

VERBALE N. 2/2016

Relazione sul conto consuntivo 2015

L'anno 2016, il giorno 27 del mese di Ottobre alle ore 14:45 presso l'Accademia Nazionale d'Arte Drammatica "Silvio d'Amico" si sono riuniti i Revisori dei Conti per discutere il seguente ordine del giorno:

- **esame del conto consuntivo 2015**

Sono presenti:

la dr.ssa Paola Pajno in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

il dr. Gianluca Cerracchio in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca.

Sono altresì presenti ai lavori il Direttore Amministrativo dr.ssa Alessandra Sergi e il Direttore di Ragioneria dr.ssa Michela Mainolfi.

Il documento contabile è redatto in conformità alle disposizioni previste dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Accademia, approvato dal MIUR con Decreto dirigenziale AFAM del 18 dicembre 2008, n. 287.

Il documento è corredato dalla Relazione del Presidente dell'Accademia e degli altri allegati prescritti.

L'esame del **rendiconto finanziario decisionale** (allegato 5) evidenzia la seguente situazione:

Entrate

	Residui	Competenza	Cassa
Correnti	882.040,49	1.958.207,53	1.958.207,53
C/Capitale	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	430,16	1.500,00	1.500,00
TOTALE	882.470,65	1.959.707,53	1.959.707,53

Uscite

	Residui	Competenza	Cassa
Correnti	835.605,37	1.662.177,27	1.561.275,19
C/Capitale	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	44.323,14	1.500,00	1.500,00
TOTALE	879.928,51	1.663.677,27	1.562.775,19



Dall'esame del rendiconto finanziario gestionale (allegato 6) emerge che – relativamente alle entrate – gestione di competenza – la previsione definitiva risulta ammontare ad € 4.930.897,58= con una differenza di € 2.971.190,05= rispetto alle entrate accertate pari ad € 1.959.707,53=.

Si evidenzia, al riguardo, che l'Ente ha effettuato accertamenti in più rispetto alle previsioni per un totale di € 243.966,95=.

Cap. 1.1.1/1 Contributi Allievi	+ euro	30.665,00
Cap. 1.1.1/2 Contributi iscritti Master	+ euro	29.750,00
Cap. 1.1.2/51 Contributi Vari	+ euro	25.833,26
Cap. 1.2.1/110 Borse di studio	+ euro	34.714,33
Cap. 1.2.1/113 Contributo funzionamento		
Polo di Verona	+ euro	20.000,00
Cap. 1.2.5/304 Finanziamento MiBACT	+ euro	50.000,00
Cap. 1.2.6/351 Funzionamento didattico	+ euro	15.300,00
Cap. 1.3.2/356 Corsi di Formazione	+ euro	30.000,00
Cap. 1.3.2/451 Interessi attivi su c/c	+ euro	222,42
Cap. 1.3.3/501 Recupero e rimborsi diversi	+ euro	7.481,94
Totale entrate correnti	+ euro	243.966,95

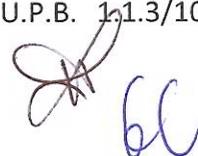
Si precisa che si tratta di somme accertate ed incassate nell'esercizio finanziario 2015 e per le quali sono state redatte le apposite variazioni di bilancio.

Con riferimento alle uscite – gestione di competenza – la previsione definitiva risulta ammontare ad euro 4.930.897,58= con una differenza di euro 3.267.220,31= rispetto alle uscite impegnate pari a euro 1.663.677,27=.

La situazione finanziaria evidenzia quindi un **Avanzo di competenza** pari a € **296.030,26=**.

Le entrate correnti più significative sono state quelle da parte del MIUR (euro 807.274,00=) destinate al funzionamento amministrativo-didattico, e del MiBACT (euro 800.000,00= che si riferiscono a contributi ordinari a destinazione vincolata per le attività di produzione dell'Accademia, la cui riscossione è in corso di definizione

Premesso che in linea generale risultano rispettati i limiti da ultimo imposti dal D.L. 78/2010, convertito con modificazioni nella L. 122/2010 in materia di contenimento della spesa corrente, le voci di spesa più consistenti sono quelle relative al fitto dei locali U.P.B. 1.1.3/109, alla



manutenzione di locali e impianti U.P.B. 1.1.3/111, ai saggi di Recitazione U.P.B. 1.2.1/252, ai saggi del corso di regia U.P.B. 1.2.1/253, e alla produzione artistica e ricerca U.P.B. 1.2.1/255.

Relativamente alle spese per il personale, in particolare, si segnalano:

1.1.2/54 Contratti di collaborazione per le attività didattiche istituzionali: previsione iniziale e definitiva € 440.000,00=, impegnati € 439.791,50=.

1.1.2/59 Contratti di collaborazione per i Master e attività didattica integrativa: previsione definitiva € 174.173,91=, impegnati € 110.927,79=.

La situazione amministrativa (allegato 7) alla data del 31 dicembre 2015 presenta i seguenti valori riepilogativi:

• Fondo cassa al 01.01.2015		€ 3.280.845,07
• Riscossioni in conto competenza	1.159.707,53	
In conto residui	800.000,00	€ 1.959.707,53
• Pagamenti in conto competenza	1.390.901,55	
In conto residui	171.873,64	€ 1.562.775,19
• Fondo cassa al 31.12.2015		€ 3.677.777,41
• Residui attivi esercizi precedenti dell'esercizio	82.470,65 800.000,00	€ 882.470,65
• Residui passivi esercizi precedenti dell'esercizio	607.152,79 272.775,72	€ 879.928,51
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015		€ 3.680.319,55

Il fondo cassa al fine esercizio, pari a € 3.677.777,41=, coincide con le risultanze del giornale di cassa, mentre l'estratto conto (nostro prot. 369/O del 04/02/2016) della banca cassiere al 31 dicembre 2015 è pari ad € 3.672.881,91=; la differenza di € 4.895,50= è l'importo dei sospesi in attesa di mandato alla data del 31/12/2015.

La situazione patrimoniale (allegato 8) evidenzia le seguenti risultanze:

• Immobilizzazioni	56.320,72
• Disponibilità liquide	3.677.777,41
• Residui attivi	<u>882.470,65</u>
• Totale attivo	4.616.568,78
• Residui passivi	<u>879.928,51</u>
• Patrimonio netto	3.680.319,55



I dati riportati coincidono con le scritture contabili dell'Accademia.

Con riferimento all'inventario, i Revisori accertano che è stato inviato il mod. 88 C.G. (nostro prot. n. 4841/C del 21/12/2015) per le categorie I e III aggiornato alla data del 31 dicembre 2015, regolarmente vistato e restituito dall'UCB del MEF.

Tra le attività dell'Accademia nel corso del 2015 si rilevano i saggi di diploma (di regia e recitazione) e gli eventi artistici, realizzati nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia ed economicità – come argomentato nella relazione del Presidente.

Nel corso dell'E.F. 2015 non è esistita alcuna gestione fuori bilancio né contabilità speciale.

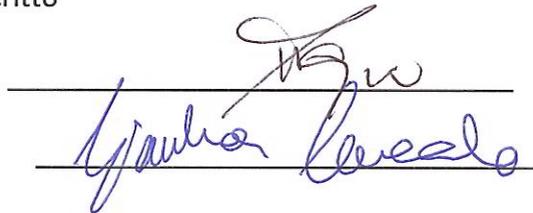
CONCLUSIONI

I Revisori ritengono di poter fornire parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2015, ai sensi dell'art. 37, commi 2 e 3, del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

Confermato, letto e sottoscritto

Dr.ssa Paola Pajno

Dr. Gianluca Cerracchio



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The first signature, for Paola Pajno, is written above a horizontal line. The second signature, for Gianluca Cerracchio, is written below a horizontal line. The signatures are stylized and cursive.