

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "ARTURO TOSCANINI"

Ministero dell'Università e Ricerca - Decreto Direzione generale AFAM n. 246/09

RIBERA (Agrigento)

Codice fiscale 92007100842 - Partita Iva 02834540847

Verbale n. 2/2020

Bilancio Consuntivo 2019

Presso l'ISSM "Toscanini" di Ribera, il giorno 18 del mese di settembre dell'anno 2020 alle ore 10,00 si sono riuniti i Revisori dei Conti, dott.ssa Maria Crocifissa Di Rocco in rappresentanza del MEF e in collegamento da remoto, la dott.ssa Francesca Busceti in rappresentanza del MIUR per l'esame del "Bilancio consuntivo" E.F. 2019.

Assistono alla riunione il Direttore Amministrativo Nino Miceli e il Direttore dell'ufficio di ragioneria Rosanna Schifano.

La relazione allegata al conto consuntivo 2019, elaborata ai sensi dell'art.34 comma 7 del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, evidenzia il livello di realizzazione ed i risultati conseguiti per ciascun servizio, programma e progetto in relazione agli obiettivi deliberati dal CdA, nonché i dati relativi al personale dipendente. Il rendiconto generale E.F.2019 con relazioni ed allegati previsti è sottoposto, previo parere dei revisori dei Conti sulla correttezza della gestione, legittimità, regolarità delle scritture contabili, nonché sulla corrispondenza tra gli obiettivi raggiunti e quelli fissati dal CdA in sede di programmazione finanziaria annuale, all'esame ed approvazione del medesimo organo di gestione.

Quadro riassuntivo della gestione di CASSA

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2019		€ 904.720,78
ENTRATE		
Somme Riscosse - in conto competenza		€ 1.807.362,83
Somme Riscosse - in conto residui		€ 157.512,04
TOTALE RISCOSSIONI		€ 1.964.874,87
PAGAMENTI		
Somme pagate - in conto competenza		€ 1.515.038,05
Somme pagate - in conto residui		€ 149.534,87
TOTALE pagamenti		€ 1.664.572,92
TOTALE CASSA AL 31 DICEMBRE 2019		€ 1.205.022,73

M. Crocifissa Di Rocco



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO

**ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "ARTURO TOSCANINI"***Ministero dell'Università e Ricerca - Decreto Direzione generale AFAM n. 246/09***RIBERA (Agrigento)****Codice fiscale 92007100842 – Partita Iva 02834540847**

In riferimento alla situazione finanziaria si rileva che si è verificato un disavanzo di competenza pari ad Euro 200.694,25, come di seguito dettagliato:

Quadro riassuntivo della gestione di COMPETENZA

RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA	€ 1.807.362,83
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	€ 1.515.038,05
<i>RESIDUI ATTIVI</i>	€ 0,00
<i>RESIDUI PASSIVI</i>	€ 493.019,03
DIFFERENZA RESIDUI	€ -493.019,03
AVANZO/DISAVANZO	€ - 200.694,25

Dall'analisi del rendiconto EF 2019 risultano riscosse in conto competenza le seguenti somme, dettagliate per capitoli e fonte di entrata:

Capitolo 1.1 - Contributi Studenti	€ 194.200,80
Capitolo 1.6 - Contributi dello Stato	€ 1.076.907,00
Capitolo 2.1 - Contributi di Enti e privati	€ 4.579,50
Capitolo 2.2 - Contributi Erasmus	€ 13.147,20
Capitolo 2.3 Contributi regionali	€ 150.000,00
Capitolo 5.1 - 5xmille	€ 6.519,84
Capitolo 12 - Interessi bancari	€ 3,51
Capitolo 15.1 – Produzione Esterna e sponsorizzazione	€ 12.315,04
Capitolo 22 - Recupero e rimborsi diversi	€ 10.694,55
Capitolo 27 - Ritenute Erariali	€ 192.309,35
Capitolo 28 - Ritenute previdenziali ed assistenziali	€ 75.448,80
Capitolo 29.1- IVA split payment	€ 31.299,44
Capitolo 30 - Trattenute per conto di terzi	€ 35.437,80
Capitolo 32 - Reintegro fondo minute spese	€ 4.500,00
Totale somme riscosse	€ 1.807.362,83

Mania Roccifiora Di Rocco

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO


ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "ARTURO TOSCANINI"
Ministero dell'Università e Ricerca - Decreto Direzione generale AFAM n. 246/09
RIBERA (Agrigento)
Codice fiscale 92007100842 – Partita Iva 02834540847

In riferimento alle finalizzazioni delle somme appostate in bilancio dal conto delle Entrate si rileva quanto segue:

- Con le somme stanziati sul capitolo 1.1. delle entrate sono state finanziati i Co.Co.Co e i Co.Co.Pro per l'A.A. 2018/19, trasporto strumenti e trasloco, assicurazione studenti, attività di produzione artistica, rimborso spese per eventi, acquisto strumenti dipartimento jazz, spese per masterclass e borse di studio, incarichi aggiuntivi compresi della quota Irap a carico dell'Istituto per un totale di € **130.938,18**.
- le somme di cui al capitolo 1.6 delle entrate sono state finalizzate alla copertura degli stipendi del personale docente di ruolo e supplenti annuali, inclusi contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente e la relativa Irap. Inoltre si è data copertura alle spese per il pagamento delle indennità al Direttore Amministrativo e dell'Ufficio di Ragioneria; ai compensi e rimborsi di missioni degli Organi d'Istituto; alle spese di funzionamento, spese del Fondo d'Istituto, spese legali ed a contratti di collaborazione al pagamento del servizio di guardiania e vigilanza, uscite e commissioni bancarie. Importo complessivo pari ad euro **828.696,61**;
- Dal capitolo 2.1 delle Entrate sono state finanziate spese per rappresentanza per un totale di euro **564,51**
- Lo stanziamento sul capitolo 2.2 delle Entrate è stato finalizzato a spese per il pagamento dell'attività di consulenza Erasmus alla Prof.ssa Vermiglio. Sono state altresì effettuate spese per mobilità Erasmus, nonché sono state restituite somme all'INDIRE in quanto non utilizzate. La somma complessiva è pari ad euro **42.027,58**;
- Dal capitolo 2.3 delle entrate si è provveduto al pagamento degli stipendi dei mesi di Giugno, Luglio e Agosto 2019 del personale docente di ruolo e Giugno per il personale docente a tempo determinato, inclusi i contributi previdenziali e Irap a carico dell'Istituto per un totale di €. **150.000,00**
- Dalle somme di cui al capitolo 5.1 delle entrate sono state finanziate spese per acquisto di materiale di biblioteca per un totale di euro **802,68**;
- Dal capitolo 12 delle Entrate sono state finanziate spese per ripristini, manutenzione e trasformazione per un totale di € **3,51**
- Dal capitolo 15.1 delle entrate sono state finanziate spese per produzione artistica per un importo pari ad euro **12.315,04**;
- Dal capitolo 22 delle entrate sono state effettuate spese per restituzione e rimborsi diversi per contributi erroneamente versati e all'Ersu per versamento contributi diritto allo studio universitario per un importo pari ad euro **10.694,55**;
- Infine i capitoli 65, 66, 67, 68 e 69 rappresentano partite di giro per un importo totale pari ad euro **338.995,39**.

Maria Assisima Di Rocca

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "ARTURO TOSCANINI"

Ministero dell'Università e Ricerca - Decreto Direzione generale AFAM n. 246/09

RIBERA (Agrigento)

Codice fiscale 92007100842 – Partita Iva 02834540847

ANALISI DELL' AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'analisi dell'Avanzo di amministrazione per l'anno finanziario 2019 presenta le seguenti risultanze contabili:

Consistenza di cassa al 1° Gennaio 2019			904.720,78
Riscossioni in c/competenza	1.807.362,83		
Riscossioni in c/residui	157.512,04		
Totale riscossioni		1.964.874,87	
Pagamenti in c/competenza	1.515.038,05		
Pagamenti in c/residui	149.534,87		
Totale pagamenti		1.664.572,92	
Consistenza di cassa al 31 dicembre 2019			1.205.022,73
Residui attivi anni pregressi	0,00		
Residui attivi dell'esercizio	0,00		
Totale residui attivi			0,00
Residui passivi anni pregressi	26.566,59		
Residui passivi dell'esercizio	493.019,03		
Totale residui passivi			519.585,62
Avanzo di Amministrazione			685.437,11

Marie Lucifera Di Rocca

I residui passivi, per un totale complessivo pari ad euro **519.585,62**, si riferiscono principalmente in conto competenza a somme impegnate per contenzioso avverso avvisi di debito Inps presso il Giudice del lavoro di Agrigento per un importo pari ad € **478.624,46**, lavori edili per un importo di € **9.821,00**, pagamento trasporto strumenti per eventi del 26 ottobre e 15 dicembre pari ad € **2.379,00**, alloggio piante per un importo di € **427,00**, pagamento pulizia locali alla ditta Helyos per un importo pari ad € **1.464,00**, acquisto materiale di pulizia per un importo pari ad € **43,55** e manutenzione ordinaria Istituto per un importo pari ad € **260,02**. I Revisori dei Conti riscontrano altresì un riaccertamento dei residui in diminuzione pari ad € 797,82 in quanto è stata accertata l'insussistenza del debito.

I Revisori dei Conti, nel prendere atto della dichiarazione del Presidente e del Direttore dell'Istituto circa la mancanza di gestioni fuori bilancio, procedono, con la tecnica del campionamento, a verificare alcuni titoli contabilizzati dall'istituto nell'E.F. 2019. In particolare sono stati analizzati i seguenti mandati:

- Mandato n. 274 del 19/06/2019 – capitolo 42.1 per un importo pari ad euro 150,00 a favore di "Car coop. autotrasportatori riberesi arl". Trattasi di viaggio con minivan effettuato il 17/06/2019 da



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO

**ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "ARTURO TOSCANINI"***Ministero dell'Università e Ricerca - Decreto Direzione generale AFAM n. 246/09***RIBERA (Agrigento)****Codice fiscale 92007100842 – Partita Iva 02834540847**

Ribera per Punta Raisi e ritorno. La documentazione conservata agli atti dell'Istituto risulta completa e regolare (Ordine, Fattura elettronica, Durc, Cig, Split Payment effettuato)

- Mandato n. 651 del 12/12/2019 capitolo 26 per un importo pari ad euro 300,00 a favore di "Ciancimino Salvatore". Trattasi di lavori di manutenzione. La documentazione conservata agli atti dell'Istituto risulta completa e regolare (Ordine, Fattura elettronica, Durc esente, Cig).
- Reversale n. 116 del 19/06/2019 capitolo 29.1 per un importo di € 17,51. Trattasi di trattenuta iva su mandato 272.
- Reversale n. 173 del 10/09/2019 capitolo 2.2 per un importo di € 8.247,20. Trattasi di contributo INDIRE per borse di mobilità Erasmus.

Esaminata la documentazione a supporto dei titoli estratti e dato atto dell'assenza di irregolarità i Revisori dei Conti esprimono parere favorevole di regolarità contabile al bilancio consuntivo E.F. 2019.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto dall'organo di revisione contabile alle ore 11,30 ed è inserito nel relativo registro.

Firma dei Revisori dei Conti

.....*Francisco...*.....Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR

.....*Maria Rosalinda Di Rocca*.....Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF