

VERBALE N. 1/2021 DEL 22/02/2021

Oggetto: Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021.

Il giorno 22 del mese di febbraio 2021, alle ore 18:08 si sono riuniti i Revisori dei conti da remoto. Il presente verbale, infatti, è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. I revisori dei conti si sono costantemente confrontati sulla redazione del presente verbale e hanno condiviso tutte le decisioni, tramite l'uso degli applicativi di comunicazione a disposizione. Pertanto il presente verbale consegue a un'intensa attività collaborativa tra i due revisori.

I revisori:

Dott.ssa Valeria De Petrillo, designata dall'allora Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Dott.ssa Carmela Pellicanò, designata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Ha fornito la documentazione richiesta dai revisori, mediante l'uso degli strumenti informatici, la dott.ssa Letizia Garreffa, Direttore Amministrativo.

I revisori procedono all'esame del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021, che è stato trasmesso dal Conservatorio ai revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota Prot. n. 340/D19 del 22 gennaio 2021, inviata a mezzo mail e, successivamente, con le integrazioni fornite con nota Prot. n. 1091/D19 del 18 febbraio 2021, inviata a mezzo mail.

Come indicato nel verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9/20 del 28 dicembre 2020, al punto 6 (delibera n. 6/9/20), trasmesso ai revisori con la nota Prot. 1091/D19 del 18 febbraio 2021, è stato autorizzato - all'unanimità - l'esercizio provvisorio del bilancio di previsione 2021, ai sensi dell'articolo 5, comma 9 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio di Vibo Valentia.

SITUAZIONE DEL PERSONALE

a) Personale docente:

- n. 83 docenti in organico, di cui n. 79 docenti di prima fascia e n. 4 docenti di seconda fascia

b) Personale non docente in servizio:



- n. 23 componenti il personale T.A.

La popolazione studentesca è composta da 602 allievi, come emerge dalla relazione illustrativa del Presidente prof. Giuseppe Ferraro.

Nel dettaglio il **Preventivo Finanziario Decisionale 2021** presenta le seguenti risultanze per competenza:

ENTRATE:

CORRENTI	540.200,00
IN CONTO CAPITALE	0,00
PARTITE DI GIRO	1.500,00
PRELEVAMENTO DALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	862.304,98
TOTALE ENTRATE	1.404.004,98

USCITE:

CORRENTI	1.248.146,08
IN CONTO CAPITALE	154.358,90
PARTITE DI GIRO	1.500,00
TOTALE USCITE	1.404.004,98

Il **Preventivo Finanziario Decisionale 2021** presenta le seguenti risultanze per cassa:

ENTRATE:

CORRENTI	554.480,00
IN CONTO CAPITALE	0,00
PARTITE DI GIRO	1.500,00
TOTALE ENTRATE	555.980,00

USCITE:

CORRENTI	1.297.020,10
IN CONTO CAPITALE	160.923,19
PARTITE DI GIRO	1.500,00
TOTALE USCITE	1.459.443,29

La previsione delle ENTRATE in competenza è formata da:

- Titolo I entrate correnti U.P.B. 1.1. Entrate Contributive

E' stato iscritto l'importo di euro 280.000,00 relativo ai contributi degli studenti, per conto competenza.

- Titolo I entrate correnti U.P.B. 1.2. Entrate derivanti da trasferimenti correnti

E' stato iscritto l'importo di euro 200.000,00 per i trasferimenti dallo Stato. A tal riguardo, nella relazione del Presidente viene specificato che tale importo è presuntivo e, eventualmente, verrà rimborsato nel corso dell'e.f. 2021.

E' stato iscritto l'importo di euro 30.000,00 per trasferimenti da privati.

- Titolo I entrate correnti U.P.B. 1.3. Altre entrate

Risultano iscritte in competenza la somma di euro 200,00 (rappresentano entrate per interessi relative al conto corrente bancario) e la somma di euro 30.000,00 concernente entrate non classificabili in altre voci.

- Titolo II Entrate in Conto Capitale

Risulta iscritta in competenza la somma di euro zero.

- Titolo III Partite di giro – UPB 3.1.1 entrate aventi natura di partita di giro



La somma iscritta in competenza è pari a euro 1.500 e costituisce il fondo minute spese. L'importo trova riscontro con il corrispondente capitolo delle uscite.

Prelevamento dall'avanzo di amministrazione.

E' stato previsto un prelevamento dall'avanzo di amministrazione pari a euro 862.304,98 derivante dall'avanzo complessivo di amministrazione disponibile alla data del 16.1.2021, pari a euro 2.345.718,81, come indicato nella relazione del Presidente Prof. Ferraro.

La somma prevista di euro 862.304,98 si compone di un avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione, pari a euro 590.090,04 e di un avanzo di amministrazione non vincolato, pari a euro 272.214,94 (euro 97.381,28 non vincolati e euro 174.833,66 confluiti nella parte "libera").

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione, pari a euro 590.090,04 risulta essere reimputato ai rispettivi capitoli di pertinenza dell'Uscita, come indicato dettagliatamente nell'allegato relativo all'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione: UPB



3

1.1.2.1. (per un importo pari a euro 63.920,24), UPB 1.1.2.4. (per un importo pari a euro 83.317,82), UPB 1.1.2.7. (per un importo pari a euro 1.929,93), UPB 1.1.2.8. (per un importo pari a euro 540,00), UPB 1.1.3.11 (pari a euro 8.634,18), UPB 1.1.3.22. (pari a euro 1.682,58), UPB 1.1.3.25. (per un importo pari a euro 8.426,34), UPB 1.1.3.26 (per un importo pari a euro 5.389,00), UPB 1.1.3.5. (per un importo pari a euro 2.039,74), UPB 1.1.3.7. (per un importo pari a euro 5.053,00), UPB 1.2.1.7. (per un importo pari a euro 21.026,72), UPB 1.2.1.8. (per un importo pari a euro 368.771,59), UPB 2.1.2.1. (per un importo pari a euro 17.962,90), UPB 2.1.2.3. (per un importo pari a euro 1.396,00).

La previsione delle USCITE in competenza è formata da:

- Titolo I uscite correnti U.P.B. 1.1. Funzionamento:

U.P.B. 1.1.1. Uscite per gli organi dell'ente per euro 43.628,00;

U.P.B. 1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio per euro 209.167,99;

U.P.B. 1.1.3. Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per euro 392.298,50.

- Titolo I uscite correnti U.P.B. 1.2. Interventi diversi:

U.P.B. 1.2.1. Uscite per prestazioni istituzionali per euro 514.298,31;

U.P.B. 1.2.3. Oneri finanziari per euro 15.000,00;

U.P.B. 1.2.4. Oneri tributari per euro 10.000,00;

U.P.B. 1.2.5. Poste correttive e compensative di entrate correnti per euro 30.000,00;

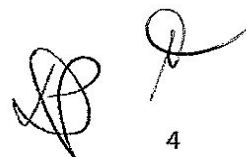
U.P.B. 1.2.6. Uscite non classificabili in altre voci per euro 33.753,28.

- Titolo II uscite in conto capitale U.P.B. 2.1. Investimenti:

U.P.B. 2.1.1. Acquisione di beni di uso durevole ed opere immobiliari per euro 20.000,00;

U.P.B. 2.1.2. Acquisione di immobilizzazioni tecniche per euro 134.358,90.

- Titolo III U.P.B. 3.1. Uscite aventi natura di partite di giro



U.P.B. 3.1.1. Uscite aventi natura di partite di giro per euro 1.500,00. La suddetta somma costituisce il fondo minute spese. L'importo trova riscontro con il corrispondente capitolo delle entrate.

Tabella (allegato 4) dimostrativa del risultato di amministrazione.

- fondo cassa iniziale euro 2.386.877,12
- residui attivi iniziali euro 14.280,00
- residui passivi iniziali euro 55.438,31
- entrate già accertate dell'esercizio euro 0,00
- uscite già impegnate dell'esercizio euro 0,00
- avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio euro 2.345.718,81

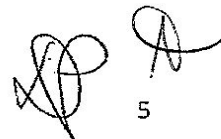
Residui.

Alla data del 16 gennaio 2021, come da documentazione inviata dal Conservatorio ai revisori dei conti (allegato 7), l'ammontare dei residui attivi risulta pari a euro 14.280,00 e l'ammontare dei residui passivi risulta pari a euro 50.950,67.

Risultano, infatti, dall'allegato 7 pagamenti in conto residui per un importo pari ad euro 4.487,64. Pertanto, alla data del 16 gennaio 2021, risulta un fondo cassa di euro 2.382.389,48.

Con l'occasione, i revisori raccomandano nuovamente il Conservatorio di monitorare sempre i residui attivi degli anni precedenti ancora non riscossi e, parimenti, di provvedere al riaccertamento dei residui passivi relativi a spese non ancora pagate.

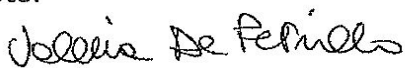
In merito alle indicazioni fornite con circolare MEF-RGS del 30/12/2020, n. 28, concernente il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito di provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15/12/2020, si rappresenta quanto segue. Il Direttore Amministrativo del Conservatorio, dott.ssa Letizia Garreffa, nella nota Prot. n. 1091/D19 del 18 febbraio 2021, specifica che è stata assegnata al Conservatorio di Vibo Valentia dal MUR-AFAM la somma di



5

euro 34.111,00, con provvisorio n. 1769 del 21 dicembre 2020. Rispetto alla somma totale rendicontata per le spese da imputare al Fondo per le esigenze emergenziali, pari ad euro 34.111,29, sono stati assegnati dal MUR-AFAM 0,29 centesimi in meno. L'intera somma è stata spesa/impegnata, quindi non è stata effettuata restituzione con versamento al capitolo del Bilancio dello Stato, come da Circolare MEF-RGS del 30/12/2020.

Il presente verbale chiuso alle ore 21.20 del 22 febbraio 2021 viene letto, approvato e sottoscritto dai revisori dei conti da remoto.

Dott.ssa Valeria De Petrillo 

Dott.ssa Carmela Pellicano' 