



## 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>                           | <u>€ 5.000,00</u>     |
| <b>Totale entrate correnti</b>                       | <b>€ 1.093.260,51</b> |
| <b>Trasferimenti dallo Stato in conto capitale</b>   | <b>€ 0,00</b>         |
| <b>Entrate per partite di giro</b>                   | <b>€ 1.500,00</b>     |

**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                        | € <b>1.047.917,89</b> |
| • 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            | € <u>209.919,00</u>   |

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  |

*Luca Puff*

|           |   |                     |
|-----------|---|---------------------|
| 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            |
|           | <b>Totale</b>   | <b>2.433.166,30</b> |

#### 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

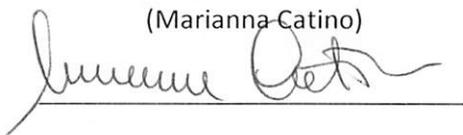
Con le premesse di cui sopra, considerata l'attendibilità delle previsioni di entrata e la congruità degli stanziamenti di spesa, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione intende realizzare, 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)

