



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"
~ Bologna ~

VERBALE N° 2/2015.

**Esame del Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2015
del Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini" di Bologna**

L'anno 2015 il giorno 25 del mese di Febbraio, alle ore 10,30, presso la sede del Conservatorio di Musica "G.B. Martini" di Bologna, i Revisori dei Conti Rosa Maria Dragone e Danilo Esposito rispettivamente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze e del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca, nominati con D.D. 24.2.2012, n. 39, per il triennio 2012/2015, pur in regime di proroga dell'organo istituzionale a seguito della scadenza del mandato triennale, procedono in data odierna all'esame finalizzato all'approvazione del Bilancio di previsione accompagnato dalla relazione del Presidente dell'Istituzione.

I lavori hanno inizio in assenza temporanea della Dott.ssa Dragone e alla presenza e con la collaborazione della dott.ssa Tiziana Coscia, direttore amministrativo facente funzioni e del Direttore di Ragioneria e di biblioteca Sig.ra Maria Volpe.

Nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2015 si è dato luogo all'esercizio provvisorio con delibera del Consiglio di Amministrazione del 22/12/2014. Nella stessa seduta è stato autorizzato l'uso del fondo per le minute spese da parte del Direttore di ragioneria per un importo di € 1.500.

Tanto premesso, si evidenziano gli aspetti salienti del Bilancio all'esame.

Il predetto documento contabile è redatto a norma del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio secondo i criteri, le procedure e la modulistica previsti dalle vigenti disposizioni. Nella stesura si è tenuto conto delle disposizioni contenute nella Legge di Stabilità 2015 che ha fortemente razionalizzato le risorse per il funzionamento delle Istituzioni Afam.

Il modello di bilancio è composto dai seguenti prospetti:

1. Preventivo finanziario decisionale (All. 1)
2. Preventivo finanziario gestionale (All. 2)
3. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (All. 3).
4. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presuntivo al termine dell'esercizio 2014 (All. 4)

Il documento contabile è stato redatto per competenza e cassa ed è corredato dalla Relazione programmatica del Presidente e del Direttore Amministrativo da sottoporre al Consiglio di Amministrazione unitamente al documento in esame

Si prende preliminarmente atto della consistenza del personale docente e del personale Tecnico Amministrativo, dei corsi attivati e degli studenti frequentanti.

Nell'Anno Accademico 2014/2012 risultano in servizio:

PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

- n. 0 Direttore Amministrativo titolare
- n. 2 Direttori di Ragioneria e di Biblioteca (di cui uno soprannumerario ex legge 100/1987)



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovanni Battista Martini"
~ Bologna ~

- n. 8 assistenti amministrativi (di cui 6 nell'organico di diritto – 4 di ruolo e 2 supplenti annuale – e n. 2 nell'organico di fatto – supplenti annuali di cui uno con rapporto di lavoro a tempo parziale orizzontale di 28 ore);
- n. 16 coadiutori di ruolo

PERSONALE DOCENTE

- Il Direttore incaricato, prof.ssa Donatella Pieri, accompagnatrice al pianoforte titolare presso il medesimo Conservatorio, esonerato dall'insegnamento a norma dell'art. 4 dell'O.M. n. 283 del 26.6.1998
- A fronte di un organico di diritto di n. 102 docenti, risultano in servizio n. 103 docenti, compresi n. 5 docenti di seconda fascia (di cui uno utilizzato sul posto lasciato disponibile dal Direttore) ed il Bibliotecario, ai quali si aggiunge una docente di lingua inglese assegnata a prestare servizio presso il Conservatorio.

Presso l'istituzione risultano attivati:

- n. 20 corsi principali e 14 complementari relativi al vecchio ordinamento degli studi
- n. 4 corsi triennali sperimentali di I livello ad esaurimento
- n. 28 corsi ordinamentali diploma accademico di I livello
- n. 20 corsi biennali sperimentali di II livello
- n. 28 corsi preaccademici, di cui 8 complementari, istituiti dal Conservatorio e finalizzati all'acquisizione della preparazione necessaria a sostenere gli esami di ammissione ai corsi accademici di I livello.

Ai predetti corsi deve aggiungersi il corso di Diploma accademico di II livello ad indirizzo didattico Classe A077, giunto alla seconda annualità.

Nel corso del corrente anno accademico sono stati attivati presso l'istituzione i Tirocini Formativi Attivi per la classi di concorso A77 e A32, ai quali risultano iscritti rispettivamente 8 e 13 allievi, ed un Percorso Abilitante Speciale con 15 iscritti.

Alla data del 25.2.2015 risultano iscritti complessivamente n. 774 allievi di cui n. 439 iscritti ai corsi tradizionali e preaccademici, n. 289 ai corsi triennali sperimentali di I livello e a quelli triennali ordinamentali di I livello ed ai bienni sperimentali di II livello.

Al corso di Diploma accademico di II livello ad indirizzo didattico – Classe 077, risultano inoltre iscritti n. 10 allievi.

La Direzione Amministrativa segnala che il numero di studenti è rilevato in via presuntiva, sulla base dei tabulati relativi a ciascun corso attivato.

Il diverso metodo di rilevazione del dato rispetto a quello utilizzato lo scorso anno impedisce di fare un raffronto tra gli iscritti dei due anni accademici e pertanto le relative variazioni potranno essere valutate soltanto in sede di esame del rendiconto generale.

Dagli accertamenti eseguiti si rappresenta che il bilancio in argomento si compendia nei seguenti dati sintetici:

Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 01/01/2015 è risultato pari ad € 965.341,30 (come da prospetto dimostrativo allegato 4), di cui si prevede di utilizzare l'importo con vincolo di destinazione pari ad € 962.341,30 (vedi elenco Relazione al Bilancio). Della restante somma di € 3.000 non se ne prevede l'utilizzazione nel corso del 2015.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"
 ~ Bologna ~

In conseguenza di tutto quanto sopra rilevato, la somma disponibile da distribuire sui capitoli delle uscite ammonta perciò ad € 962.341,30 come evidenziato nella tabella che segue.

Avanzo di Amministrazione al 01/01/2015	965.341,30
Somma di cui non si prevede l'utilizzazione nell'Esercizio 2015	3.000,00
Avanzo disponibile che si prevede distribuire sui capitoli delle uscite	962.341,30

Previsione 2015

ENTRATE	Residui	Competenza	Cassa
TITOLO I Entrate correnti	316.317,39	605.287,72	921.605,11
TITOLO II Entrante conto capitale	0,00	0,00	0,00
TITOLO III Partite di giro	0,00	33.287,05	33.287,05
Av. Amm.ne presunto utilizzato		962.341,30	962.341,30
TOTALE GENERALE	316.317,39	1.600.916,07	1.917.233,46

USCITE	Residui	Competenza	Cassa
TITOLO I Correnti	317.789,67	1.343.251,17	1.661.040,84
TITOLO II Conto capitale	75.465,42	224.377,85	299.843,27
TITOLO III Partite di giro	0,00	33.287,05	33.287,05
TOTALE GENERALE	393.255,09	1.600.916,07	1.994.171,16

ENTRATE

Preso atto del bilancio ed in particolare della Relazione del Presidente dell'Accademia, si prende in esame la categoria di entrata.





Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovanni Battista Martini"
~ Bologna ~

Le somme previste per l'anno 2015 derivano esclusivamente dalle assegnazioni ministeriali, dai contributi degli studenti, dal modesto introito per interessi attivi e dagli introiti per l'utilizzo della fotocopiatrice.

In particolare:

1. I contributi ministeriali ammontano complessivamente ad € 53.055,00 ed equivalgono al 50% della misura del contributo corrisposto dal Ministero per l'anno 2014;
2. la previsione di entrata per interessi attivi ammonta ad € 232,72 calcolati nella misura di quelli effettivamente maturati nell'E.F. 2014; le risorse provenienti dall'Istituto Cassiere ammontano ad € 1.000 (come da Convenzione stipulata in data 30/1/2015 – prot. 447/10/08 per il triennio 2015/2017);
3. gli introiti per l'utilizzo della fotocopiatrice sono stimati in € 500,00.

La restante parte delle entrate di competenza è costituita da un prelevamento dall'avanzo di Amministrazione di € 962.341,30 su un avanzo totale al 31.12.2014 di € 965.341,30 (come da tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio – All. 4). L'importo prelevato è costituito nella quasi totalità da somme finalizzate.

La specifica articolazione del predetto prelevamento è riportata nella Relazione del Presidente del Conservatorio e del Direttore di Ragioneria allegata al progetto di Bilancio di previsione.

Le partite di giro in conto competenza ammontano ad € 33.287,05

USCITE

Si sottolinea che la previsione di spesa per i corsi attivati ammonta ad € 160.000. L'impegno è commisurato al piano dell'offerta formativa deliberato dal consiglio accademico nel quale è ricompresa anche la previsione di spesa relativa per compensi per didattica aggiuntiva di cui all'u.p.b. 1.1.2/61.

Si prende atto della mancata previsione del contributo erogato dall'Amministrazione stante il protocollo di intenti tra Comune di Bologna, Provincia di Bologna e Conservatorio sottoscritto in data 19/6/2013 con il quale si è risolta la Convenzione del 17/2/1998 in forza della quale, in ossequio alla L. 23/96, la Provincia si era obbligata a sostenere le spese di manutenzione dell'immobile e al pagamento delle utenze.

Complessivamente appare evidente un generale ridimensionamento delle previsioni di spesa nella maggior parte dei capitoli concernenti le esercitazioni didattiche per direzione d'orchestra, saggi e produzione artistica e attività di ricerca.

Occorre evidenziare la riduzione della previsione di spesa operata sul capitolo 1 delle Uscite "**Indennità di Presidenza e Direzione**", che tiene conto degli ultimi interventi normativi, Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) che hanno abolito la indennità di Presidenza disponendo, altresì, la rideterminazione dell'indennità del Direttore rispetto a quanto fu definito con decreto interministeriale del 16 gennaio 2008.

L'importo previsto per compensi al personale a tempo determinato, pari ad € 173.070,17, è stato appostato sulla base della quota relativa proveniente dall'avanzo di amministrazione.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovanni Battista Martini"
~ Bologna ~

Per quanto attiene al Fondo di riserva, pari ad € 17.132,72, è contenuto nel limite del tre per cento delle spese correnti, come stabilito dall'art.10, comma 1, del Regolamento di Amministrazione, Finanza e contabilità del Conservatorio.

Le uscite per partite di giro ammontano ad € 33.287,05 specularmente alle entrate aventi la stessa natura.

Il totale delle spese previste alla competenza dell'anno 2015 consiste in € 1.600.916,07 e concorda con il totale delle entrate precedentemente indicato.

CONCLUSIONI

La Dott.ssa Dragone si unisce ai lavori alle ore 19,00 e dopo aver esaminato le risultanze dell'attività svolta in data odierna, concorda con il contenuto del presente verbale.

Alla luce di quanto esposto i sottoscritti Revisori ritengono attendibili le poste in entrata e in uscita in funzione degli obiettivi fissati e, pertanto, in considerazione della corretta stesura del bilancio di previsione per l'anno 2015, esprimono parere favorevole alla sua deliberazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19,30, l'anno 2015 il giorno 25 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente sarà inserito nell'apposito registro.

I REVISORI DEI CONTI

in rappresentanza del MEF
(Rosa Maria Dragone)

in rappresentanza del MIUR
(Danilo Esposito)

