

# Verbale n° 1/2022

## Bilancio di Previsione 2022

Il giorno 28 marzo 2022, i revisori dei conti del Conservatorio di musica "N. Piccinni" di Bari Prof. Francesco Campobasso, in rappresentanza del Ministero università e ricerca (giusta nomina del MUR – Direzione Generale delle Istituzioni della Formazione Superiore prot. n. 71 del 24/01/2022) e il dott. Eustachio Riccardi, in rappresentanza del M.E.F., procedono alla verifica del Bilancio di previsione E.F. 2022.

Sono presenti il Direttore Amministrativo Dott.ssa Sforza Anna Maria e il Direttore di Ragioneria Sig. Giovanni Scaraggi.

Il Bilancio di previsione 2022 è stato redatto ai sensi dell'art. 5 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, approvato con decreto del Direttore AFAM n° 482 del 29-11-2005 e si compone dei seguenti documenti:

1. Preventivo Finanziario (decisionale e Gestionale);
2. Quadro generale riassuntivo della Gestione Finanziaria.

Inoltre, risultano allegati al predetto Bilancio di previsione, come previsto dal Regolamento di Contabilità dell'Ente:

1. Il Bilancio Pluriennale;
2. La relazione programmatica del Presidente Prot. n° 3120 del 21/03/22;
3. La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

### Considerazioni Generali

Il Bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle normative vigenti e tiene conto degli obiettivi, dei progetti e delle attività che l'istituto intende conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmata.

Il **contributo Ministeriale** per funzionamento viene calcolato tenendo conto di quanto stanziato per l'anno 2021 ed è pari ad euro 265.065,00. Dalla relazione del Presidente del CDA si evince che il predetto finanziamento non risulta sufficiente a soddisfare tutte le esigenze complessive legate alla didattica, anche quelle integrative, e al funzionamento in generale e il CDA si impegna ad assumere prudenziali determinazioni.

La previsione delle entrate derivanti dai **contributi degli studenti** pari ad € 450.000,00, riguardanti i contributi di funzionamento per iscrizione, frequenza e assicurazione, sia per i corsi dell'ordinamento previgente, sia per quelli ordinamentali di I e II livello, sia per i corsi propedeutici, è stata ridotta di 50.000,00 € rispetto all'anno 2021.

Il Conservatorio provvede annualmente al versamento all'erario delle somme previste ai sensi dell'art. 6. c. 21 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010 e successive modifiche ed integrazioni.

Le entrate da privati pari a € 1.500,00, riguardano il contributo forfettario per spese di acqua e luce per l'installazione di distributori automatici di bevande.

Dall'esame del Bilancio di previsione si evince che l'avanzo di amministrazione al 31-12-2021 è di € 3.962.104,65 di cui è prevista l'utilizzazione nell'E.F. 2022 di € 3.526.060,53.

Nella Tabella che segue (allegato 4 al Bilancio) è data dimostrazione del risultato di amministrazione definitivo al termine dell'esercizio 2021.

<b>Tabella Dimostrativa dell'avanzo di Amministrazione (anno 2021)</b>	<b>Segno algebrico</b>	<b>Totale</b>
Fondo di Cassa al 1° gennaio	+	€ 4.106.176,43
Residui attivi iniziali	+	€ 771.466,00
Residui passivi iniziali	-	€ 1.174.461,55
<b>Avanzo di amm.ne iniziale</b>	=	€ 3.703.180,88
<b>Accertamenti/impegni 2021</b>		
Entrate accertate esercizio 2021	+	€ 1.367.758,14
Uscite impegnate esercizio 2021	-	€ 1.108.834,37

**Avanzo di amministrazione al 31.12.2021**

**€ 3.962.104,65**

**La parte vincolata dell'avanzo di amministrazione è destinata a:**

1. Cap. 1.2.1.09 -Legge Regione Puglia n. 67/2017	€ 74.715,11
2. Cap.2.1.1.03 – Ricostruzione, ripristini e trasformazione immobili	€ 2.502.082,15
3. Cap 2.1.2.02 = Acquisti ai sensi del D.M. 734/2021	€ 67.058,89
4. Cap. 1.2.1.08 = Premio Nazionale delle Arti	€ 5.000,00
5. Cap. 1.1.3.24 = Acquisti D.M. 86 e 294/2020	€ 23.136,00
6. Cap. 1.2.1.09 – Legge Regione Puglia n. 67/17	€ 74.715,11
7. Cap. 1.1.2.01 – Fondi MUR Pagamento personale CTD	€ 16.568,75
8. Cap. 1.1.2.09 – Fondi Agenzia ERASMUS-MUR	€ 57.602,63
9. Cap. 1.2.1.01 – Fondi MUR Azioni di orientamento e tutorato	€ 64.897,00

**La parte non vincolata dell'avanzo di amministrazione è destinata a:**

1. Cap. 1.1.2.03 – ore aggiuntive di insegnamento	€ 80.000,00
2. Cap. 1.2.1.01 – Saggi e attività a favore degli studenti	€ 30.000,00
3. Cap. 1.2.1.02 – Esercitazioni didattiche e direzione d'orchestra	€ 50.000,00
4. Cap. 1.2.1.03 – manifestazioni artistiche	€ 40.000,00
5. Cap. 1.2.1.04 – Ricerca e produzione artistica	€ 40.000,00
6. Cap. 1.2.1.05 – Collaborazione supporto attività didattica	€ 60.000,00
7. Cap. 1.2.1.06 – eventi Istituzionali	€ 70.000,00
8. Cap. 1.2.1.07 -- Masterclass	€ 70.000,00
9. Cap. 2.1.2.02 -- Acquisto impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 100.000,00
10. Cap. 2.1.2.03 -- Ripristino impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 100.000,00
11. Cap. 2.1.2.04 -- Acquisto si mobili e macchine d'ufficio	€ 30.000,00
12. Cap. 2.1.3.01 -- Acquisti per Biblioteca	€ 25.000,00
13. Cap. 1.1.3.07 -- Acquisto di servizi informatici	€ 20.000,00

Disponibilità dell'avanzo di amministrazione nell'esercizio 2022: € 436.044,12.

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2022, redatto sia in termini di competenza che di cassa e così riassunto.

<b>Riepilogo entrate preventivo Finanziario Decisionale</b>						
Titoli	<b>Anno Finanziario 2022</b>			<b>Anno Finanziario 2021</b>		
	Residui iniziali (01-01-2022)	Prev. Comp.	Prev. Cassa	Residui iniziali (01-01-2021)	Prev. Comp.za Def.	Prev. Def. Cassa
I - Entrate correnti	€ 75.343,91	€ 716.565,00	€ 791.908,91	€ 78.466,00	€ 977.785,60	€ 1.056.251,60
II – Entrate C/capitale	€ 693.000,00	€ 0,00	€ 693.000,00	€ 693.000,00	€ 83.458,62	€ 776.548,62
III – Partite di giro	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Utilizzo avanzo amm.ne	€ 0,00	€ 3.526.060,53	€ 3.526.060,53	€ 0,00	€ 3.030.000,00	€ 3.030.000,00
<b>Totale Generale</b>	<b>€ 768.343,91</b>	<b>€ 4.243.625,53</b>	<b>€ 5.011.969,44</b>	<b>€ 771.466,00</b>	<b>€ 4.092.334,22</b>	<b>€ 4.863.800,22</b>

<b>Riepilogo spese</b>						
Titoli	<b>Anno Finanziario 2022</b>			<b>Anno Finanziario 2021</b>		
	Residui iniziali (01-01-2022)	Prev. Comp.	Prev. Cassa	Residui iniziali (01-01-2021)	Prev. Def. Comp.za	Prev. Def. Cassa
I – spese correnti	€ 244.574,88	€ 1.408.484,49	€ 1.653.059,37	€ 177.594,15	€ 1.252.785,60	€ 1.430.379,75
II – spese C/capitale	€ 1.097.347,95	€ 2.834.141,04	€ 3.931.488,99	€ 996.867,40	€ 2.838.548,62	€ 3.835.416,02
III – Partite di giro	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Disavanzo amm.ne	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>€ 1.341.922,83</b>	<b>€ 4.243.625,53</b>	<b>€ 5.585.548,36</b>	<b>€ 1.174.461,55</b>	<b>€ 4.092.334,22</b>	<b>€ 5.266.795,77</b>

I dati indicati nelle tabelle sopra riportate concordano con quelli del preventivo decisionale (allegato 1) che è stato regolarmente predisposto e con il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria. In esito all'esame della documentazione prodotta dal Conservatorio, si rappresenta quanto segue:

#### **Entrate**

**Entrate correnti:** sono state determinate nella misura di € 716.565,00 con una differenza in meno con la previsione definitiva 2021 per € 261.220,60. In particolare le entrate riguardano i contributi da privati (450.000,00) finanziamenti MUR presumibili (265.065,00) entrate da privati (1.500,00).

**Entrate in conto capitale:** non sono iscritte in bilancio entrate in C/Capitale;

**Entrate per partite giro:** previsto solo l'importo di € 1.000,00 per il fondo minute spese.

**Utilizzo avanzo di amministrazione:** l'avanzo di amministrazione utilizzato per l'anno 2022 è quantificato in € € 3.526.060,53 ed è composto per € 2.811.060,53 da avanzo vincolato e per € 715.000,00 da avanzo non vincolato. La quota più consistente dell'avanzo vincolato pari ad € 2.502.082,15 si riferisce al Cap. 2.1.1.03 per ricostruzione, ripristino, trasformazione di immobili (sede dell'Istituzione).

Si prende atto che la quota di avanzo non vincolato è stato utilizzato per finalità di potenziamento didattico e di produzione (e quindi per spese di carattere non necessariamente ripetitivo).

La quota di avanzo non programmata pari ad € 436.044,12 è mantenuta, come da dichiarazione della direzione, a titolo cautelativo per eventuali future esigenze, legate anche al miglioramento continuo delle performance istituzionali.

#### **Spese**

**Spese correnti:** le previsioni di spesa per il funzionamento pari ad € 1.408.484,49 sono destinate a coprire gli oneri per personale, organi del Conservatorio ed attività didattica e produzione artistica, nonché a spese per beni di consumo e servizi.

**Spese in conto capitale:** pari ad € 2.834.141,04. Le predette spese sono funzionali a:

€ 2.502.082,15 per lavori di ristrutturazione, ripristino manutenzione locali;

€ 100.000,00 per acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali;

€ 110.000,00 ripristino e trasf. impianti e manut. straord. strumenti musicali;

€ 30.000,00 Acquisto mobili e macchine per ufficio;

€ 25.000,00 per servizio di biblioteca.

**Le partite di giro** pari ad € 1.000,00 per il Fondo minute spese pareggiano in entrata e in uscita.

**Il fondo di riserva** è determinato in € 13.789,65 inferiore al limite previsto dal Regolamento di AFC del 3% del totale delle uscite correnti.

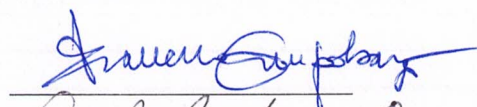
Risulta regolarmente predisposto il bilancio preventivo decisionale pluriennale 2022/2024.

In conclusione, dall'esame della documentazione contabile i Revisori valutano attendibili le previsioni di entrata e le corrispondenti previsioni di spesa del bilancio preventivo, coerente con gli obiettivi che il Conservatorio si prefigge di realizzare espressi nella Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione ed esprimere parere favorevole alla sua approvazione.

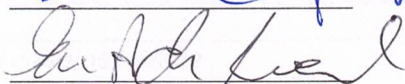
Ai sensi dell'art. 15 legge 31-12-2009 n° 196, i Revisori invitano il Conservatorio a provvedere all'invio telematico del bilancio di previsione 2021 al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

I Revisori dei conti

Prof. Francesco Campobasso



Dott. Eustachio Riccardi



# Verbale n. 2/2022

## Rendiconto anno finanziario 2021

Il giorno 03 ottobre 2022, i revisori dei conti del Conservatorio di musica "N. Piccinni" di Bari dott. Francesco Campobasso, in rappresentanza del MUR (giusta nomina del MIUR –Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca – DGPCFIFS prot. n. 71 del 24/01/2022) e il dott. Eustachio Riccardi, in rappresentanza del M.E.F. (giusta nomina del MIUR –Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca – DGPCFIFS prot. n. 552 del 01/04/2022), procedono alla verifica del rendiconto Anno 2021.

E' presente alle operazioni il Direttore amministrativo dott.ssa Anna Maria Sforza e il Direttore di Ragioneria Sig. Giovanni Scaraggi.

### Situazione generale del Conservatorio

#### ORGANI DEL CONSERVATORIO:

Alla data odierna gli organi del Conservatorio sono costituiti fatta eccezione della consulta degli studenti, le cui procedure di elezione sono in fase di svolgimento.

#### PERSONALE

Per quanto attiene al personale dipendente in servizio nell'anno accademico 2020/2021 l'organico risulta così determinato:

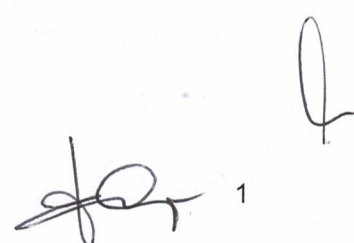
- Direttore pro-tempore che fa parte dell'organico del personale docente in carica dal 1/11/2019 con scadenza 31/10/2022;
- 203 posti di organico del personale docente (determinazione ministeriale). Per l'anno accademico 2020/2021 risultano 182 docenti a tempo indeterminato e 21 docenti a tempo determinato;
- N. 4 docenti con contratto esterno per numero di ore inferiore alla cattedra, nominati su corsi curriculari, selezionati con procedure comparative pubbliche ai sensi del Regolamento interno del 10/3/2011;
- 1 Direttore amministrativo tempo indeterminato;
- 1 Direttore dell'ufficio di ragioneria con contratto a tempo indeterminato;
- 14 assistenti amministrativi di cui 11 a tempo indeterminato e 3 assistenti amministrativi con contratto a tempo determinato;
- 31 coadiutori di cui 29 a tempo indeterminato e 2 con contratto a tempo determinato.

In merito all'erogazione dell'offerta formativa si evidenzia che i docenti, nell'ambito del monte ore annuo, svolgono sia i corsi del Vecchio Ordinamento (ad esaurimento), sia quelli del Nuovo Ordinamento. Per l'anno accademico 2020/2021 il Consiglio Accademico e il Consiglio di amministrazione ha approvato il Piano delle attività di insegnamento aggiuntive per un importo complessivo massimo di **€ 90.000,00** che vengono affidate ai docenti interni e, solo in caso di indisponibilità, a professionalità esterne selezionate con procedura di evidenza pubblica. Per le attività aggiuntive si fa ricorso a finanziamenti esterni quali Contributi degli studenti e/o risorse di bilancio dell'istituzione; tale importo è stato incrementato di € 21.647,00, a seguito di variazioni di bilancio (Delibera CDA n. 14 del 21/12/2021), per un totale pari ad € 111.647,00. Le modalità di affidamento delle attività di insegnamento aggiuntive sono previste nel Regolamento della didattica aggiuntiva del 5/3/2014. Si sottolinea che il suddetto incremento è finanziato da risorse ministeriali ed esterne (contributo per utilizzo dell'Auditorium).

#### STUDENTI

##### **Numero di studenti iscritti a.a. 2020/2021 per tipologia di corso**

Corsi pre-afam	n. 236
Corsi tradizionali ad esaurimento	n. 89
Corsi ordinamentali I^ livello	n. 378
Corsi ordinamentali II^ livello	n. 213
Corsi liberi/Singoli	n. 15
<b>Totale studenti</b>	<b>n. 931</b>



## I revisori procedono pertanto all'esame del Rendiconto e.f. 2021

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021, predisposto dalla Direzione amministrativa del Conservatorio è stato trasmesso ai revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, in data 12/04/2022.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Stato patrimoniale;
- Relazione del Presidente.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- La situazione amministrativa;
- Situazione dei residui attivi e passivi

### CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità all'art. 36, comma 1, del Regolamento di contabilità dell'Istituto.

Le previsioni iniziali risultano conformi con quanto indicato nel bilancio preventivo E.F. 2021.

Le variazioni di bilancio sono state approvate dal Consiglio di Amministrazione nel corso del 2021, previo il prescritto parere dei Revisori (verbale n. 3 del 28/10/2021), con delibera n. 14 del 21/12/2021.

Il bilancio di previsione per l'anno 2021 è stato oggetto di apposita approvazione in data 02/04/2021, con delibera n. 8 del C.d.A.

Successivamente si sono determinati nuovi e maggiori accertamenti nel Titolo I (Entrate correnti) non deliberate dal C.d.A in quanto successive all'ultima delibera di variazioni di bilancio e che hanno comportato un quadro generale con maggiori e minori entrate.

I maggiori accertamenti, relativi al periodo novembre / dicembre 2021, si riferiscono a:

- Cap. 1.1.1.01 – Contributi degli studenti per € 33.581,13
- Cap. 1.1.2.05 – Contributi per prest. Servizi Auditorium Rota per € 1.452,00
- Cap. 1.1.2.08 – Contributo studenti per frequenza MASTER per € 724,97
- Cap. 1.2.1.01 – Trasferimenti dallo Stato: Funzionamento per €. 20.401,00;
- Cap. 1.2.1.02 – Trasferimenti dallo Stato: Compensi personale a tempo determinato per € 20.535,72
- Cap. 1.2.1.06 – Trasferimenti dallo Stato: DM 86/2020 – DM 294/2020 – DM 734 e DM 752 per € 64.897,00
- Cap. 1.2.1.09 – Trasferimenti dallo Stato: Co-Finanziamento Mobilità Erasmus per € 22.391,00
- Cap. 1.2.2.01 – Trasferimenti dalla Regione: Legge Regionale n. 67/2017, per €. 105.000,00
- Cap. 1.2.5.01 – Trasferimenti da altri Enti Pubblici per € 27.005,60;
- Cap. 1.2.6.01 – Trasferimenti da privati per € 657,95;
- Cap. 1.3.5.01 - Entrate non classificabili, diverse per €. 72,68;
- Cap. 2.2.5.01 – Trasferimenti da altri Enti Pubblici per € 9.204,87.

I minori accertamenti si riferiscono a:

- Cap. 1.3.3.03 – Redditi e proventi patrimoniali per €. 500,00

per un totale di maggiori accertamenti pari ad € 305.423,92 (diff. 305.923,92 – 500,00) di cui €. 248.586,01 già riscosse nell'anno 2021 e € 56.837,91 di somme da riscuotere e confluiti, pertanto, nei residui attivi.

## RISULTANZE

### Quadro generale riassuntivo

	Entrate					Uscite			
	Previsione definitiva	Accertate				Previsione definitiva	Impegnate		
		Riscosse	Da riscuotere	Totale			Pagate	Da pagare	Totale
<b>Titolo I entrate correnti</b>	977.785,60	1.217.166,74	56.837,91	1.274.004,65	<b>Titolo I uscite correnti</b>	1.252.785,60	679.106,68	188.844,03	867.950,71
<b>Titolo II entrate in conto capitale</b>	83.548,62	92.753,49	0,00	92.753,49	<b>Titolo II uscite in conto capitale</b>	2.838.548,62	98.839,81	141.043,85	239.883,66
<b>Titolo III partite di giro</b>	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	<b>Titolo III partite di giro</b>	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Avanzo di amm. utilizzato</b>	3.030.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>Disavanzo di amm.</b>				
<b>Totale</b>	<b>4.092.334,22</b>	<b>1.310.920,23</b>	<b>56.837,91</b>	<b>1.367.758,14</b>		<b>4.092.334,22</b>	<b>778.946,49</b>	<b>329.887,88</b>	<b>1.108.834,37</b>
			Disavanzo di competenza					Avanzo di competenza	258.923,77
			Totale a pareggio	<b>1.367.758,14</b>				Totale a pareggio	<b>1.367.758,14</b>

L'avanzo di amministrazione relativo all'e.f. 2021, pari ad € 3.962.104,65 (Avanzo al 1/1/2021 di € 3.703.180,88 + l'avanzo di competenza 2021 di € 258.923,77), concorda con il corrispondente dato desumibile dalla situazione amministrativa (ALLEGATO 7) al 31.12.21.

I revisori, rilevando un consistente avanzo di amministrazione generato anche dalle precedenti annualità, hanno richiesto informazioni circa la progettazione di attività per l'utilizzo dello stesso.

Rilevando che la parte predominante dell'avanzo riguarda fondi finalizzati alla ristrutturazione della sede storica e del plesso nuovo, si ritiene che l'avanzo sia coerente con le risultanze contabili degli esercizi finanziari precedenti e in corso.

Il saldo di cassa al 31.12.2021 pari ad € 4.535.683,57 risultante dal registro giornale di cassa concorda con il saldo del conto corrente bancario alla medesima data.

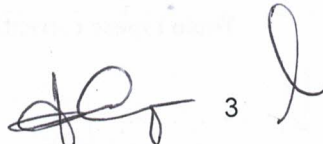
Il **rendiconto finanziario decisionale 2021 (allegato 5)** espone la classificazione delle entrate e delle uscite per tipologia raffrontate con l'anno precedente:

## ENTRATE

U.P.B.	Tipologia di entrata	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2021		
		Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)

**Titolo I entrate correnti**

**1.1. Entrate contributive**

 3

1.1.1	Contributi degli studenti	0,00	550.000,00	591.766,60	0,00	533.581,13	525.342,22
1.1.2	Contributi di enti e privati per particolari progetti	250,00	0,00	0,00	250,00	5.682,26	3.583,26
1.2.1	Trasferimento dallo Stato	0,00	368.241,00	536.948,00	27.513,00	584.276,72	602.136,72
1.2.2	Trasferimento da Regione	40.000,00	0,00	100.000,00	40.000,00	105.000,00	100.000,00
1.2.4	Trasferimento da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	151,00	151,00
1.2.5	Trasferimenti da altri settore pubblico	0,00	4.622,20	41.480,55	0,00	35.311,60	35.311,60
1.2.6	Trasferimenti da privati	8.603,00	1.500,00	6.226,54	10.703,00	9.929,26	10.529,26
1.3.3	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	1000,00	324,39	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Entrate non classificabili in altra voci	0,00	8.320,03	11.579,00	0,00	72,68	72,68

#### Titolo II Entrate in conto capitale

2.2.1	Trasferimento dallo Stato	0,00	0,00	154.000,00	693.000,00	79.116,00	79.116,00
2.2.5	Trasferimenti da Altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	9.204,87	9.204,87
2.2.6	Trasferimenti da Privati	0,00	0,00	0,00	0,00	4.432,62	4.432,62

#### Titolo III – Partite di giro

3.1.1.	Partite di giro	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
--------	-----------------	------	----------	----------	------	----------	----------

<b>Totale generale entrate</b>	<b>48.853,00</b>	<b>934.683,23</b>	<b>1.443.325,08</b>	<b>771.466,00</b>	<b>1.367.758,14</b>	<b>1.370.880,23</b>
--------------------------------	------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------

#### USCITE

		Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2021		
U.P.B.	Tipologia di spesa	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)

#### Titolo I spese correnti

**1.1. Funzionamento**

1.1.1	Uscite per gli organi dell'ente	10.737,72 7	38.157,40	40.973,38	15,40	30.704,03	23.391,08
1.1.2	Oneri per il personale in attività di serv.	430,69	249.033,20	156.578,12	29.551,24	189.263,98	187.542,15
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	18.522,92	514.451,63	294.026,29	138.556,34	285.871,23	353.776,70

**1.2 Interventi diversi**

1.2.1	prestazioni istituzionali	2.365,75	412.511,42	159.562,00	7.659,96	310.847,15	183.201,12
1.2.3	Oneri finanziari	0,00	1.000,00	13,80	0,00	3.526,21	3.509,61
1.2.4	Oneri tributari	0,00	1.000,00	264,00	0,00	17.873,81	17.873,81
1.2.5	Poste correttive compensazione di entrate correnti	0,00	10.774,36	10.774,36	0,00	10.817,16	10.817,16
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	0,00	6.755,22	10.093,31	1.811,21	19.047,14	20.858,35

<b>Totale spese correnti</b>	<b>32.057,08</b>	<b>1.233.683,23</b>	<b>672.285,26</b>	<b>177.594,15</b>	<b>867.950,71</b>	<b>800.969,98</b>
------------------------------	------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

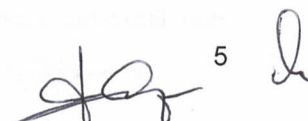
**Titolo II spese in conto capitale****2.1 Investimenti**

2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	72.737,03	2.200.000,00	0,00	919.737,03	2.350,47	2.380,47
2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	224.511,20	160.000,00	18.447,90	71.810,65	216.242,65	113.505,49
2.1.3	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	1.464,59	25.000,00	27.609,83	5.319,72	21.290,54	23.517,15

<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>298.712,82</b>	<b>2.385.000,00</b>	<b>46.057,73</b>	<b>996.867,40</b>	<b>239.883,66</b>	<b>139.403,11</b>
---------------------------------------	-------------------	---------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**Titolo III partite di giro****3.1 Uscite aventi natura di partite di giro**

3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
-------	---	------	----------	----------	------	----------	----------

5 

<b>Totale generale uscita</b>	<b>330.769,90</b>	<b>3.619.683,23</b>	<b>719.342,99</b>	<b>1.174.461,55</b>	<b>1.108.834,37</b>	<b>941.373,09</b>
-------------------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa (allegato 7) presenta le seguenti risultanze finanziarie:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			4.106.176,43
Riscossioni	In conto competenza	1.310.920,23	
	In conto residui	59.960,00	1.370.880,23
Pagamenti	In conto competenza	778.946,49	
	In conto residui	162.426,60	941.373,09
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			4.535.683,57
Residui attivi	Degli esercizi precedenti	711.506,00	
	Dell'esercizio	56.837,91	768.343,91
Residui passivi	Degli esercizi precedenti	1.012.034,95	
	Dell'esercizio	329.887,88	1.341.922,83
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			<b>3.962.104,65</b>

Il fondo di cassa della situazione amministrativa corrisponde alle risultanze del Libro giornale e al fondo cassa indicato dall'istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo alla data del 31.12.2021.

Alla data odierna risultano incassati residui attivi di anni precedenti per € 46.250,00 e pagati residui passivi per € 279.020,81.

Si prende atto che è in corso un'ulteriore attività di monitoraggio e di valutazione dei predetti residui in vista della prossima predisposizione del Bilancio di Previsione 2023.

L'indice di tempestività dei pagamenti (art. 33 d.l.gs. 33/2013) annuale complessivo è pari a -21,61

Il Conservatorio ha ottemperato alla pubblicazione sul sito istituzionale ([www.consba.it](http://www.consba.it)) dei dati relativi all'Indice di tempestività dei pagamenti.

## STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale (desunto dall'allegato 8, dai registri inventario categoria I, II, III) presenta la seguente consistenza:

	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale immobilizzazioni	10.576.688,48	6.535.591,68	4.041.096,80
Totale attivo circolante	4.877.642,43	426.385,05	5.304.027,48
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>15.454.330,91</b>	<b>6.109.206,63</b>	<b>9.345.124,28</b>
Deficit Patrimoniale			
<b>Totale a pareggio</b>	<b>15.454.330,91</b>	<b>6.109.206,63</b>	<b>9.345.124,28</b>
<b>PASSIVO</b>			
Residui passivi	1.174.461,55	167.461,28	1.341.922,83
Patrimonio netto	14.279.869,36	6.276.667,91	8.003.201,45
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>15.454.330,91</b>	<b>6.109.206,63</b>	<b>9.345.124,28</b>

Il Conservatorio provvede al regolare invio telematico degli atti di bilancio.

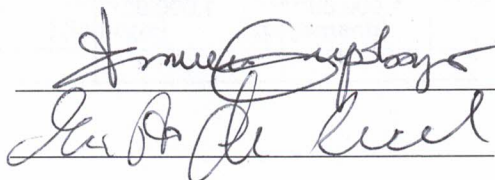
I revisori prendono atto, da dichiarazione del direttore di ragioneria, che durante l'esercizio 2021 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

In merito alle risultanze come sopra descritte i revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale per l'e.f. 2021.

Revisori dei conti

dott. Francesco Campobasso

dott. Eustachio Riccardi



**VERBALE N.3/2022**  
**ESAME DEL CONTRATTO INTEGRATIVO DELL'ISTITUZIONE**

Il giorno 3 ottobre 2022, i Revisori dei Conti del Conservatorio di musica "Niccolò Piccinni" di Bari, dott. Eustachio Riccardi, in rappresentanza del MEF, e dott. Francesco Campobasso, in rappresentanza del MUR, hanno proceduto alla verifica della contrattazione integrativa d'Istituto relativa all'anno accademico 2021.2022 al fine di esprimere il parere di competenza sulla compatibilità finanziaria.

I Revisori dei Conti, al fine di certificare la compatibilità dei costi ai sensi dell'art. 48, comma 6, del D.Lgs. 30.3.2001, n. 165, prendono atto che è stato sottoscritto il Contratto Integrativo concernente i criteri che consentono al personale dipendente del Conservatorio di accedere al fondo d'istituto.

In particolare, si rileva che la contrattazione di riferimento è stata sottoscritta, in data 14 marzo 2022, dal Direttore e dalla Presidente, dalla RSU, e dalla OO.SS. CISL Università, FLC-CGIL, UIL RUA. Il Contratto è corredato dalla relazione illustrativa e dalla relazione tecnico-finanziaria, redatte secondo lo schema standard allegato alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della RGS del 19.07.2012 n. 25 prot. 64981, dimostrative della costituzione del fondo e delle modalità di utilizzo delle risorse disponibili.

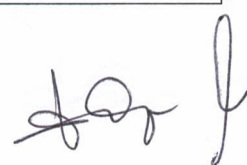
I Revisori prendono atto che alla data odierna risultano assegnate con D.M. 7795 del 03 agosto 2022 le risorse da parte del competente Ministero per la contrattazione a.a. 2021/22. Le stesse ammontano a € 329.746,00. I Revisori prendono atto altresì della nota prot.n.9613 del 28/09/22 con cui il Direttore e la Presidente hanno comunicato di aver sottoscritto il C.I.I. per il corrente anno in data 14.03.2022 ponendo a riferimento in via presuntiva il finanziamento ministeriale attribuito per il decorso anno accademico ammontante a € 316.220,00; tanto per consentire il tempestivo avvio delle attività aggiuntive da finanziarsi con il detto Fondo. Essendo intervenuta la comunicazione del Fondo assegnato solo nel corrente mese ed essendo ormai in svolgimento e quasi in fase conclusiva la realizzazione delle attività, iniziata appunto a marzo scorso, dopo la tempestiva sottoscrizione del contratto, la maggiore assegnazione relativa all'a.a. 2021/2022, di € 13.526,00 sarà destinata ad incrementare il Fondo d'Istituto per l'a.a. 2022/2023, la cui contrattazione avrà inizio a breve termine.

Il Conservatorio ha predisposto la contrattazione prendendo a riferimento gli importi dei finanziamenti erogati per l'anno 2020/2021, € 316.220,00, determinati pertanto su base presuntiva e sugli stessi i Revisori effettuano la certificazione

**FINANZIAMENTI ALL'INTERNO E ALL'ESTERNO DEL FONDO**

**FINANZIAMENTI ALL'INTERNO DEL FONDO**

Risorse all'interno del Fondo	
Assegnazione ministeriale 2021.2022	€ 329.746,00
Assegnazione ministeriale presunta 2021.2022	€ 316.220,00
Indennità EP	€ 17.250,00
Totale utilizzabile per contrattazione	€ 298.970,00



QUOTA PERSONALE DOCENTE 65% Economie a.a. 2019.2020	€ 194.330,50
QUOTA PERSONALE NON DOCENTE 35%	€ 104.639,50

#### FINANZIAMENTI E RISORSE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Le risorse finanziarie di cui al presente punto, come da ipotesi di Contratto Integrativo siglato in data 14.03.2022 ammontano complessivamente a € **80.000,00**, al lordo Stato, come appresso illustrato:

Attività aggiuntive di insegnamento da Bilancio	€ 80.000,00	al lordo Stato
---	-------------	----------------

A riguardo i revisori ribadiscono le considerazioni già espresse nel verbale del Bilancio Preventivo 2022, trattandosi di spese di carattere non necessariamente ripetitivo finanziate da una quota di avanzo non vincolato.

#### ATTIVITA' PROGRAMMATA

	<b>Lordo dipendente</b>
<b>Fondo disponibile personale docente</b>	
Collaboratori del direttore	€ 27.750,00
Attività ricerca e produzione artistica e Coordinamento strutture didattiche art. 5	€ 166.580,50
<b>Totale</b>	<b>€ 194.330,50</b>
<b>Fondo disponibile personale tecnico e amm.vo art. 7</b>	
Attività aggiuntive e di coordinamento e indennità di centralinista non vedente	€ 66.689,50
Attività aggiuntive Area 2 – orario medio 21,00 max 500 ore	€ 10.350,00
Attività aggiuntive Area 1 – orario medio 18,67 max 1500 ore	€ 27.600,00
<b>Totale</b>	<b>€ 104.639,50</b>

In sede di contrattazione sono stati fissati limiti minimi e massimi per ciascuna singola attività sia per il personale docente che per il personale tecnico e amministrativo.

Del Fondo d'Istituto complessivo contrattabile, ammontante a € 298.970,00, la contrattazione d'Istituto ha utilizzato la totalità in quanto inferiore a € 780.029,79, ammontare del Fondo oggetto del C.I.I. 2016 ai sensi di quanto disposto dal D. Lgs. 25 maggio 2017.

Le somme dovute ai dipendenti, sulla base della predetta contrattazione integrativa per l'anno 2021/2022, saranno erogate direttamente nel cedolino tramite il sistema informativo SPT-MEF.

Conclusioni

I Revisori rilevano:



- il Contratto integrativo è finalizzato al miglioramento della produttività e dell'efficienza dei servizi all'utenza, rispetta le norme di legge e non eccede la competenza ad esso attribuita dalla contrattazione di livello superiore;
- i criteri di ripartizione delle risorse sono stati predisposti in conformità al CCNL vigente del comparto Afam e al Contratto integrativo nazionale del 29.07.2022;
- il contratto integrativo è stato regolarmente sottoscritto dall'Amministrazione e dalla parte sindacale;
- l'erogazione dei compensi accessori è basata su un carattere selettivo e premiale.

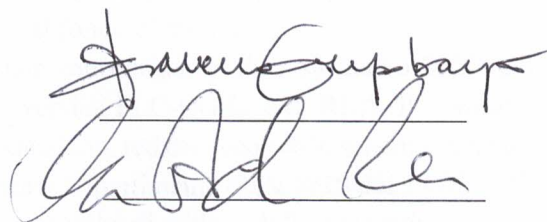
Si da atto della regolarità della contrattazione e si esprime parere favorevole in merito alla compatibilità finanziaria della contrattazione per l'anno 2021/2022.

Il presente verbale, letto, approvato e sottoscritto sarà inserito nel registro dei verbali dei Revisori dei conti.

I Revisori dei Conti:

Prof. Francesco Campobasso

Dott. Eustachio Riccardi

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Francesco Campobasso, and the bottom signature is for Eustachio Riccardi. Both signatures are written over horizontal lines.

## Verbale n. 4/2022

I sottoscritti Revisori dei Conti, dott. Francesco Campobasso, in rappresentanza del MUR ed il dott. Eustachio Riccardi, in rappresentanza del MEF, in data 3 ottobre 2022 nella sede del Conservatorio di Musica "N. Piccinni" di Bari, hanno esaminato l'assestamento e le variazioni al bilancio di previsione 2022. E' presente alle operazioni il direttore amministrativo dott.ssa Annamaria Sforza ed è altresì presente il direttore di ragioneria Sig. Giovanni Scaraggi.

### Variazioni al Bilancio di Previsione E. F. 2022

Ai fini della formulazione del parere preventivo sull'assestamento e variazioni al bilancio di previsione 2022, previsto dall'art.11, comma 5, del citato Regolamento, è stata esaminata la seguente documentazione:

- relazione del direttore amministrativo prot. 9700 del 28.09.2022;
- relazione del Presidente del Conservatorio prot.n. 9805 del 29.09.2022 sull'assestamento e variazioni al bilancio 2022, da sottoporre all'approvazione del Consiglio di amministrazione.

Si rileva dalla relazione del Presidente le seguenti variazioni:

#### Titolo I – Entrate Correnti UPB 1.1.1:

##### **1.1.2.05 Contributi di Enti Privati per Particolari Progetti**

###### Contrib. per prestaz. servizi Auditorium N.Rota

Prev. Iniziale	€	0,00
Variaz. in aumento	€.	1.950,00
Prev. definitiva	€.	1.950,00

La somma incamerata di € 1.950,00 confluisce nella parte delle Uscite, cap. 1.1.3.07 "Uscite per servizi Informatici"

##### **1.1.2.08 Contributi di Enti Privati per Particolari Progetti:**

###### Contrib. Studenti per Frequenza Master

Prev. Iniziale	€	0,00
Variaz. in aumento	€.	7.729,25
Prev. definitiva	€.	7.729,25

La somma incamerata di € 7.729,25 confluisce in parte Uscita sul cap. 1.2.1.07, "Masterclass".

##### **Cap. 1.2.1.02 Compensi al personale a T.D.:**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variaz. in aumento	€.	45.426,00
Prev. definitiva	€.	45.426,00

Con D.D. n. 827 del 18-05-2022 e successivo Decreto Direttoriale n. 8736 del 04-07-2022, è stato disposto un finanziamento per le spese in argomento pari ad € 45.426,00. La predetta somma è da imputare al **cap. 1.1.2.01 della parte Uscita, “Compensi al personale a T.D.”**

**Cap. 1.2.1.03 Fondi Accessori Contrattuali:**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variaz. in aumento	€.	1.849,02
Prev. definitiva	€.	1.849,02

La predetta somma è da imputare al **cap. 1.1.3.07 “Uscite per servizi Informatici”**

**Cap. 1.2.1.08 Contratti di Collaborazione (ex art. 273 D.lvo 297/1994):**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variaz. in aumento	€.	4.062,00
Prev. definitiva	€.	4.062,00

Con Decreto Direttoriale n. 9211 del 15-7-2022, è stato disposto un finanziamento per le spese in argomento pari ad € 4.062,00. La predetta somma è da imputare al **cap. 1.1.2.04 della parte Uscita, “Oneri per il Personale in attività di servizio – Contratti di collaborazione ex art. 273 D.Lvo 297/1994”**

**Cap. 1.2.2.01: Trasferimenti dalle Regioni – Legge Regionale n. 67 del 29.12.2017:**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variaz. in aumento	€.	100.000,00
Prev. definitiva	€.	100.000,00

Con D.G.R. n. 966 del 11/07/2022 è stata disposta, a seguito della sottoscrizione, in data 12/07/2022, della Carta di Intenti tra la Regione Puglia ed i Conservatori della Regione, un’assegnazione pari ad € 100.000,00.

**In uscita** l’assegnazione in argomento è imputata al **cap. 1.2.1.04** per € 20.000,00 per attività di produzione musicale; al **cap. 1.2.1.06** per € 80.000,00 “Eventi Istituzionali”.

**Cap. 1.2.4.01: Trasferimenti da Comuni:**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variaz. in aumento	€.	10.000,00
Prev. definitiva	€.	10.000,00

Con la sottoscrizione dell’Accordo di Cooperazione tra il Comune di Conversano ed il Conservatorio di Musica “N. Piccinni” di Bari, prot. n. 1779 del 11/02/2022, è stata disposta dall’Ente Locale un’assegnazione pari ad € 10.000,00, da imputare in **Uscita al cap. 1.2.1.04.**

**Cap. 1.2.5.01: Trasferimenti da Altri Enti Pubblici:**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variaz. in aumento	€.	65.200,00
Prev. definitiva	€.	65.200,00



Con la sottoscrizione dell'Accordo n. 2022-1-IT02-KA131-HED-00005796, l'Agenzia Nazionale Erasmus Plus ha disposto un importo massimo di sovvenzione pari ad € 63.200,00 (articolo I.3), da imputare in **Uscita al cap. 1.1.2.09**; con la sottoscrizione della Convenzione di Collaborazione Artistica, tra il l'Istituzione Depurazione Teatrale – Teatro Marrucino di Chieti ed il Conservatorio di Musica “N. Piccinni” di Bari, del 20/09/2022, è stata disposta dall'Ente Teatrale un'assegnazione pari ad € 2.000,00, da imputare in **Uscita al cap. 1.2.1.04**.

**Cap. 1.3.4.01: Recuperi e Rimborsi diversi:**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variab. in aumento	€.	4.125,60
Prev. definitiva	€.	4.125,60

Il maggiore accertamento di €. 4.125,60 è costituito da somme restituite a vario titolo; da imputare in **Uscita al cap. 1.1.3.07 “Uscite per servizi Informatici”**.

**Cap. 1.3.5.01: Entrate non classificabili in altre voci:**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variab. in aumento	€.	667,75
Prev. definitiva	€.	667,75

Il maggiore accertamento di €. 667,75 trova imputazione in **Uscita sul cap. 1.1.3.06 “Uscite per Pubblicità”**.

**Cap. 2.2.1.01: Trasferimenti dallo Stato:**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variab. in aumento	€.	61.304,00
Prev. definitiva	€.	61.304,00

Con D.M. n. 338 del 01/04/2022, è stato disposto un finanziamento finalizzato all'acquisto di attrezzature; la somma in argomento viene riportata in **Uscita sul cap.2.1.2.02**, trattandosi di somme vincolate in c/capitale.

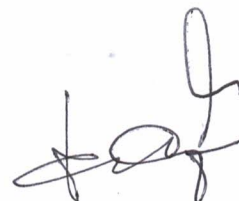
**Cap. 2.2.5.01: Trasferimenti da altri Enti Pubblici**

Prev. Iniziale	€	0,00
Variab. in aumento	€.	8.732,17
Prev. definitiva	€.	8.732,17

Trattasi di finanziamento per Biblioteca di cui al D.D.G. 502 del 11/07/2022; la somma viene iscritta in **Uscita sul cap. 2.1.3.01**, trattandosi di somme finalizzate.

Il totale delle variazioni di bilancio ammonta a **€ 311.046,69** confluite in Uscita nella parte corrente del bilancio, per € 241.010,52 e nella parte Capitale per € 70.036,17.

La gran parte degli accertamenti riguardano entrate finalizzate; dei maggiori accertamenti, di altra natura, il più rilevante riguarda il trasferimento della Regione Puglia, la cui assegnazione in uscita risponde agli indirizzi espressi nella convenzione sottoscritta tra lo stesso Ente e i conservatori di Puglia.



## ANALISI DELLE SPESE

Per quanto attiene i restanti capitoli della spesa, si ritiene che tutte le poste iscritte in bilancio – alla situazione odierna – possano essere idonee a sostenere i relativi impegni di spesa programmati, ad eccezione dei sottoindicati capitoli cui si rende necessario procedere ad assestamento mediante storni/variazioni compensative:

**Tra diverse UPB:**

**da cap. 1.1.2.03** (Compensi Accessori Contrattuali) - € 15.000,00

**a cap. 1.1.3.07** (Uscite per Servizi Informatici) + 15.000,00

Pertanto la previsione definitiva al 27/09/2022, viene evidenziata in € **4.554.672,22** come da prospetto:

ENTRATE				USCITE			
Descrizione	Prev. Iniziale	Variazione settembre 2022	Prev. Definitiva	Descrizione	Prev. Iniziale	Variazione settembre 2022	Prev. Definitiva
TIT. I ENTRATE CORRENTI	€ 716.565,00	€ 241.010,52	€ 957.575,52	TIT. I USCITE CORRENTI	€ 1.408.484,49	€ 241.010,52	€ 1.649.495,01
TIT. II ENTRATE C/CAPITALE	€ 0	€ 70.036,17	€ 70.036,17	TIT. II USCITE C/CAPITALE	€ 2.834.141,04	€ 70.036,17	€ 2.904.177,21
TIT. III PARTITA DI GIRO	€ 1.000,00	/	€ 1.000,00	TIT. III PARTITA DI GIRO	€ 1.000,00		€ 1.000,00
AV. AMM.NE	€ 3.526.060,53		€ 3.526.060,53				
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.243.625,53</b>	<b>€ 311.046,69</b>	<b>€ 4.554.672,22</b>	<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.243.625,53</b>	<b>€ 311.046,69</b>	<b>€ 4.554.672,22</b>

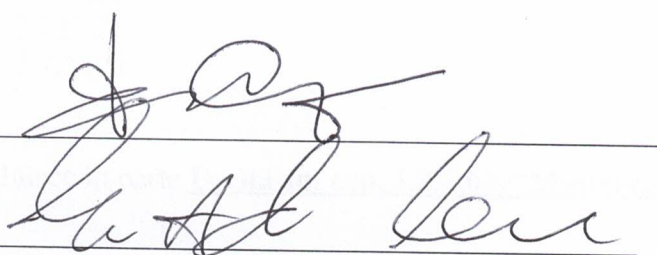
Le variazioni compensative riguardanti U.P.B 1.1.3.07(Uscite per Servizi Informatici) si sono rese necessarie a seguito dell'adesione del Conservatorio al Consorzio Cineca.

Tutto ciò premesso, i sottoscritti revisori esprimono parere favorevole all'assestamento e variazioni del Bilancio di Previsione E. F. 2022, come proposte.

Letto, confermato e sottoscritto

**Prof. Francesco Campobasso**

**Dott. Eustachio Riccardi**



**VERBALE N. 5/2022**  
**VERBALE DI CASSA**

Il giorno 3 ottobre 2022, i revisori dei conti del Conservatorio di musica "N. Piccinni" di Bari Prof. Francesco Campobasso, in rappresentanza del Ministero università e ricerca (giusta nomina del MUR – Direzione Generale delle Istituzioni della Formazione Superiore prot. n. 71 del 24/01/2022) e il dott. Eustachio Riccardi, in rappresentanza del M.E.F. (giusta nomina del MUR – Direzione Generale delle Istituzioni della Formazione Superiore prot. n. 552 del 01/04/2022), procedono alla verifica i cassa.

Sono presenti il Direttore Amministrativo Dott.ssa Sforza Anna Maria e il Direttore di Ragioneria Sig. Giovanni Scaraggi.

Il giornale di cassa presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			€	4.535.683,57
Entrate contabilizzate con Reversali				
- in conto competenza	€	642.632,13		
- in conto residui	€	46.250,00		
		Totale entrate	€	688.882,13
Spese contabilizzate con Mandati				
- in conto competenza	€	594.075,16		
- in conto residui	€	279.820,81		
		Totale spese	€	873.895,97
Fondo di cassa al 03/10/2022			€	4.350.669,73

Il saldo viene riscontrato dal giornale cronologico a pag. 132, fino alla reversale n. 150 e al mandato n. 1078.

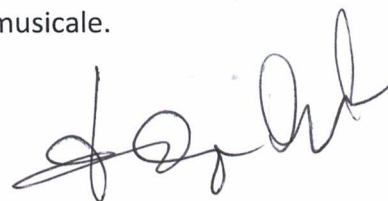
Detto saldo non concorda con l'estratto conto, alla data del 03/10/2022, dell'Istituto cassiere "Intesa Sanpaolo" conto corrente n. 1000/300190, al quale è stato affidato il servizio di cassa dal 01/01/2012 che riporta un saldo di € 4.352.512,56.

La differenza di € 1.842,83 è così determinata:

Saldo del giornale di cassa al 03/10/2022	€	4.350.669,73
Riscossioni da regolarizzare con reversale	€	1.842,83
Mandati emessi non eseguiti	€	
Pagamenti da regolarizzare con mandato	€	
Saldo Istituto cassiere al 03/10/2022	€	4.352.512,56

Si procede alla verifica dei sottoindicati mandati di pagamento e reversali di incasso:

Mandato N. 898 del 22/07/2022 in c/competenza di € 350,00 sull'UPB 1.2.1.04 per il saldo della fattura n. 240/2022 del 20/07/2022 a favore della Ditta Ceglie Eurobus relativa al trasporto dell'orchestra dei fiati del Conservatorio a Conversano per manifestazione musicale.



Mandato n. 431 del 05/04/2022 in c/competenza di € 511,70 sull'UPB 1.1.3.02 per il saldo della Fattura - n. 168 del 10/03/2022, inerente all'acquisto di prodotti per la pulizia effettuato sulla piattaforma MEPA, tramite ODA.

#### CONTO CORRENTE POSTALE

I Revisori passano all'esame del Conto Corrente Postale intestato al Conservatorio che risulta essere il n. 16885709, alla data del 31/08/2022, ultimo estratto conto trasmesso il saldo sul conto corrente postale risulta essere pari ad 1.452,02.

Con Reversale n.120 del 16/09/2022 il Conservatorio ha effettuato il versamento periodico dal conto corrente postale al conto corrente bancario di € 1.000.

#### FONDO DI ANTICIPAZIONE PER LE MINUTE SPESE

Per il Fondo di anticipazione per le minute spese, il Consiglio di Amministrazione con la delibera n.16 del 30/03/2022, in base alla normativa vigente, per l'anno 2022, ha messo a disposizione del Direttore di Ragioneria la somma di € 1.000.

Dall'apposito registro, alla data odierna, la situazione è la seguente:

Fondo di anticipazione	€	1.000,00
Spese effettuate alla data odierna	€	519,85
Fondo a disposizione del Direttore dell'ufficio di ragioneria	€	480,15

Detto fondo coincide con quello esibito dal Direttore dell'ufficio di ragioneria che dichiara di non avere altri fondi a disposizione.

La dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770) per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

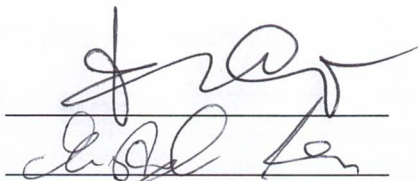
Per quanto attiene l'indice di tempestività dei pagamenti, dalla documentazione relativa al terzo trimestre risulta un indicatore di tempestività pari a -12,52 (art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014).

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Prof. Francesco Campobasso

Dott. Eustachio Riccardi




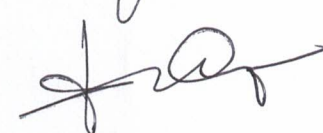
**CONSERVATORIO DI MUSICA N. PICCINNI**

Brigata Bari, 26 - 70124 BARI (BA)

-----\*

VERIFICA DI CASSA ALLA CHIUSURA DEL 03/10/2022		
Fondo di cassa al 1 gennaio 2022		+4.535.683,57
Somme riscosse:		
in conto competenza	642.632,13	
in conto residui	46.250,00	+688.882,13
Somme pagate:		
in conto competenza	594.075,16	
in conto residui	279.820,81	-873.895,97
Fondo di cassa al 03/10/2022		+4.350.669,73
Importo reversali emesse e non riscosse		ZERO
Importo mandati emessi e non pagati		ZERO
Importo spese addebitate senza mandato		ZERO
Importo accrediti su conto senza reversale		+1.842,83
Saldo dell'Istituto cassiere al 03/10/2022		+4.352.512,56

-----\*

BARI 3/10/22  
  


Ente/Sia: **1090155/BDW2W - CONSERVAT. DI MUSICA N.PICCINNI DI**  
Situazione al: **03.10.2022**

Anno Esercizio: **2022**

**Disponibilità Reale**

**ENTRATE**

Fondo cassa		<b>4.535.683,57</b>	
Reversali emesse	<b>688.882,13</b>		
Reversali riscosse		<b>688.882,13</b>	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Reversali da riscuotere	<b>0,00</b>		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		<b>1.842,83</b>	
Totale delle entrate			<b>5.226.408,53</b>

**USCITE**

Deficit di cassa		<b>0,00</b>	
Mandati emessi	<b>873.895,97</b>		
Mandati pagati		<b>873.895,97</b>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		<b>0,00</b>	
Totale delle uscite			<b>873.895,97</b>
Saldo risultante dal conto di fatto			<b>4.352.512,56</b>
Mandati da pagare		<b>0,00</b>	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Saldo risultante dal conto di diritto			<b>4.352.512,56</b>

*[Handwritten signature]*  
BABA 3/10/22

Ente/Sia: 1090155/BDW2W - CONSERVAT. DI MUSICA N.PICCINNI DI  
Tipo: Provvisorio in entrata

Anno Esercizio: 2022

N.Doc.	Anagrafica	Causale	Num.Conto Procedura	Data	Data Regolarizz.	Stato	Importo
225	PAGOPA - BANCA POPOLARE DI SON	TEE22273B0000131481100011000IT PAGOPA - ACCREDITO CUMULATIVO TRXID: 0122100334575934 PIAZZA GARIBALDI, 16 - 23100 SONDRIO	100	03.10.2022	-	Da Regolarizzare	1.842,83

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
BAK 3/10/22

CONSERVATORIO DI MUSICA N. PICCINNI

Brigata Bari, 26 - 70124 BARI (BA)



---

GIORNALE DI CASSA

DEI MANDATI E DELLE REVERSALI

(Art. 48 Decr. Int. 28/5/1975)

A.F. 2022

# CONSERVATORIO DI MUSICA N. PICCINNI

Brigata Bari, 26 - 70124 BARI (BA)

## GIORNALE DI CASSA A.F. 2022

Prog. Data	Oggetto dell'operazione	Doc. N°	Cap. Art.	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO
				Riscosse	Pagate	Riscosse	Pagate	
	Saldo Iniziale							4.535.683,57
1 28/01	PAGOPA - BANCA POPOLARE DI SONDRIO PIAZZA GARIBOLDI 16 23100 SONDRIO	R. 1	1.1.1.01	2.903,92				4.538.587,49
2 28/01	TASSE STUDENTI SITUAZIONE AL 21/01/22							
3 28/01	ZEVERINO SILVIA RESTITUZIONE SOMME ERRONEAMENTE EROGATE PER ERASMUS+	R. 2	1.3.4.01	4.125,60				4.542.713,09
4 28/01	BANCA INTESA SAN PAOLO PAGAMENTO BOLLII A CARICO ENTE	M. 1	1.2.3.02		2,00			4.542.711,09
5 28/01	BANCA INTESA SAN PAOLO INVIO RENDICONT. CONTABILI TITOLI	M. 2	1.2.3.02		0,70			4.542.710,39
6 28/01	REGIONE PUGLIA BARI IRAP SU COMPENSI DI CUI AL MAND. 1219	M. 3	1.2.1.07			170,00		4.542.540,39
	INPS sede di BARI							
	CONTRIBUZIONE INPS SU COMPENSI DI CUI AL MAND.1219							
7 28/01	CONTRIBUZIONE INPS SU COMPENSI DI CUI AL MAND.1219 mese di DICEMBRE	M. 4	1.2.1.07			480,00		4.542.060,39
8 28/01	TESORERIA PROV.LE DELLO STATO BARI RIT. ACC. IRPEF SU COMPENSI DI CUI AL MAND.N.1219	M. 5	1.2.1.07			727,87		4.541.332,52
9 28/01	REGIONE PUGLIA BARI IRAP SU COMPENSI DI CUI AI MANDATI 1198-1205	M. 6	1.2.1.05			2.826,25		4.538.506,27
	INPS sede di BARI							
	CONTRIBUZIONE INPS SU RETRIBUZIONI CUI AI MANDATI 1198-1205							
10 28/01	CONTRIBUZIONE INPS SU RETRIBUZIONI CUI AI MANDATI 1198-1205 mese di DICEMBRE	M. 7	1.2.1.05			185,00		4.538.321,27
11 28/01	TESORERIA PROV.LE DELLO STATO BARI RIT. ACC. IRPEF SU COMPENSI DI CUI AI MANDATI 1198-1205	M. 8	1.2.1.05			6.650,00		4.531.671,27
12 28/01	REGIONE PUGLIA BARI IRAP SU COMPENSI DI CUI AI MANDATI 1217-1218	M. 9	1.2.1.05			353,60		4.531.317,67
	INPS sede di BARI							
	CONTRIBUZIONE INPS SU RETRIBUZIONI CUI AI MANDATI 1217-1218							
13 28/01	CONTRIBUZIONE INPS SU RETRIBUZIONI CUI AI MANDATI 1217-1218 mese di DICEMBRE	M. 10	1.2.1.05			701,00		4.530.616,67
	TESORERIA PROV.LE DELLO STATO BARI							
	RIT. ACC. IRPEF SU COMPENSI DI CUI AI MANDATI 1217-1218	M. 11	1.2.1.05			832,00		4.529.784,67
	A Riportare			7.029,52	2,70	12.925,72		4.529.784,67

# CONSERVATORIO DI MUSICA N. PICCINNI

Brigata Bari, 26 - 70124 BARI (BA)

## GIORNALE DI CASSA A.F. 2022

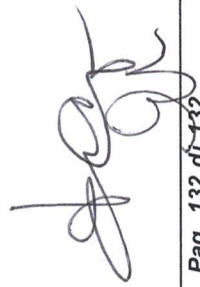
Prog. Data	Oggetto dell'operazione	Doc. N°	Cap. Art.	COMPETENZA		RESIDUI		
				Risorse	Pagate	Risorse	Pagate	
	Riparti			523.206,40	587.111,18	46.250,00	279.820,81	4.238.207,98
1210 26/09	L'ABBATE MARIA PIA							
	CONTRIBUTO FREQUENZA MASTERCLASS	R. 137	1.1.2.08	50,00				4.238.257,98
1211 26/09	CROCE ROSSA ITALIANA COMITATO PROV. BARI piazza mercantile 47 70123 bari							
	ASSISTENZA SANITARIA PER OPERA LIRICA DEL 23/09/22	M. 1074	1.2.1.04		90,00			4.238.167,98
	FATT. N. FPA 28/22 DEL 25/09/22							
1212 26/09	NATALE ROCCO							
	PARTECIPAZ. PROGRAMMA ERASMUS+CONTRIBUTO 90PCT ERASMUS E MUR	M. 1075	1.1.2.09	2.430,00				4.235.737,98
1213 26/09	ACCORDO N. 2022/17_SMS_2022 CUP H99122000460006 CAPONIO GIUSEPPE							
	PARTECIPAZ. PROGRAMMA ERASMUS+CONTRIBUTO 90PCT ERASMUS E MUR	M. 1076	1.1.2.09	1.875,60				4.233.862,38
1214 26/09	ACCORDO N. 2022/20_SMS_2022 CUP H99122000460006 LOSITO NICOLA							
	STIPENDIO MESE DI DI SETTEMBRE 2022	M. 1077	1.1.2.01	1.752,38				4.232.110,00
	Totali del giorno			10.048,35	6.147,98			4.232.110,00
	Totali al 26/09/22			523.256,40	593.259,16	46.250,00	279.820,81	4.232.110,00
1215 27/09	PAGOPE - BANCA POPOLARE DI SONDRIO							
	PIAZZA GARIBALDI 16 23100 SONDRIO							
	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI SITUAZIONE AL 25/09/22	R. 138	1.1.1.01	29.954,03				4.262.064,03
1216 27/09	LOCOROTONDO PIETRO							
	CONTRIBUTO FREQUENZA MASTERCLASS + ASS. INFORTUNI	R. 139	1.1.2.08	58,33				4.262.122,36
1217 27/09	AGENZIA NAZIONALE ERASMUS PLUS INDIRÈ							
	FINANZIAMENTO CONVENZIONE N. 2022-1-IT02-KA131-ACCONTO 80PCT							
	HAED-000057996 DEL 21/09/2022	R. 140	1.2.5.01	50.560,00				4.312.682,36
1218 27/09	TINELLI ANTONIO							
	RIMBORSO SPESE PER ANTICIPO PASTI STUDENTI	M. 1078	1.2.1.04	816,00				4.311.866,36
	CONVENZIONE TEATRO MARRUCINO - CHIETI							
	Totali del giorno			80.572,36	816,00			4.311.866,36
	Totali al 27/09/22			603.828,76	594.075,16	46.250,00	279.820,81	4.311.866,36
	A Riportare			603.828,76	594.075,16	46.250,00	279.820,81	4.311.866,36

**CONSERVATORIO DI MUSICA N. PICCINNI**

Brigata Bari, 26 - 70124 BARI (BA)

**GIORNALE DI CASSA A.F. 2022**

Prog. Data	Oggetto dell'operazione	Doc. N°	Cap. Art.	COMPENSA		RESIDUI		SALDO
				Riscosse	Pagate	Riscosse	Pagate	
	Riporti			640.117,63	594.075,16	46.250,00	279.820,81	4.348.155,23
	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI SITUAZIONE AL 27/09/22	R. 150	1.1.1.01	2.514,50				4.350.669,73
	Totale al 03/10/22			642.632,13	594.075,16	46.250,00	279.820,81	4.350.669,73
	A Riportare			642.632,13	594.075,16	46.250,00	279.820,81	4.350.669,73



# BancoPosta

In caso di mancato recapito  
inoltrare al Centro di Verifica di riferimento

Posteitaliane S.p.A.

Patrimonio BancoPosta

Codice Fiscale 97103880585 Partita Iva 01114601006

Estratto Conto al 31/08/22

Conto Corrente in EURO n. 16885709

Intestato a: CONSERVATORIO DI MUSICA  
NICCOLO PICCINNI

## Coordinate bancarie

### Codice IBAN

IT55 U076 0104 0000 0001 6885 709

### Codice BIC/SWIFT

BPPIITRRXXX

CIN ABI CAB N. CONTO  
U 07601 04000 000016885709



P\_SERV 0012  
P2P204DD1E60010007 01 RM01  
31458761 MTA00557039940  
76 2 1

CONSERVATORIO DI MUSICA 'N. PICCINNI' TASSE  
SCOLASTICHE  
VIA MICHELE CIFARELLI 26  
70124 BARI

## BancoPosta risponde

Numero Verde gratuito 800.160.000

Internet business.poste.it

Data	Valuta	Addebiti	Accrediti	Descrizione operazioni
31/07/22			4.754,02	SALDO INIZIALE
02/08/22	02/08/22	3.500,00		ADDEBITO DIRETTO SDD** CONSERVAT DI CID.IT95TES0000006210280019 020822 MAN.TES10901550000100CORE00
02/08/22	02/08/22		16,00	BONIFICO TRN BCITITMM 0306939989472711480160078660IT DA LAPACE VITO PER IMPOSTA DI BOLLO VIRTUALE PER DIPLOMA PREVIGENTE ORDINAME
02/08/22	02/08/22		16,00	BONIFICO TRN BCITITMM 0306939958225406484149041490IT DA DEMARTINO NICOLA BARBUTO MICHELINA PER Imposta di bollo virtuale per dip
02/08/22	02/08/22		150,00	BONIFICO TRN UNCRITMM 1101222110009330 DA SURANNA GIAN PAOLO, TAURINO MARIA ROSARIA PER Contributo certificazione privatisti AA 20
05/08/22	05/08/22		16,00	BONIFICO TRN BCITITMM 0306940143017112481210078880IT DA SATURNO DAVIDE PER Imposta di bollo virtuale per diploma previgente ordi
31/08/22			1.452,02	SALDO FINALE

CONSERVATORIO DI MUSICA  
NICCOLO' PICCINNI - BARI

28 SET. 2022

Prot. n. 9663

BARI 31/08/22  
*[Handwritten signature]*

# Posteitaliane

Per conoscere le condizioni economiche e contrattuali del tuo Conto BancoPosta consulta i  
relativi fogli informativi disponibili in Ufficio Postale e sul sito [poste.it](http://poste.it)

Per i versamenti in c/c la data contabile equivale alla data di accredito. L'estratto conto si intende approvato qualora il correntista non invii opposizione scritta a Poste Italiane S.p.A. entro 60 giorni  
dal suo ricevimento. Gli interessi sono calcolati secondo l'anno civile ed al tasso applicato. Imposta di bollo assolta in modo virtuale  
Autorizzazione Direzione Regionale Entrate Lazio n. 623/1977 dell' 8/2/97



INTESA SANPAOLO REWARD  
L'APP CHE TI SORPRENDE

## Informazioni utili.

### Coordinate bancarie:

IBAN IT57 Y030 6904 0131 0000 0300 190

BIC BCITITMM

### Tipologia conto:

Conto Corrente Ordinario

### Filiale:

50433 - BARI VIA ABATE GIMMA

01 50433

CONSERVAT. DI MUSICA N.PICCINNI DI BARI  
VIA MICHELE CIFARELLI 26  
70124 BARI BA

## COPIA CONFORME

### Riepilogo conto corrente.

(Dettaglio completo nelle pagine successive).

Saldo iniziale al 30.09.2021	+4.113.585,09 €
Totale accreditati	+791.104,75 €
Totale addebiti	-369.006,27 €
Saldo del periodo	+422.098,48 €
<b>Saldo finale al 31.12.2021</b>	<b>+4.535.683,57 €</b>

### Avvisi importanti.

- Verifica scadenza documenti d'identità

### Allegati presenti in questo Estratto Conto.

- Euribor introduzione della clausola di fallback (regola di sostituzione)
- Novità relative alle carte di debito e di credito

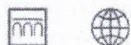
5043310000300190 ARD SR0DIK 21

Per qualsiasi informazione parli con la filiale e la filiale online



Il suo gestore  
**ANTONIO MONGIELLO**  
Telefono: 0805200273  
Cell. 3386724498  
Telefono filiale: 0805200111

Anche da app e sito



App Intesa Sanpaolo Mobile  
su store Android e iOS

[www.intesasanpaolo.com](http://www.intesasanpaolo.com)



### La Filiale Online

Numero verde 800.303.303 dall'Italia  
+39 011 8019.200 dall'estero

Orari:

Dal lunedì al venerdì dalle 9 alle 24  
Il sabato e la domenica dalle 9 alle 19