

**CONTO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SUL
CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 DA SOTTOPORRE
PER IL PARERE DI COMPETENZA AI REVISORI DEI CONTI

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE: Prof. Avv. Francesco VINCI

DIRETTORE AMMINISTRATIVO : Dott.ssa Letizia GARREFFA

DIRETTORE DI RAGIONERIA : F.F. Dott.ssa Elena GAMBARDELLA

PREMESSA

La presente relazione viene presentata al Collegio dei Revisori dei Conti, per il parere di competenza, in allegato al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2019. Il Conto Consuntivo ed i suoi allegati sono stati redatti in conformità alle disposizioni vigenti in materia.

SITUAZIONE DI CASSA

Il fondo di cassa al 31/12/2019 è risultato pari ad **€ 2.115.507,02**.

Prima di procedere all'analisi dettagliata delle varie voci di entrate ed uscite, si ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

La gestione dell'esercizio finanziario 2019 si è chiusa con un Avanzo di competenza di **€ 568.946,14** e con un avanzo d'amministrazione complessivo a fine esercizio di **€ 2.013.916,99** mentre l'avanzo d'amministrazione effettivamente disponibile al 31/12/2019 è pari ad **€ 1.966.287,70** come riportato nella seguente tabella dimostrativa:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2019	€ 2.013.916,99
Somme a destinazione vincolata	€ 47.629,29
Avanzo di amministrazione effettivamente disponibile al 31/12/2019	€ 1.966.287,70

Le somme confluite nell'avanzo con destinazione vincolata sono le seguenti:

UPB	IMPORTO
1.1.2.1 COMPENSI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	€ 8.274,33
1.1.2.4 CONTRATTI DI COLLABORAZIONE (EX ART. 273 D.LGS. 297/94)	€ 17.512,17
1.1.2.7 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 2.312,43
1.2.1.7 L.L.P./ERASMUS	€ 17.232,26
1.1.2.8. FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	€ 342,00
1.1.3.5 USCITE PER ACCERTAMENTI SANITARI	€ 1.956,10
TOTALE	€ 47.629,29

La situazione finanziaria a fine esercizio presenta un Fondo di cassa di € **2.115.507,02** che concorda con il saldo cassa al 31/12/2019 comunicato dalla Banca Nazionale del Lavoro Agenzia di Vibo Valentia, Istituto Cassiere.

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2019 è risultata la seguente:

Consistenza di cassa a inizio esercizio	€ 1.549.631,69
<i>Entrate effettive dell'esercizio in c/competenza</i>	€ 1.071.250,16
<i>Entrate in conto residui</i>	€ 0,0
<i>Totale</i>	€ 1.071.250,16
<i>Spese effettive dell'esercizio in c/competenza</i>	€ 405.877,22
<i>Spese in c/residui</i>	€ 99.497,61
<i>Totale</i>	€ 505.374,83
CONSISTENZA della Cassa alla fine dell'esercizio	€ 2.115.507,02

L'Avanzo di Amministrazione complessivo alla fine dell'esercizio finanziario è il seguente:

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio:

Attivi

degli anni precedenti	€	14.280,00
dell'esercizio	€	0
Totale	€	14.280,00

Passivi

degli anni precedenti	€	19.443,23
dell'esercizio	€	96.426,80
Totale	€	115.870,03

AVANZO d'Amministrazione a fine esercizio € 2.013.916,99

PARTE PRIMA: ENTRATE

Le entrate in conto competenza dell'esercizio sono state di **€ 1.071.250,16 (riscosse) mentre le somme accertate (da riscuotere) sono state di € 0 (zero)**. I residui attivi alla fine dell'esercizio finanziario 2019 e degli anni precedenti ammontano **€ 14.280,00 mentre quelli incassati ammontano ad € 0 (zero)**

Delle entrate in conto competenza si segnala l'importo di **€ 104.014,00** liquidato dal MIUR quale contributo per il funzionamento per l'esercizio finanziario 2019, ex D. M. 1104 del 28-11-2019.

L'effettivo utilizzo dell'avanzo di amministrazione, per garantire il pareggio del bilancio, si è assestato **in complessivi € 427.083,57**. Non può che rilevarsi, ancora una volta, che il finanziamento delle attività del Conservatorio grava in maniera consistente sulle entrate delle tasse degli studenti.

PARTE SECONDA: USCITE

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 le uscite in conto competenza ammontano a **€ 405.877,22 mentre le somme impegnate sono state di € 96.426,80**. I residui passivi alla fine dell'esercizio finanziario 2019 e degli anni precedenti ammontano ad **€ 115.870,03 mentre quelli pagati ammontano ad € 99.497,61**

La gestione di competenza si chiude con un **Avanzo di competenza di € 568.946,14** derivante dalla differenza algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate.

Relativamente alla pianta organica in essere presso il Conservatorio nell'a.a. 2018/2019, si forniscono le seguenti informazioni:

PERSONALE DOCENTE: n. 81 unità di cui n. 77 docenti di prima fascia e n. 4 docenti di seconda fascia. La cattedra di Esercitazioni orchestrali è stata congelata per l'incarico del direttore e la cattedra di Musica d'insieme per strumenti a Fiato è confluita in quella di Fagotto.

PERSONALE NON DOCENTE: n. 23 unità delle quali:

- N. 1 Direttore Amministrativo
 - N. 1 Direttore di Ragioneria
 - N. 6 Assistenti
 - N. 15 Coadiutori
- Nell'a.a. 2018/2019 si segnala che:
- Invariata la pianta organica di diritto del personale tecnico-amministrativo, è stata effettuata una conversione temporanea, con invarianza di spesa, di un posto di Coadiutore (per richiesta di aspettativa) in un posto di Assistente part-time a tempo determinato, per la durata dell'aspettativa;
 - Sul posto di Direttore di Ragioneria, vacante, sono stati conferiti n. 2 incarichi (in sequenza temporale), sempre con invarianza di spesa;
 - Gli studenti iscritti e frequentanti i corsi Accademici, Preaccademici e di Vecchio Ordinamento attivati dal Conservatorio "Fausto Torrefranca" risultano essere stati in totale nell'a.a. 2018/2019 n. 887, di cui n. 34 iscritti al vecchio ordinamento, n. 351 iscritti ai corsi pre-accademici, n. 462 iscritti ai corsi accademici di I Livello (Trienni) e n. 40 iscritti ai corsi del Biennio. Per gli studenti iscritti ai percorsi accademici è previsto il rilascio del diploma Supplement.

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle spese realizzate ed impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2019, si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sotto indicate finalizzazioni:

UPB 1.1.2.1: Compensi personale a tempo determinato

La spesa complessiva a questo fine è stata pari ad € 17.169,96 spesa effettuata in conto competenza 2019. Con tale somma è stato possibile erogare gli stipendi, la 13^a mensilità rapportata al periodo di lavoro e le ritenute erariali e previdenziali e quelle a carico dell'Amministrazione connesse ai contratti dei supplenti brevi e saltuari, sia docenti che personale ATA. Per il personale di cui sopra si

è fatto ricorso alla stipula dei contratti di lavoro a tempo determinato solo nei casi strettamente necessari e nel rispetto della vigente normativa.

UPB 1.1.2.4: contratti di collaborazione (ex art. 273 D.lgs. 297/94)

Per il 2019 sono stati stipulati contratti di collaborazione e la spesa su questa UPB è stata pari € 36.500,63. Su questa UPB si è reso necessario, nel corso dell'anno, effettuare una variazione di Bilancio, per € 30.000,00, attingendo a fondi del Bilancio, posto che le economie vincolate già esistenti, pari ad € 17.512,17, risultavano insufficienti a garantire la copertura delle spese da affrontare. Si tratta di spese obbligatorie in quanto i docenti rientranti in questa tipologia contrattuale vengono individuati da graduatorie nazionali.

UPB 1.1.2.6: Indennità di missione e rimborsi

La previsione definitiva di spesa su questa UPB è stata di € 5.439,00 per rimborsare le spese di missione effettuate per esigenze di servizio.

UPB 1.1.2.7: Imposta Regionale sulle attività produttive

La spesa per IRAP è stata complessivamente pari a € 382,50 con una economia vincolata per il prossimo esercizio finanziario di € 1.929,93.

UPB 1.1.2.8: Formazione e aggiornamento personale

Nel rispetto di quanto previsto in sede di contrattazione integrativa, sono state svolte le attività di formazione ed aggiornamento per il personale assistente, ed EP per una somma complessiva di € 2.767,38.

UPB 1.1.2.10: Attività didattica aggiuntiva

La spesa sostenuta è stata pari ad € 30.611,85.

UPB 1.1.3.10: Manutenzione ordinaria strumenti

La spesa sostenuta ed impegnata, pari ad € 8.013,08 è stata leggermente inferiore a quella prevista, a dimostrazione di una gestione accurata ed attenta delle necessità intervenute.

UPB 1.1.3.12: Uscite postali

La spesa complessiva iscritta in questa UPB, pari ad € **79,29** è in diminuzione rispetto alla previsione iniziale pari ad € 1.000,00; il risparmio di spesa è imputabile all'andata a regime della Posta Elettronica Certificata (PEC) e della posta Elettronica Ordinaria (PEO).

UPB 1.1.3.20: Trasporti e facchinaggi

A fronte di una previsione definitiva di € 6.000,00 è stata impegnata e pagata una somma di € **854,00**. Tale importo è stato speso per ottimizzare l'allocazione degli strumenti di proprietà del Conservatorio presso le sedi in cui è articolata l'attività didattica del Conservatorio.

UPB 1.2.1.1: Saggi

La spesa è stata complessivamente pari a € **2.160,11** con un risparmio sulla previsione definitiva di € 339,89; risparmio imputabile ai rapporti di collaborazione intrattenuti con gli enti, pubblici e privati, operanti sul territorio che hanno supportato il Conservatorio nella realizzazione dei saggi al di fuori delle sedi dell'istituto.

UPB 1.2.1.3: Manifestazioni artistiche

A fronte di uno stanziamento iniziale pari ad € 100000,00 si registra una spesa complessiva pari ad € **57.220,46**. Anche in relazione a tale ambito non può non evidenziarsi che la gestione, nel corso dell'A.A. 2018/2019, delle figure a cui è affidata la responsabilità dell'andamento didattico, scientifico ed artistico dell'Istituzione hanno inciso anche su una proficua programmazione e realizzazione delle manifestazioni didattico-performative del Conservatorio.

UPB 1.2.1.4: Produzione artistica

La spesa sostenuta ed impegnata, pari ad € **25.587,70**, è stata inferiore a quella di cui alla previsione definitiva. Valgono anche in questo caso le considerazioni già espresse per l'UPB 1.2.1.3.

UPB 1.2.1.5: Borse di studio

Si registra, in ordine alla presente UPB, un aumento della spesa per complessivi € **24.972,68** in sintonia con la volontà del Conservatorio sia di valorizzare ed incentivare livelli di eccellenza degli studenti migliori iscritti ai corsi del Conservatorio sia di riconoscere l'impegno nelle produzioni artistiche, la capacità e la dedizione allo studio degli studenti meritevoli.

UPB 1.2.5.1: Restituzione e rimborsi diversi

La spesa sostenuta ed impegnata, per un ammontare di € 23.412,76 tiene conto sia della necessità di dare riscontro alle richieste di rimborso totale o parziale dei contributi di iscrizione e frequenza versati da soggetti esonerati dal pagamento e/o tenuti al versamento di contributi ridotti ai sensi del regolamento per la contribuzione studentesca adottato dal Conservatorio, sia della restituzione dei contributi erroneamente versati in favore del Conservatorio da parte degli studenti iscritti presso il Conservatorio che presso enti convenzionati. Rientrano in questa UPB anche gli oneri di restituzione ad Enti Previdenziali e di Riscossione per ravvedimenti e/o errori nei versamenti.

UPB 1.2.6.3: Pagamento spese di giudizio

Si evidenzia che su tale UPB è stata impegnata e una somma pari ad € 5.393,88 per sostenere il pagamento delle spese attinenti a giudizi su atti disposti dal Conservatorio.

Conformemente a quanto previsto dalla L. 89/2014, di conversione del D.L. 66/2014, e nel rispetto delle indicazioni della circolare MEF n. 27 del 21.11.2014, di seguito viene riportato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2019:

Indice annuale = -0,14

Il Conto Consuntivo si compone di:

ALLEGATO 5 - RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE 2019
ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2019
ALLEGATO 7 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
ALLEGATO 8 - STATO PATRIMONIALE
MODELLO B - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELL'ESERCIZIO 2019
MODELLO C - RIASSUNTO DEL MOVIMENTO DEI RESIDUI 2019

Vibo Valentia, 15-06-2020

Il Presidente C.d.A.
F.to Prof. Avv. Francesco Vinci