

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(nominato con delibera della Giunta provinciale n. 518 del 16.05.2017)

VERBALE N. 4/2018

Il giorno 7 dicembre 2018 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti. Sono presenti.

- *Dr. Giorgia Daprà*
- *Dr. Stefan Schweigl*

Il Collegio prende in visione la proposta di bilancio preventivo 2019 e osserva quanto segue:

Il bilancio suddetto è redatto nel rispetto delle normative vigenti in materia di redazione di bilanci annuali; viene usata la modulistica prevista dal modello informatico.

I corsi di insegnamento sui quali è organizzato il Conservatorio sono elencati e dettagliatamente descritti nella Relazione al bilancio di previsione 2019.

Nell'anno accademico in corso la pianta organica del personale docente è costituita da 76 unità – compreso il direttore incaricato, di cui 17 occupate su cattedre riservate a docenti di madre lingua tedesca.

Il personale insegnante in servizio risulta così composto:

- Direttore incaricato con esonero dall'insegnamento;
- Docenti di ruolo;
- Docenti supplenti annuali.

Il personale non docente a carico dell'Amministrazione Provinciale in servizio presso l'Istituto consiste di 16 unità, 13 con contratto a tempo indeterminato, 3 con contratto a tempo determinato ed è costituito come segue:

- 2 ispettori amministrativi (di cui 1 con incarico di direttore),
- 2 collaboratori amministrativi (di cui 1 part-time al 75%),
- 4 assistenti di segreteria (di cui 2 part-time al 75%),
- 6 bidelli (di cui 1 part-time al 75% e 2 part-time al 50%),
- 2 custodi.

DIE RECHNUNGSREVISOREN

(ernannt mit Beschluss der Landesregierung Nr. 518 vom 16.05.2017)

NIEDERSCHRIFT NR. 4/2018

Das Kollegium der Rechnungsprüfer hat sich am 7. Dezember 2018 eingefunden. Es sind anwesend:

- Rappresentante P.A. BZ/Vertreter A.P. BZ
- Rappresentante P.A. BZ/Vertreter A.P. BZ

Das Kollegium nimmt Einsicht im Entwurf des Haushaltsvoranschlags 2019 und bemerkt Folgendes:

Der oben genannte Haushaltsvoranschlag ist in Beachtung der geltenden Richtlinien für die Erstellung der Jahresbilanzen abgefasst worden; es wird das Muster des EDV-Vordruckes verwendet.

Die Lehrveranstaltungen, welche am Konservatorium organisiert werden, sind im Begleitbericht zum Haushaltsvoranschlag 2019 aufgezählt und detailliert beschrieben.

Der Stellenplan des Lehrpersonals besteht im laufenden akademischen Jahr aus 76 Stellen – den beauftragten Direktor mit inbegriffen, wovon 17 Lehrstühle Dozenten deutscher Muttersprache vorbehalten sind:

Nr. Das sich im Dienst befindliche Lehrpersonal setzt sich, wie folgt, zusammen:

- 1 ➤ beauftragter Direktor, der vom Unterricht befreit ist;
- 58 ➤ Inhaber des Stellenplanes;
- 12 ➤ Jahressupplenten.

Nr. Das nichtunterrichtende Personal zu Lasten der Landesverwaltung besteht aus 16 Bedienstete, davon 13 mit unbefristetem und 3 mit befristetem Arbeitsvertrag und ist, wie folgt, zusammengesetzt:

- 2 ➤ 2 Verwaltungsinspektoren (davon 1 mit der Funktion des Verwaltungsdirektors),
- 2 ➤ 2 Verwaltungssachbearbeiter (davon 1 zu 75% Teilzeit),
- 4 ➤ 4 Sekretariats-Assistenten (davon 2 zu 75% Teilzeit),
- 6 ➤ 6 Schulwarte (davon 1 zu 75% Teilzeit und 2 zu 50% Teilzeit),
- 2 ➤ 2 Hausmeister.

Nell'anno accademico 2017/18 erano iscritti n. 374 studenti e le iscrizioni per l'anno accademico 2018/2019 sono ancora in corso.

Le assegnazioni provinciali sono dettagliatamente descritte nella Relazione al bilancio di previsione 2019.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 è stato predisposto dal dott. Mario Belli, Direttore amministrativo dell'Istituto.

Si evidenziano le seguenti risultanze:

Previsioni di competenza

| Titolo/Titel | Entrate e Spese | Einnahmen und Ausgaben | Entrata / Einnahmen | Spese / Ausgaben |
|--------------|---|--|---------------------|---------------------|
| I | CORRENTI | LAUFENDE | 2.138.000,00 | 2.646.500,00 |
| II | IN CONTO CAPITALE | KAPITALBEWEGUNGEN | 293.000,00 | 306.000,00 |
| III | PARTITE DI GIRO | DURCHLAUFKONTEN | 500,00 | 500,00 |
| - | Prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione | Behebung aus dem Verwaltungsüberschuss | 521.500,00 | 0,00 |
| | TOTALE | INSGESAMT | 2.953.000,00 | 2.953.000,00 |

E' previsto l'utilizzo dell'intero avanzo d'amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio finanziario 2018.

Previsioni di cassa

| Titolo/Titel | Entrate e Spese | Einnahmen und Ausgaben | Entrata / Einnahmen | Spese / Ausgaben |
|--------------|---|--|---------------------|---------------------|
| I | CORRENTI | LAUFENDE | 3.008.094,62 | 3.499.569,47 |
| II | IN CONTO CAPITALE | KAPITALBEWEGUNGEN | 344.842,45 | 374.867,60 |
| III | PARTITE DI GIRO | DURCHLAUFKONTEN | 500,00 | 500,00 |
| - | Prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione | Behebung aus dem Verwaltungsüberschuss | 521.500,00 | 0,00 |
| | TOTALE | INSGESAMT | 3.874.937,07 | 3.874.937,07 |

Per l'esercizio 2018 si presume un Avanzo di Amministrazione di € 521.500,00; si dà atto che detto avanzo è composto così come indicato dettagliatamente nella "Relazione al Bilancio di previsione 2019" e nella "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2018", predisposta dal Direttore Amministrativo in data 12.11.2018. Tali documenti sono acquisiti agli atti del Collegio dei Revisori dei Conti. In particolare il Collegio ha accertato l'esatto utilizzo di detto avanzo, suddiviso, come esposto nella Relazione al bilancio preventivo 2019, in parte vincolante per € 436.332,51 ed in parte disponibile per € 85.167,49, in conformità alle disposizioni vigenti.

Il Collegio ha accertato altresì un debito inferiore a titolo di compensi ai componenti degli organi e di acquisti di beni e servizi. Pertanto si prevede la radiazione di residui passivi degli esercizi finanziari precedenti nella misura di € 199.115,73.

Im akademischen Jahr 2017/18 waren 374 Studenten eingeschrieben und die Einschreibungen für das akademische Jahr 2018/2019 sind noch im Gange.

Die Zuweisungen des Landes sind detailliert im Bericht zum Haushaltsvoranschlag 2019 beschrieben.

Der Haushaltsvoranschlag für das Finanzjahr 2019 ist vom Verwaltungsleiter Dr. Mario Belli erstellt worden.

Er weist folgende Ergebnisse auf:

Kompetenzvorschau

Es wird die Verwendung des gesamten zum Abschluss des Finanzjahres 2018 vermuteten Verwaltungsüberschusses vorgesehen.

Kassenvorschau

Für das Haushaltsjahr 2018 wird ein Verwaltungsüberschuss in Höhe von 521.500,00€ angenommen; es wird festgehalten, dass dieser Überschuss wie detailliert im „Bericht zum Haushaltsvoranschlag 2019“ und in der „Ausstellung des Ergebnisses der Errechnung des Verwaltungsüberschusses zum Ende des Haushaltsjahres 2018“, vorbereitet vom Verwaltungsdirektor am 12.11.2018, zusammengesetzt ist. Die diesbezüglichen Dokumente werden bei den Unterlagen der Rechnungsprüfer aufbewahrt. Das Kollegium hat die gesamte Verwendung des genannten Verwaltungsüberschusses festgestellt, der wie im Begleitbericht zum Haushaltsvoranschlag 2018 aufgezeigt, gemäß den einschlägigen Vorschriften, in einen zweckgebunden Teil über 436.332,51 € und in einen frei verfügbaren Teil von 85.167,49 € aufgeteilt ist.

Die Rechnungsprüfer haben außerdem festgestellt, dass die geplanten Vergütungen an die Organe geringer ausfallen und die geplanten Ankäufe von Gütern/Dienstleistungen nicht mehr realisiert werden können. Deshalb wurde die Streichung von passiven Rückständen der vorhergehenden Finanzjahre in der Höhe von 199.115,73 € vorgesehen.

Nella redazione del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2019 sono state rispettate le disposizioni e direttive della Provincia Autonoma di Bolzano vigenti in materia.

Le entrate e le uscite stanziati nel bilancio di previsione 2019 appaiono coerenti con le attività didattiche ed amministrative del Conservatorio.

Tutte le entrate del bilancio 2019 sono state calcolate e previste con la massima cautela ed in base alle esperienze dell'esercizio precedente. Pertanto si ritengono con certezza realizzabili.

In particolare si evidenzia che la Provincia, a partire dall'anno 2014, concede al Conservatorio un finanziamento per gli investimenti. Per gli anni 2015, 2016, 2017 e 2018 tale contributo è stato pari ad € 273.000,00. Nell'esercizio 2019 è stata prevista pertanto un'assegnazione provinciale di pari importo.

Il Collegio consiglia un'accurata e tempestiva predisposizione di un piano annuale degli investimenti al fine di usufruire al meglio di tale contributo e ricorda altresì che, le spese per investimenti ovviamente possono essere effettuate solo dopo avere ottenuto la comunicazione scritta di concessione del contributo da parte della Provincia.

Il Collegio ha inoltre constatato che anche le previsioni delle spese e delle uscite sono state stanziati non solo in base alle esperienze degli esercizi precedenti, soprattutto quello del 2018, ma anche alla luce di accurate stime e nei limiti delle disponibilità finanziarie previste, in funzione di un regolare funzionamento didattico-amministrativo.

I sottoscritti Revisori, esaminata la Relazione al bilancio di previsione 2019, redatta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione in data 12.11.2018, la ritengono esaustiva. In particolare le attività istituzionali, gli obiettivi e le linee di intervento che il Conservatorio si propone di conseguire per l'anno 2019 giustificano la finalizzazione delle risorse preventivate.

Ciò premesso, dopo aver riscontrato la corretta applicazione delle disposizioni e delle direttive vigenti in materia, il Collegio, preso atto della Relazione allegata al bilancio di previsione

esprime

parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione relativo all'esercizio finanziario 2019.

Bei der Erstellung des Haushaltsvoranschlages für das Finanzjahr 2019 sind die einschlägigen Vorschriften und Anweisungen der Autonomen Provinz Bozen beachtet worden.

Die im Haushaltsvoranschlag 2019 veranschlagten Einnahmen und Ausgaben sind im Einklang mit den didaktischen Tätigkeiten und mit den Verwaltungstätigkeiten des Konservatoriums abgestimmt.

Alle Einnahmen des Haushaltes 2019 sind mit größter Vorsicht aufgrund der Erfahrungen des letztjährigen Haushaltsjahres berechnet und veranschlagt worden. Sie können daher auch mit großer Wahrscheinlichkeit realisiert werden.

Es muss besonders hervorgehoben werden, dass das Land ab dem Jahre 2014 dem Musikkonservatorium einen Beitrag für Investitionen gewährt. In den Jahren 2015, 2016, 2017 und 2018 wurde ein Investitionsbeitrag von 273.000,00 Euro gewährt. Im Haushaltsjahr 2019 ist für diesen Zweck eine Landesfinanzierung in der gleichen Höhe vorgesehen.

Das Kollegium empfiehlt eine sorgfältige und rechtzeitige Erstellung des jährlichen Investitionsplanes, um die bestmögliche Nutzung des Beitrages zu gewährleisten und erinnert daran, dass die entsprechenden Ausgaben erst nach Erhalt der schriftlichen Beitragszusicherung von Seiten des Landes getätigt werden können.

Das Kollegium hat außerdem festgestellt, dass die vorgesehenen Kosten und Ausgaben nicht nur aufgrund der Erfahrungen der vorangegangenen Haushaltsjahre, insbesondere jene des Jahres 2018, veranschlagt worden sind, sondern auch aufgrund von vorsichtigen Schätzungen, um einen ordnungsgemäßen Lehr- und Verwaltungsbetrieb zu gewährleisten.

Die Rechnungsprüfer haben den Bericht zum Haushaltsvoranschlag 2019, der vom Präsidenten des Verwaltungsrates am 12.11.2018 abgefasst worden ist, überprüft und ihn für ausführlich befunden. Insbesondere rechtfertigen die institutionellen Aktivitäten, die Ziele und Linien der Maßnahmen, welche das Konservatorium im Jahr 2019 verwirklichen will, den Einsatz der veranschlagten Ressourcen.

Dies vorausgeschickt und nach Feststellung der korrekten Anwendung der einschlägigen Bestimmungen und Direktiven, sowie nach Einsichtnahme in den Begleitbericht, der dem Haushaltsvoranschlag beiliegt,

geben

die Rechnungsprüfer ihr **positives Gutachten** zur Genehmigung des Haushaltsvoranschlages für das Finanzjahr 2019 ab.

Il Collegio dei Revisori Das Kollegium der Rechnungsprüfer:

Dott.ssa Giorgia Daprà (firmato digitalmente/digital unterschrieben)

Dott. Stefan Schweigl (firmato digitalmente/digital unterschrieben)