

CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO

"A. SCARLATTI" - Palermo

Revisori dei Conti

VERBALE N.11/2024

In data giugno 03 dicembre 2024 alle ore 11:55 presso la sede del Conservatorio di Musica "A. Scarlatti", in Palermo, Via Squarcialupo n. 45, si sono riuniti i revisori dei conti:

- Dott. Ignazio Cefalù, in rappresentanza del M.E.F
- Dr.ssa Vanda Lanzafame, in rappresentanza del M.U.R. da remoto.

Gli stessi sono assistiti dal Direttore Amministrativo Dott. Raimondo Cipolla, dal Direttore di dell'Ufficio ragioneria f.f. Dr.ssa Monica Alessandra e dall'Assistente Agatina Garofalo, appositamente invitati per procedere alla verifica di cassa alla data del 03/12/2024.

Il numero di conto corrente bancario intestato all'Istituto di Alta Formazione è il seguente: 15332540 intrattenuto presso Crédit Agricole di Palermo.

Dal giornale di cassa, tenuto con sistema informatico aggiornato alla data odierna emerge la seguente situazione:

Verifica di cassa	Gestione competenza/residui importo	Totale €
Fondo cassa esistente al 01/01/2024		€ 1.507.857,08
Reversali emesse n.107 in conto competenza		€ 1.684312,38
reversali da riscuotere		€ 20.189,19
Totale entrate		€ 3.212.358,65
Mandati emessi n.1308		€ 1.439.031,62
di cui:		
-in conto competenza	€ 1.209.990,90	
-in conto residui passivi	€ 165.053,46	
sospesi in uscita da regolarizzare	€ 0,00	
Contabilizzate da pagare oneri novembre	€ 33.921,49	
Contabilizzate da pagare oneri dicembre	€ 30.065,77	
Totale uscite		€ 1.439.031,62
		€ 1.773.327,03

Fondo di cassa al 03/12/2024 risultante dalla contabilità

La situazione contabile del giornale di cassa non coincide con il saldo di fatto comunicato dal Crédit Agricole pari ad € 1.837.314,29 (giusto prot.n. 32492 del 03/12/2024) in quanto gli oneri fiscali relativi al mese di novembre e dicembre pari a € 63.987,26 la scadenza naturale del versamento in data 16/12/2024 e 30/12/2024 La situazione contabile viene illustrata nelle seguente tabella descrittiva:

Fondo di cassa al 03/12/2024 risultante dalla contabilità €1.773.327,03

CONTABILIZZAZIONI da trasmettere in banca	
oneri novembre F24 scadenza 16/12/2024	€ 33.921,49
oneri dicembre F24 scadenza 30/12/2024	€ 30.065,77
FONDO CASSA AL 03/12/2024 COME DA SALDO CONTABILE DELL'ISTITUTO CREDIT AGRICOLE	€ 1.837.314,29

REGISTRO MINUTE SPESE

Il registro delle minute spese E.F. 2024 risulta aggiornato alla data del 03/12/2024 un saldo di cassa di € 487,67

Reintegro minute spese con mandato n.988 del 23/09/2024

			1.304,57
Saldo precedente			195,43
	totale		1.500,00
			487,67
Saldo al 03/12/2024			
Di cui			313,08
Carta prepagata n. [REDACTED] SALDO AL 01/12/2024			174,59
contanti			
Di cui:			
N. banconote da 50 euro	3		150,00
N. banconote da 20 euro	1		20,00
N. banconote da 5 euro	0		0,00
Monete da 2 euro	1		2,00
Monete da 1 euro	1		1,00
Monete da 0,50 centesimi/euro	1		0,50
Monete da 0,20	5		1,00
Monete da 0,10 centesimi/euro	1		0,09
			174,59

Forido cassa contante al 03/12/2024

Il presente verbale sarà trasmesso, a cura del Conservatorio, al MUR nonché al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - I.G.F. Ufficio IV-Roma.

I lavori di verifica hanno termine alle ore 12:15.
Letto confermato e sottoscritto.

I REVISORI DEI CONTI

Dr.ssa Vanda LANZAFAME

Dott. Ignazio CEFALU'

Vanda
Lanzafame
03.12.2024
12:24:30
GMT+01:00

Ignazio Cefalu'

Allegato 1

CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"A. Scarlatti" – Palermo

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO

Parere sulla Proposta di Variazione n. 5
al Bilancio di previsione anno 2024

Con mail del 2.12.2024 è stata trasmessa la proposta di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 predisposto dall'Ente, sulla quale i Revisori dei conti sono tenuti a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dal Regolamento di amministrazione finanza e contabilità, giusto Decreto dirigenziale n. 134 del 20/04/2009.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

- erogazioni M.U.R. per la NO TAX AREA;
- erogazione M.U.R. per funzionamento amministrativo, saldo 2023;
- maggiori contributi studenti;
- maggiori introiti relativi al Bollo Virtuale;
- erogazione del finanziamento del Conservatorio di Vibo Valentia per quote pro-capite gestione concorso DM 180/ 2023;
- erogazione dalla Ditta Dell'Oglio di Palermo per borsa di studio;
- erogazione dal Consorzio delle Residenze Sabaude per "Progetto Firework Orchestra Nazionale Barocca dei Conservatori";
- erogazione della Regione Siciliana;
- maggiori contributi Coro Voci Bianche;
- acconto Progetto MIC per l'abbattimento barriere.

La proposta di variazione n.5 al Bilancio E.F. 2024 prevede maggiori entrate per €. 296.339,85 e viene rappresentata nella seguente tabella:

U.P.B.	ART.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	VARIAZIONE in +	PREV. DEF.
1.1.1.	1	Contributi scolastici allievi	692.984,72	90.180,27	783.164,99
1.1.1.	2	Imposta bollo virtuale	0,00	592,00	592,00
1.1.1.	5	Tassa di Immatricolazione	0,00	253,04	253,04
1.1.2.	52	Coro Voci Bianche	10.000,00	2.750,00	12.750,00
1.2.1.	101	Funzionamento	0,00	51.145,00	51.145,00
1.2.1.	107	Progetto MIC per abbattimento barriere	0,00	93.198,00	93.198,00
1.2.2.	151	Finanziamento amministrativo-didattico	20.000,00	35.571,68	55.571,68
1.2.5.	303	Corsi di formazione iniziative e progetti	0,00	3.242,99	3.242,99
1.2.6.	352	Borse di studio ass. scolastici premi e sussidi	0,00	2.000,00	2.000,00
1.3.4.	551	Entrate Eventuali ed altre entrate	0,00	17.406,86	17.406,86
TOTALE VARIAZIONE ENTRATA				296.339,85	

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

U.P.B.	ART.	DENOMINAZ.	PREVISIONE	VARIAZIONE	PREV. DEF.
1.1.2	2	Compensi indennità e rimborsi ai componenti di organi	24.000,00	7.210,00	31.210,00
1.1.2	54	Contratti di collaborazione ex 273	155.375,78	23.019,30	178.395,08
1.1.2	57	IRAP	11.189,31	1.882,78	13.072,09
1.1.3	107	Uscite per servizi informatici	60.000,00	20.000,00	80.000,00
1.2.1	272	Accompagnatori per classi di canto e strumenti	26.000,00	3.000,00	29.000,00
1.2.4	403	Tasse esami e ammissione frequenza annuale	30.000,00	42.278,20	72.278,20
1.1.2	62	Buoni pasto al personale TA	15.000,00	1.288,03	16.288,03
1.2.1	257	Coro voci bianche	10.000,00	2.750,00	12.750,00
1.2.1	271	Manifestazioni artistiche ONB	118.866,53	2.800,00	121.666,53
1.2.1	261	Borse di studio	66.533,49	4.500,00	71.033,49
1.2.1	258	Progetto MIC (abbattimento barriere)	70.000,00	93.198,00	163.198,00
1.1.3	121	Funzionamento amministrativo e didattico	250.363,35	94.413,54	344.776,89
TOTALE VARIAZIONE USCITA				296.339,85	

In proposito, i Revisori dei conti evidenziano che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

CONCLUSIONI

I Revisori dei conti, sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprimono parere favorevole** in ordine all'approvazione della proposta di variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ente.
Palermo 03 dicembre 2024.

I REVISORI DEI CONTI:

Dott. Ignazio Cefalù

Vanda Lanzafame
03.12.2024

Dr.ssa Vanda Lanzafame

11:44:11
GMT+01:00