



CONSERVATORIO DI MUSICA "G. MARTUCCI" – SALERNO

VERBALE n. 9

Il giorno 13 del mese di dicembre 2023, alle ore 9:30, i Revisori dei conti, Avv. Marianna Catino e il rag. Nicola Volpicella procedono all'esame del bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2024.

Sono presenti alla seduta il direttore amministrativo dott.ssa Luciana Giordano e il Direttore dell'Ufficio di ragioneria Dr. Fabrizio Sarno.

PERSONALE – PIANTA ORGANICA

La struttura tecnico-amministrativa del Conservatorio, a seguito del decreto interministeriale n. 571 del 6 aprile 2022, si compone del Presidente, di n. 1 direttore amministrativo EP/2, di n. 1 direttore dell'Ufficio di Ragioneria EP/1, n. 1 Direttore di biblioteca, n. 6 collaboratori, n. 11 assistenti e n. 20 coadiutori. La dotazione organica del personale docente, ai sensi del citato decreto, è composta da n. 167 docenti.

ALLIEVI

Il numero degli allievi iscritti all'a.a. 2023/24 sono complessivamente 1151 così suddivisi:

- triennio n. 688
- biennio n. 463.

Non risultano allievi iscritti ai corsi pre-accademici, ai quali si dovranno aggiungere quelli dei Master.

FORMAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

I revisori prendono atto che gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione per il 2024 sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione nella seduta del 27/09/2023 con delibera n. 64 e della Relazione programmatica del Presidente del 07/12/2023 prot. 20389.

Il contributo ordinario di funzionamento è stato pertanto quantificato in € 76.800,00.

La somma iscritta a titolo di contributi degli studenti è stata calcolata pari a € 800.000,00.

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 2024 ammontano complessivamente ad € 2.433.166,30 e sono così costituite:

• Contributi scolastici studenti	€ 800.000,00
• Trasferimenti dallo Stato per funzionamento	€ 76.800,00
• Contratti di collaborazione	€ 60.000,00
• Somme assegnate ex D.M. 934/2022	€ 140.750,00
• Redditi e proventi patrimoniali	€ 4.000,00
• Poste correttive e compensative di uscite correnti	€ 10.710,51
• <u>Entrate eventuali</u>	€ 5.000,00
Totale entrate correnti	€ 1.093.260,51
Trasferimenti dallo Stato in conto capitale	€ 0,00
Entrate per partite di giro	€ 1.500,00

Prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione € 1.338.405,79

Totale generale € 2.433.166,30

La consistenza del **Fondo avanzo di amministrazione** presunto al 31/12/2023 è di € 1.440.982,03 e sarà prelevato come segue:

• Parte non vincolata	€ 1.047.917,89
• D.M. 180/2023	€ 50.000,00
• Contratti di coll. Ex art. 273 D.L. 297/94	€ 25.664,88
• Accertamenti sanitari	€ 4.904,02
• Progetti internazionali Erasmus	€ 209.919,00

TOTALE vincolato

€ 1.338.405,79

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	50.000,00
1.1.1.2	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	20.000,00
1.1.1.3	Compensi ed indennità di missione, rimborsi componenti collegio revisori	8.000,00
1.1.1.4	fondo consulta studenti	3.000,00
1.1.2.52	Formazione e aggiornamento del personale	10.000,00
1.1.2.53	Buoni Pasto	40.000,00
1.1.2.54	Contratti di collaborazione ex art. 273 D.L.297/94)	85.664,88
1.1.2.55	Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	2.000,00
1.1.2.57	IRAP	5.100,00
1.1.2.60	Ore aggiuntive docenti	270.000,00
1.1.2.61	D.M. 934/2022	140.750,00
1.1.2.63	Accertamenti sanitari	4.904,02
1.1.3.101	Acquisto libri, riviste ecc	6.500,00
1.1.3.102	Acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico e programmi	20.000,00
1.1.3.103	Spese di rappresentanza	2.000,00
1.1.3.104	Uscite per pubblicità	8.000,00
1.1.3.106	Manutenzione ordinaria strumenti	30.000,00
1.1.3.107	Manutenzione ordinaria, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti	40.000,00
1.1.3.108	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	10.000,00
1.1.3.109	Uscite per servizi informatici	70.000,00
1.1.3.110	Uscite postali	500,00
1.1.3.111	Spese di trasporto, di spedizione con corriere e facchinaggi	15.000,00
1.1.3.112	Premi di assicurazione	13.000,00
1.1.3.113	Acquisto stampati, cancelleria, registri ecc.	10.000,00
1.1.3.114	Spese per pulizie	15.000,00
1.1.3.115	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione GARR	5.00000
1.1.3.117	Canoni d'acqua	200,00
1.1.3.118	Contratti di collab.ne e prestazioni d'opera con esperti per esigenze didattiche	120.000,00
1.1.3.125	Gestione della sicurezza sui luoghi di lavoro	30.000,00
1.1.3.126	Contratti con esperti	80.000,00
1.1.3.127	Vigilanza locali	5.000,00
1.2.1.251	Esercitazioni didattiche	3.000,00
1.2.1.253	Manifestazioni artistiche	200.000,00
1.2.1.254	Produzione artistica e ricerca	15.000,00
1.2.1.255	Borse di collaborazione studentesca e sussidi agli studenti	37.200,00
1.2.1.256	ERASMUS+ e attività di internazionalizzazione	259.919,00
1.2.1.257	Scambi culturali, partecipazione a manifestazioni nazionali e internazionali	25.000,00
1.2.1.259	Master Class, seminari e meeting	50.000,00
1.2.1.261	Attività di esercitazioni didattiche e produzioni all'estero	50.000,00
1.2.1.626	PRIN 2022	15.875,00
1.2.3.352	Uscite per commissioni bancarie	4.000,00
1.2.4.401	Imposte, tasse e tributi vari	200,00
1.2.5.451	Restituzioni e rimborsi diversi	15.000,00
1.2.6.501	Varie	15.000,00

luciano

1.2.6.502	Fondo di riserva	5.000,00
1.2.6.503	Versamento delle somme ai sensi dell'art. 6, comma 21 del D.L. 112/2008	6.853,40
1.2.6.504	Spese legali, risarcimenti e accessori	5.000,00
1.2.6.505	Rimborsi INAIL ai sensi della circolare D.G. AFAM 78/01 del 23/09/2013	5.000,00
2.1.1.552	Manutenzione straordinaria, ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	400.000,00
2.1.1.601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	100.000,00
2.1.1.602	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria ecc.	40.000,00
2.1.2.603	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	40.000,00
2.1.2.604	Acquisti per biblioteca	20.000,00
3.1.1.905	Anticipazione fondo minute spese	1.500,00
	Totale	2.433.166,30

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 è stato correttamente quantificato in € **1.338.405,79**

I residui passivi afferiscono alle gestioni 2019, 2021 2022. Alla data odierna risultano ancora da pagare € 123.437,81 (elenco dei residui passivi).

Nei residui attivi risultano iscritte somme provenienti dagli esercizi 2020, 2021 e 2022 ammontano a € 273.204,22

Si raccomanda di limitare l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione in subordine all'effettiva riscossione dei suddetti importi.

FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva, pari ad € 5.000,00 è contenuto nei limiti della percentuale del 3% delle uscite correnti.

ENTRATE E SPESE IN CONTO CAPITALE

Non sono previste entrate in conto capitale.

Le uscite in conto capitale, previste in € 600.000,00 come sopra descritto nella U.P.B 2.1.1

ADEMPIMENTI PREVISTI DAL D.L. 78/2010

Risulta accantonata nelle uscite-cap. 503 uscite, in sede di previsione, la somma di € 6.853,40 relativa alla riduzione di alcune tipologie di spese di cui al D.L. 78/2010.

CONCLUSIONI

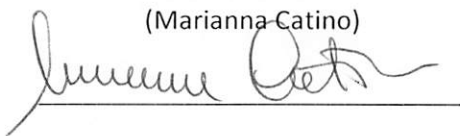
Con le premesse di cui sopra, considerata l'attendibilità delle previsioni di entrata e la congruità degli stanziamenti di spesa, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione intende realizzare, si esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2024 del Conservatorio di Musica "G. Martucci" di Salerno.

Letto, approvato e sottoscritto

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00 sarà inviato: al Ministero dell'Università e della ricerca – Direzione Generale per l'Alta formazione artistica, musicale e coreutica; al Ministero dell'Economia e delle finanze – RGS – IGF –Ufficio VII in ossequio a quanto previsto dall'articolo 15 della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

Salerno, 13/12/2022

Il Revisore del Ministero
dell'Università e Ricerca
(Marianna Catino)



Il Revisore del Ministero
dell'Economia e delle Finanze
(Nicola Volpicella)

