

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(nominato con delibera della Giunta provinciale n. 333 del 19.05.2020)

VERBALE N. 1/2022

Il giorno 18 gennaio 2022 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti. Sono presenti.

- *Dr. Giorgia Daprà* Componente/Mitglied
- *Dr. Stefan Schweigl* Componente/Mitglied

Il Collegio prende atto dei documenti contabili, del rendiconto finanziario decisionale e gestionale nonché della relazione al Conto Consuntivo redatta il giorno 3.01.2022 protocollo 3-4/E nonché firmata dal Presidente del Conservatorio e, dopo aver eseguito le proprie verifiche, constata quanto segue:

- Il documento contabile è stato elaborato conformemente alle disposizioni vigenti in materia;
- il conto consuntivo 2021 riporta le seguenti risultanze di competenza e dei residui, evidenziate nel rendiconto finanziario gestionale e decisionale riguardante l'esercizio finanziario 2021:

Rendiconto finanziario decisionale e gestionale anno finanziario 2021

DIE RECHNUNGSREVISOREN

(ernannt mit Beschluss der Landesregierung Nr.333 vom 19.05.2020)

NIEDERSCHRIFT NR. 1/2022

Das Kollegium der Rechnungsprüfer hat sich am 18. Januar 2022 eingefunden. Es sind anwesend:

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

Das Kollegium nimmt Einsicht in die buchhalterischen Unterlagen, in die Rechnungslegung der Finanzen und deren Gebarung sowie in den Bericht zur Jahresabschlussrechnung, welche am 3.01.2022, Protokoll Nr. 3-4/E erstellt sowie vom Präsidenten des Konservatoriums unterfertigt worden ist, und nachdem das Kollegium der Rechnungsprüfer selbst die Überprüfungen vorgenommen hat, stellt das Kollegium Folgendes fest:

- dass das buchhalterische Dokument gemäß den einschlägigen Vorschriften erstellt worden ist;
- dass die Jahresabschlussrechnung 2021 die unten angeführten Ergebnisse der laufenden und der Rückstands-Gebarung wiedergibt, so wie diese in der Rechnungslegung der Finanzen und deren Gebarung des Haushaltsjahres 2021 aufscheinen:

Finanzrechnungslegung für das Haushaltsjahr 2021

ENTRATE EINNAHMEN	PREVISIONE DEFINITIVA ENDGÜLT. VERANSCHLAG	ACCERTAMENTI E RISCOSSIONI FESTSTELLUNGEN U. EINHEBUNGEN	DIFFERENZA DIFFERENZ
CORRENTI/LAUFENDE	2.347.193,00	2.328.995,03	-18.197,97
CONTO CAPITALE - INVESTITIONEN	183.400,00	183.400,00	0,00
PARTITE DI GIRO DURCHLAUFK.	500,00	500,00	0,00
AVAZO/ÜBERSCHUSS	246.041,06		- 246.041,06
TOTALE/GESAMT	2.777.134,06	2.512.895,03	- 264.239,03
USCITE AUSGABEN	PREVISIONE DEFINITIVA ENDGÜLT. VERANSCHLAG	ACCERTAMENTI E RISCOSSIONI FESTSTELLUNGEN U. EINHEBUNGEN	DIFFERENZA DIFFERENZ
CORRENTI/LAUFENDE	2.551.134,06	2.288.617,65	262.516,41
CONTO CAPITALE - INVESTITIONEN	225.500,00	224.011,98	1.488,02
PARTITE DI GIRO DURCHLAUFK.	500,00	500,00	0
TOTALE/GESAMT	2.777.134,06	2.513.129,63	264.004,43
AVANZO/DISAVANZO ÜBERSCHUSS/ABGANG		-234,60	-234,60

Gestione dei residui – esercizi precedenti

Rechnungsleg. der Rückstände –vorher. Haushaltsj.

ATTIVI AKTIVE	INIZIALI URSPRÜNGLICH	RISCOSSI EINGEHOSEN	DA RISCOUTERE NOCH EINZUHEBENDE	DIFFERENZA DIFFERENZ
TOTALE/GESAMT <i>(di cui cancellati nel / da- von gelöscht im 2021)</i>	187.500,00 0	187.500,00	0,00	0,00
PASSIVI PASSIVE	INIZIALI URSPRÜNGLICH	PAGATI BEZAHLT	DA PAGARE NOCH ZU ZAHLENDE	DIFFERENZA DIFFERENZ
TOTALE/GESAMT <i>(di cui cancellati nel / da- von gelöscht im 2021)</i>	1.417.310,47 36.451,41	1.205.822,35	175.036,71	36.451,41

**Consistenza residui a fine esercizio 2021 (vedasi
R.F.G. e relazione al conto consuntivo 2021):**

**Bestände der Rückstände am Ende des Haushaltsjahres
2021 (siehe R.G. & Bericht zur JAR 2021):**

ATTIVI/AKTIVE	FINALI / ENDBESTAND
CORRENTI/LAUFENDE	0,00
CONTO CAPITALE -INVESTITIONEN	85.200,00
PARTITE DI GIRO DURCHLAUFK.	0,00
TOTALE/GESAMT	85.200,00
PASSIVI/PASSIVE	FINALI /ENDBESTAND
CORRENTI/LAUFENDE	1.105.087,80
CONTO CAPITALE -INVESTITIONEN	66.095,96
PARTITE DI GIRO DURCHLAUFK.	0,00
TOTALE/GESAMT	1.171.183,76

La gestione di competenza si è chiusa con un disavanzo di € 234,60.

Gli stanziamenti iniziali derivano dal bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2021.

Le variazioni apportate rispetto alle previsioni iniziali

Die Kompetenzgebarung ist mit einem Fehlbetrag von € 234,60 abgeschlossen worden.

Die ursprünglichen Veranschlagungen stammen vom Haushaltsvoranschlag des Finanzjahres 2021.

Die an den ursprünglichen Veranschlagungen vorge-

sono elencate nella relazione al conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 e documentate dalle relative deliberazioni del consiglio di Amministrazione regolarmente adottate in conformità alle disposizioni vigenti in materia per il Conservatorio ed esaminate dal Collegio dei Revisori.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2021, il Conservatorio è stato destinatario di un finanziamento a carico del "Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'università, delle istituzioni di alta formazione musicale e coreutica e degli enti di ricerca" ex DM 25 giugno 2021 n. 734 da parte del Ministero della Sanità e della Ricerca a copertura delle maggiori spese sostenute a causa dello stato pandemico.

A fronte di maggiori spese (interventi di sanificazione e adeguamento locali, iniziative a sostegno degli studenti e pianificazione delle attività di ricerca e per la didattica a distanza) per € 61.274,00 il Conservatorio ha ottenuto un finanziamento pari ad € 63.536,28.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (FINANZIARIA)

La consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2021 ammontava ad € 2.098.578,95.

Dall'allegato 2 al rendiconto finanziario e decisionale del 2021 risulta un fondo cassa a fine esercizio di € 1.990.969,05, che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto dell'Istituto di Tesoreria.

Si è inoltre accertato che non esistono mandati o reversali insoluti alla data del 31.12.2021.

Il prospetto riguardante il conto consuntivo 2021 da approvare dal Consiglio di Amministrazione presenta le seguenti risultanze:

Entrate accertate	2.512.895,03	Festgestellte Einnahmen
Spese impegnate	- 2.513.129,63	Zweckgebundene Ausgaben
Disavanzo di competenza 2021	-234,60	Kompetenfehlbetrag 2021

Dall'allegato 2 del rendiconto finanziario decisionale alla chiusura dell'esercizio 2021 emerge un avanzo di amministrazione di € 904.985,29 così determinato:

nommenen Veränderungen sind im Bericht zur Jahresabschlussrechnung 2021 aufgezählt und mit den diesbezüglichen Beschlüssen des Verwaltungsrates, welche ordnungsgemäß in Übereinstimmung mit den einschlägigen Vorschriften für das Konservatorium genehmigt worden sind, belegt und vom Kollegium der Revisoren überprüft worden.

Man weist daraufhin, dass das Konservatorium im Laufe des Jahres 2021 infolge der Pandemie zur Deckung der Mehrausgaben von Seiten des Ministeriums für Sanität und Forschung vom „Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'università, delle istituzioni di alta formazione musicale e coreutica e degli enti di ricerca“ ex DM 25 Juni 2021 n. 734 einen Beitrag erhalten hat.

Aufgrund der Mehrausgaben im Ausmaß von € 63.536,28 (Desinfektionsmaßnahmen und Anpassung der Räume, Unterstützungsmaßnahmen für Studenten, Forschung und Fernunterricht) hat das Konservatorium einen Beitrag von € 61.274,00 erhalten.

ADMINISTRATIVE SITUATION (FINANZLAGE)

Der Kassabestand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 betrug € 2.098.578,95.

Im Anhang 2 der Jahresabschlussrechnung 2021 scheint zu Haushaltsjahresende ein Kassabestand von € 1.990.969,05 auf, der mit den Ergebnissen des Kassajournals und mit dem Kontoauszug des kassenführenden Bankinstitutes übereinstimmt.

Es wird außerdem festgestellt, dass weder Zahlungsaufträge noch Einnahmeanordnungen zum 31.12.2021 unerledigt geblieben sind.

Der Entwurf der Jahresabschlussrechnung 2021, der vom Verwaltungsrat zu genehmigen ist, weist folgende Ergebnisse auf:

Aus dem Anhang 2 der Jahresabschlussrechnung 2021 geht ein Verwaltungsüberschuss von € 904.985,29 hervor, der sich wie folgt zusammensetzt:

Fondo cassa a fine esercizio	1.990.969,05	Kassaendbestand
Residui attivi	85.200,00	Aktive Rückstände
Residui passivi	- 1.171.183,76	Passive Rückstände
Avanzo di amministrazione al 31.12.2021	904.985,29	Verwaltungsüberschuss zum 31.12.2021

Dalla relazione del documento contabile, l'avanzo di amministrazione di € 904.985,29 risulta

- vincolato per un importo di € 717.297,76.-
- non vincolato per un importo di € 187.687,53.-

I relativi dettagli sono esposti nella relazione al conto consuntivo.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro accertate ed impegnate pareggiano per un importo pari ad € 500,00, riguardante il fondo economato.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

La consistenza dei residui attivi riconducibili all'anno 2021 è di € 82.500,00 in conto capitale riguardante i trasferimenti da parte della Provincia per investimenti.

Residui passivi

I residui passivi al termine dell'esercizio 2021, pari ad € 1.171.183,76 sono così riconducibili:

relativi a spese correnti nel titolo I

- per oneri per il personale in servizio € 1.036.826,18
- per acquisto di beni di consumo e servizi € 18.552,00
- per attività istituzionali € 48.245,62
- per oneri finanziari € 1.464,00

Relativi a spese in c/to capitale nel titolo II

€ 66.095,96

STATO PATRIMONIALE

Dall'esame dell'allegato 7 del rendiconto finanziario

Aus dem Begleitbericht der buchhalterischen Unterlage geht hervor, dass vom Verwaltungsüberschuss von € 904.985,29

der Betrag von € 717.297,76.- zweckgebunden ist; der Betrag von € 187.687,53.- nicht zweckgebunden ist.

Diesbezügliche Details sind ausführlich im Begleitbericht beschrieben.

DURCHLAUFKONTEN

Die festgestellten und zweckgebundenen Durchlaufkonten sind mit dem Betrag von € 500,00 ausgeglichen und betreffen den Ökonomatsfonds.

RÜCKSTANDSGEBARUNG

Aktive Rückstände

Die aktiven Rückstände, betreffend das Jahr 2021, betragen € 82.500,00 und betreffen die Kapitalbeiträge für Investitionen von Seiten des Landes.

Passive Rückstände

Die zum Ende des Jahres 2021 bestehenden passiven Rückstände im Ausmaß von € 1.171.183,76 beziehen sich:

auf betreffende laufende Ausgaben im Titel I

- für Ausgaben an das Personal € 1.036.826,18
- für den Ankauf von Konsumgütern und Dienstleistungen € 18.552,00
- für institutionelle Dienste € 48.245,62

auf betreffende Investitionsausgaben im Titel II

€ 66.095,96

VERMÖGENSRECHNUNG

Bei der Überprüfung des Anhangs 7 der Jahresab-

decisionale, risulta che la consistenza patrimoniale del Conservatorio al 31.12.2021 ammonta ad € 2.692.057,07 ed è così costituita:

schlussrechnung geht hervor, dass die Vermögenslage des Konservatoriums zum 31.12.2021 € 2.692.057,07 beträgt und sich wie folgt zusammensetzt:

		ANNO 2021 JAHR 2021	ANNO 2020 JAHR 2020	VARIAZIONE % VERÄNDERUNG %
ATTIVITA'	AKTIVA			
Impianti e macchinari	Anlagen u. Maschinen	8.418,00	2.059,36	-308,77%
Attrezzature didattiche	Didaktische Ausstattung	304.421,16	88.064,42	245,68%
TOTALE	GESAMT	312.839,16	90.123,78	247,12%
B) Attivo circolante-rimanenze	B) Unlaufvermögen - Vorräte			
1. Materie prime, sussidiarie, di consumo	Roh- Hilfsstoffe u. Verbrauchsmaterial	303.048,86	303.048,86	0,00%
2. Crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici	Forderungen gegenüber dem Staat und anderen öff. Körperschaften	85.200,00	136.500,00	-37,58%
3. Crediti verso altri	Forderungen gegenüber Anderen	0,00	51.000,00	-100,00%
4. Disponibilità liquide	Bank- und Posteinlagen	1.990.969,05	2.098.578,95	-5,13%
TOTALE	GESAMT	2.379.217,91	2.589.127,81	-8,11%
TOTALE ATTIVO	AKTIVA INSGESAMT	2.692.057,07	2.679.251,59	

PASSIVITA'	PASSIVA			
Avanzi economici anni prec.	Wirtschaftüberschuss vorgeh. Jahren	1.261.941,12	1.203.325,83	4,87%
Avanzo economico esercizio	Wirtschaftüberschuss lfd. Jahr	258.932,19	58.615,29	-341,75%
TOTALE	GESAMT	1.520.873,31	1.261.941,12	20,52%
Debiti verso fornitori	Lieferantenverbindl.	1.171.183,76	1.417.310,47	-17,37%
TOTALE PASSIVO NETTO	INSGES. PASSIVA U. NETTO	2.692.057,07	2.692.057,07	0,48%

Per l'anno 2021 il registro partitario e il registro cassa compilati con scritture meccanografiche risultano aggiornati, stampati e rilegati in tre volumi, le cui pagine sono numerate, rispettivamente, da pag. 1 a pag. 98 (uscite) da pag. 1 a pag. 36 (entrate) e da 1° pag. 86 (giornale di cassa).

Im Haushaltsjahr 2021 sind das Kontenregister und das Kassajournal mechanographisch abgefasst worden und befinden sich auf dem letzten Stand; sie sind ausgedruckt und in drei Bänden gebunden worden, dessen Seiten von 1 bis 98 (Ausgaben) und von 1 bis 36 (Einnahmen) und von 1 bis 86 (Kassajournal) nummeriert sind.

OSSERVAZIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti, esaminati il Conto Consuntivo e la relazione accompagnatoria ritiene che la gestione sia stata svolta con prudenza e oculatezza e che la qualità del servizio erogato sia stata raggiunta secondo programma.

BEMERKUNGEN

Das Kollegium der Rechnungsprüfer, nach Einsichtnahme in die Jahresabschlussrechnung sowie in den Begleitbericht, stellt fest, dass die Geschäftsgebarung mit Vorsicht und Umsicht durchgeführt worden ist und dass die qualitativen Zielsetzungen der erbrachten Dienstleistungen programmgemäß erreicht wor-

den sind.

CONCLUSIONI

I sottoscritti Revisori, verificata la corrispondenza delle risultanze riepilogative delle scritture contabili esprimono **parere favorevole** all'approvazione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2021.

SCHLUSSFOLGERUNGEN

Nachdem die Übereinstimmung der zusammenfassenden Ergebnisse mit den Buchhaltungsunterlagen überprüft worden sind, erteilen die unterfertigten Rechnungsrevisoren das **positive Gutachten** zur Genehmigung der Jahresabschlussrechnung des Geschäftsjahres 2021.

Il Collegio dei Revisori Das Kollegium der Rechnungsprüfer:

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

Dott. Stefan Schweigl (firmato digitalmente/digital unterschrieben)