori servizio Ente Concerti

Si segnala che solamente la somma di € 79.694,33 verrà probabilmente riscossa in conto competenza, quindi l'ammontare dei *residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2017)* sarà pari ad € 47.247,42.

In particolare si segnala che il credito nei confronti dell'Istituto Pergolesi pari ad € 2.900,00 è segnalato dall'Istituto di difficile esigibilità, in quanto l'Istituto di Ancona è in fase di liquidazione coatta amministrativa e dalle notizie apprese il ricavato non sarà sufficiente neanche a coprire i crediti privilegiati.




- L'ammontare complessivo dei residui passivi presunti al 02/11/2016 è accertato in € 294.437,34 come da "Prospetto C". Si presume il pagamento degli stessi entro il 31/12/2016 per € 290.829,92 pertanto i *residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2017)* saranno pari ad € 3.507,42 come da preventivo finanziario.

## 2. Conclusioni

Dall'esame della documentazione contabile, della Relazione Programmatica del Presidente, i Revisori valutano attendibili le previsioni delle entrate e le corrispondenti previsioni di spesa, nonché adeguate le variazioni proposte rispetto alla previsione definitiva dell'anno 2017, ritenendo congrui i conseguenti stanziamenti.

I Revisori ritengono, pertanto, che il bilancio preventivo all'esercizio 2017 sia coerente con gli obiettivi che l'Istituzione si prefigge di realizzare ed esprime parere favorevole alla sua approvazione, nei termini sintetici sotto riportati:

TITOLO	ENTRATE	IMPORTO	TITOLO	SPESE	IMPORTO
I	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	351.438,00	I	TITOLO I - SPESE CORRENTI	507.361,39
II	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	II	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	216.049,08
III	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	70.000,00	III	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	70.000,00
IV	PRELEVAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	371.972,47			
	<b>TOTALE</b>	<b>793.410,47</b>		<b>TOTALE</b>	<b>793.410,17</b>

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Daniela SILVESTRINI

Rappr.te MEF



Dott. Domenico ROSSITTO

Rappr.te MIUR

