



Ministero dell'università e della ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"
00187 ROMA – VIA DEI GRECI 18
C.F. N. 80203690583
Tel 06-3609671-2-3 Fax n. 06-36001800 www.conservatoriosantacecilia.it

Al Ministero dell'Università e della Ricerca

Ufficio I

Dirigente di Ragioneria

ROMA

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE A.F. 2012

Premessa

Il Bilancio Preventivo per l'A.F. 2012 è stato predisposto ottemperando alla direttiva emanata con circolare ministeriale n. prot. 5527 del 07.10.2011.

Tenendo conto delle indicazioni ivi contenute, in particolare per ciò che attiene la limitazione della previsione del contributo indistinto ordinario assegnato dal M.I.U.R., calcolata con una diminuzione del 10% rispetto alla previsione iniziale effettuata nell'A.F. 2011, il Bilancio di Previsione 2012 è stato predisposto in ragione delle risultanze contabili evidenziate al termine dell'esercizio finanziario 2011, delle deliberazioni programmatiche assunte dal Consiglio Accademico, della relazione programmatica presentata dalla Direzione del Conservatorio e delle linee di indirizzo amministrativo-contabili, ambedue approvate in Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25.11.2011.

Viene inoltre confermato e il piano triennale dei lavori approvato con il Bilancio 2011, anche se lo stesso viene ridimensionato economicamente sulla scorta delle risultanze finanziarie del consolidato 2011. Rimane in ogni caso garantita l'opera di progressivo adeguamento della struttura alle vigenti prescrizioni in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.

In particolare, il 2012 sarà caratterizzato dagli interventi in materia di bonifica acustica e dal completamento dei lavori previsti dalla convenzione sottoscritta con il Ministero delle Infrastrutture in data 10.07.2010 con prot. 9939/AG12.

In proposito, giova in questa sede rilevare che, con l'A.F. 2011, sono stati portati a compimento gli importanti lavori di recupero e riqualificazione statica della storica sede di Via dei Greci, gravata da lesioni strutturali oggi definitivamente risanate.

Da ultimo merita segnalazione l'avvio dei corsi pre-accademici, attivati presso il Conservatorio a partire dall'a.a. 2011/2012.

Con l'approvazione del Regolamento didattico, infatti è divenuto possibile organizzare e realizzare corsi di preparazione agli esami di ammissione ai percorsi accademici di I livello.

In funzione sussidiaria degli ancora rari licei musicali, a Roma oggi solo due Scuole hanno avuto l'autorizzazione ad aprire sezioni musicali in esecuzione del D.P.R. 13.03.2010, tali corsi pre-accademici consentiranno di garantire continuità nella formazione di base: affidati a giovani musicisti reclutati attraverso procedura pubblica di esami, tali corsi non incideranno sul bilancio del Conservatorio, essendo completamente autofinanziati.

Con i musicisti individuati all'esito delle procedure di selezione, l'Amministrazione stipulerà contratti di collaborazione continuata e coordinata, la cui copertura – come già detto – verrà garantita dalle quote di iscrizione dei ragazzi selezionati in qualità di allievi.

Per l'a.a. 2011/2012 il Conservatorio aprirà a 169 nuovi ammessi, suddivisi in 15 corsi principali con il coinvolgimento di 32 giovani docenti selezionati con procedura pubblica per esami.

L'analisi puntuale dei limiti di utilizzabilità del Fondo Avanzo Amministrazione risultante dalle considerazioni più avanti analiticamente espresse, la razionalizzazione della spesa, l'appostamento del budget necessario alla copertura delle attività e delle iniziative didattiche e scientifiche programmate e deliberate dal Consiglio Accademico per l'a.a. 2011/2012, la necessità infine della previsione di un'adeguata copertura finanziaria per la realizzazione degli interventi previsti dal piano triennale dei lavori in materia di adeguamento della sede alle prescrizioni della vigente normativa in materia di sicurezza sul lavoro, costituiscono i criteri cui il Bilancio di questo anno è informato.

Già a una prima lettura dei documenti contabili risulta evidente il seguente dato circa l'andamento delle spese che presumibilmente si sosterranno per l'A.F. 2012: le risorse appostate in Bilancio, infatti serviranno per:

| | | |
|--|-----------------------|--------------|
| Totale generale spesa | € 1.764.716,26 | % |
| <i>Spesa per oneri di personale e organi statutari</i> | € 1.006.761,86 | 57,05 |
| <i>Spese correnti</i> | € 329.200,00 | 18,66 |
| <i>Spesa per allievi</i> | € 120.755,28 | 6,85 |
| <i>Spesa per costi vivi di gestione</i> | € 138.149,12 | 7,83 |
| <i>Spese in conto capitale</i> | € 169.850,00 | 9,63 |

Relativamente alla nota ministeriale citata, e in via generale sulle linee che hanno informato la redazione del documento contabile fondamentale del Conservatorio, giova rilevare quanto segue:

1. Così come indicato nella circolare di riferimento, per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'A.F. 2012 ci si è attenuti, per il funzionamento ordinario, entro il limite del 90% del contributo ordinario indistinto inizialmente previsto per l'A.F. 2011 (€ 128.745,88=). Tale previsione è stata imputata all'unità previsionale di Base 1.2.1.101;
2. La nota ministeriale conferma l'assoluta necessità, per le Amministrazioni del comparto, di provvedere a reperire le risorse necessarie all'ottimale funzionamento delle Istituzioni alla luce delle esigue provvigioni statali. Di qui la necessità di prevedere introiti ulteriori. Su tale fronte l'Amministrazione è impegnata concretamente, anche vincolando la concreta realizzazione di specifiche iniziative a forme reali di autofinanziamento;
3. Nella determinazione della spesa corrente si è prestata assoluta attenzione al contenimento della spesa sotto un duplice aspetto:

- a. Blocco dei costi delle manutenzioni attivate presso la sede ai canoni in vigore al 2008, attraverso richieste di conferma dei prezzi all'epoca formulati dai fornitori;
 - b. Previsione di spesa che, per l'intera UPB di riferimento (1.1.3. delle Uscite), fatta eccezione per il capitolo dedicato agli interventi di messa a norma dell'edificio rispetto alle prescrizioni del D.Lgs 81/08 e della quale si dirà più oltre, si attesta al 96,53% della previsione definitiva del 2011, chiaro sintomo della volontà di contenimento dei costi praticato nella concreta azione amministrativa;
4. Sul fronte dell'adeguamento della struttura alle vigenti norme sulla sicurezza sui posti di lavoro, l'Amministrazione già in occasione dell'approvazione del Bilancio di Previsione per l'A.F. 2011 ha approntato il prescritto piano triennale dei lavori necessari e urgenti al fine di rendere rispondente la sede alle disposizioni impartite da ultimo con D. Lgs. 81/2008. La spesa per tali interventi, dimensionata per l'A.F. 2012 sulle capacità di spesa concretamente dimostrate per l'A.F. 2011, trova luogo in un apposito capitolo di spesa.

Il Fondo Avanzo Amministrazione: consistenza e utilizzazione

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31.12.2011 evidenzia un Fondo Avanzo Amministrazione pari a € 1.512.345,47=.

Sull'utilizzabilità del Fondo, così come sulla sua reale consistenza, però occorre valutare almeno i due seguenti fattori, del resto già ampiamente argomentati in occasione della predisposizione dei Bilanci degli ultimi esercizi finanziari:

1. Concreta esigibilità dei residui attivi

Come già relazionato in sede di Bilancio di Previsione per gli AA.FF. 2009, 2010 e 2011, il Conservatorio di musica "Santa Cecilia" vanta nei confronti dell'Ente provincia di Roma un credito pari a € 897.859,34= per le spese sostenute ex. art 3 della L. 23/96 in regime di anticipazione di cassa. Ad oggi, il procedimento ingiuntivo per il recupero delle somme vantate intentato dal Conservatorio è approdato in sede dibattimentale, in seguito all'opposizione presentata dall'Ente Provincia di Roma. È prevista per il mese di aprile 2012 la decisione del G.O. investito del caso.

Appare quindi opportuno che il Fondo Avanzo di Amministrazione utilizzato non intacchi la riserva necessaria a coprire l'eventuale radiazione dei residui attivi accessi nel periodo 2001-2005 nei confronti della Provincia di Roma.

Alla luce di tale considerazione il Fondo Avanzo Amministrazione disponibile si riduce ad € 614.486,13=.

2. Utilizzazione del Fondo Avanzo Amministrazione

Alla luce di quanto argomentato sub punto 1 si è preso a riferimento un Fondo Avanzo Amministrazione depurato del credito complessivamente vantato nei confronti dell'Ente Provincia (€ 614.486,13=): si è poi predisposto il Bilancio di previsione con un prelevamento complessivo pari a € 597.245,04=.

Il prelevamento del Fondo Avanzo Amministrazione operato è caratterizzato, per la quota parte non vincolata da disposizioni normative ovvero da finalizzazioni delle economie di esercizio, dal precipuo scopo di garantire il pieno sviluppo dei corsi del nuovo ordinamento (trienni) e sperimentali (bienni di specializzazione).

Infine, il Bilancio 2012 è predisposto sulla scorta delle indicazioni contenute nelle linee programmatiche redatte ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 132/2003 e approvate dal Consiglio di amministrazione con deliberazione del 25.11.2011. I documenti citati sono allegati alla presente relazione quale sua parte integrante e sostanziale.

Il Bilancio pluriennale - Notazioni

Per quanto attiene la redazione del bilancio pluriennale, relativo agli esercizi finanziari 2013 e 2014, si sono prese a riferimento le seguenti considerazioni, uniche ad incidere, allo stato attuale, sulla redazione dei bilanci indicati:

- Predisposizione delle entrate dei prossimi due esercizi finanziari (2013 e 2014) sulla base di dati contabili certi, ovvero obbligatori per norma, alla data attuale e dunque al netto delle entrate fossero pur'esse provenienti da accordi, anche se di programma, in essere con Enti pubblici e privati;
- Predisposizione del piano finanziario delle uscite in ragione delle seguenti priorità di metodo:
 - a. Copertura delle spese previste dal piano triennale dei lavori urgenti e necessari per l'adeguamento della sede alle prescrizioni imposte dal D. Lgs. 81/08;
 - b. Copertura delle spese per la realizzazione degli interventi istituzionali del Conservatorio, con particolare riguardo alle attività formative e di produzione;
 - c. Ulteriore contenimento della spesa corrente.

Sulla scorta di tali indicazioni si è predisposto il bilancio pluriennale, per una previsione definitiva pari a complessivi € 1.480.895,33= per l'A.F. 2013 e l'A.F. 2014, trovando i dovuti equilibri finanziari sostanzialmente nella gestione delle economie di competenza che si pensa di registrare in ogni anno (Prelevamento Fondo Avanzo Amministrazione).

Il Bilancio di Previsione per l'A.F. 2012, infine, RICALCA I DATI CONTABILI DISPONIBILI AL 05.12.2011.

ENTRATA

TITOLO I – Entrate Correnti

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 Contributi degli studenti

Art. 1 (Contributi allievi)

La previsione per il presente articolo, pari a € 800.000,00=, rappresenta l'ammontare del prelevamento dal conto corrente postale dell'Istituto che il Conservatorio incasserà, al fine di autofinanziare il funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto per l'a.a. 2011/2012.

La previsione per questa Unità Previsionale di Base viene indicata in diminuzione rispetto alla previsione iniziale 2011, in ragione della proporzionale diminuzione della popolazione studentesca iscritta ai corsi dell'ordinamento didattico previgente la legge di riforma (€ 906.000,00=).

Art. 2 (Contributi corsi pre-accademici)

La previsione per il presente articolo, pari a € 240.000,00=, rappresenta l'ammontare dei contributi dovuti dagli iscritti ai corsi pre-accademici avviati a partire dall'a.a. 2011/2012.

Come segnalato in premessa, la contribuzione derivante dalle quote degli iscritti ai corsi pre-accademici assolve e garantisce la copertura finanziaria per le spese relative alla realizzazione e alla gestione dei corsi, così come imputate nello speculare capitolo delle uscite (cfr. U.P.B. 1.1.2.65).

Nessun'altra previsione viene formulata per la presente Unità Previsionale di Base. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012, laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 Trasferimenti dallo Stato

Art. 101

(Contributo ordinari di funzionamento)

La previsione di questa Unità Previsionale di Base: € 115.871,22= è formulata, come detto, sulla base del limite del 90% di quanto previsto inizialmente in sede di predisposizione del Bilancio 2011 (€ 128.745,88=, cfr. nota M.I.U.R. prot. n. 5527 del 07.10.2011).

Per la ripartizione e il commento analitico sull'utilizzo delle somme di cui sopra si rimanda alle pertinenti Unità Previsionali di Base delle Uscite del presente Bilancio.

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.2.2 Trasferimenti dalle Regioni

Nessuna previsione viene effettuata per la presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.2.3 Trasferimenti dalle Province

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.2.4 Trasferimenti dai Comuni

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.2.6 Trasferimenti da privati

Art. 354

(Rimborso spese per concessione in uso locali)

La previsione per il presente articolo viene formulata sulla scorta degli accordi raggiunti, nel corso dell'anno 2011, dall'Amministrazione relativamente alla concessione in uso di alcuni locali del Conservatorio in favore dell'Associazione A.Gi.Mus. (per un importo, sulla competenza 2012, pari a € 600,00=) e con la Ditta MP per il servizio di fotocopisteria avviato in Conservatorio (€ 500,00=).

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2011 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.3 ALTRE ENTRATE

1.3.2. Redditi e proventi patrimoniali

Art. 451

(Competenze attive sui conti correnti)

La previsione per il presente articolo, € 9.000,00=, viene dedotta dalle risultanze ottenute nell'esercizio finanziario 2011 relativamente alle competenze attive del conto corrente di tesoreria intestato al Conservatorio presso l'ente tesoriere Credito Artigiano e del conto corrente postale dell'Istituto.

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

TITOLO II – Entrate in Conto Capitale

2.1 ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

Nessuna previsione viene ad oggi formulata per la presente unità revisionale di base.

Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1 Trasferimenti dallo Stato

Art. 751

Nessuna previsione viene ad oggi formulata sul presente articolo.

Nessuna previsione viene effettuata per il presente Titolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

TITOLO III – Entrate per partite di giro

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro

Art. 1155

La previsione di questo articolo: € 1.500,00= è dovuta all'accertamento della reversale di incasso che si emetterà in sede di chiusura contabile a chiusura della contabilità del fondo economato per le minute spese.

Avanzo di Amministrazione utilizzato

La previsione per il prelevamento dell'Avanzo di Amministrazione: € 597.245,04= corrisponde:

- a. all'utilizzazione completa del Fondo Avanzo Amministrazione, per quanto attiene alle economie vincolate, per disposizione normativa ovvero per deliberazione del Consiglio di Amministrazione, per un importo complessivo pari a € 349.245,04= sulla scorta delle seguenti operazioni contabili:
 1. € 15.609,92= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.51 delle Uscite 2011;
 2. € 94.685,63= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.53 delle Uscite 2011;
 3. € 5.606,73= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.54 delle Uscite 2011;
 4. € 7.375,72= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.57 delle Uscite 2011;
 5. € 4.361,76= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.58 delle Uscite 2011;
 6. € 71.755,28= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.2.1.259 delle Uscite 2011;

7. € 124.850,00= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 2.1.2.601 delle Uscite 2011;
 8. € 25.000,00= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 2.1.2.602 delle Uscite 2011
- b. all'utilizzazione di parte del Fondo Avanzo Amministrazione liberamente disponibile, per un ammontare complessivo di € 248.000,00=, sulla scorta delle seguenti operazioni contabili:
1. € 130.000,00=, quale utilizzo dei contributi allievi incassati nel corso dell'anno 2011, al fine di finanziare l'ampliamento dell'offerta formativa del Conservatorio – UPB 1.1.2.61 delle Uscite;
 2. € 28.000,00= quale utilizzo dei contributi allievi incassati nel corso dell'anno 2011, al fine di finanziare l'ampliamento dell'offerta formativa del Conservatorio (contratti docenze esterne) – UPB 1.1.2.59 delle Uscite;
 3. € 24.000,00= quale utilizzo dei contributi allievi incassati nel corso dell'anno 2011, finalizzati all'elargizione di borse di collaborazione in favore degli studenti del Conservatorio – UPB 1.2.1.256 delle Uscite;
 4. € 20.000,00= quale utilizzo dei contributi allievi incassati nel corso dell'anno 2011, finalizzati alla copertura di iniziative di internazionalizzazione;
 5. € 26.000,00= quale utilizzo dei contributi allievi incassati nel corso dell'anno 2011, finalizzati alla realizzazione di attività artistiche;
 6. € 10.000,00= quale utilizzo dei contributi allievi incassati nel corso dell'anno 2011, finalizzati alla copertura finanziaria degli interventi in favore delle biblioteca del Conservatorio.

U S C I T A

TITOLO I – Spese correnti

1.1 FUNZIONAMENTO

1.1.1 Uscite per gli Organi dell'Ente

Art. 1

(Indennità di presidenza e direzione)

Il totale della previsione, € 33.864,48=, risponde alle necessità derivanti dall'applicazione del D.I. 01.02.2007, così come modificato dalla L. 122/2010.

Art. 2

(Compensi e indennità di missione organi)

Anche la previsione per il presente articolo: € 18643,34= risponde a quanto già argomentato per il precedente capitolo di spesa.

Art. 3

(Compensi e indennità di missione Revisori dei conti)

La previsione per il presente articolo è dimensionata sulle risultanze del decorso esercizio finanziario: € 5.700,00=.

Art. 4

(Fondo Consulta degli studenti)

La previsione per il presente articolo, pari a € 2000,00=, costituisce un appostamento di minima, in ottemperanza a quanto disposto dal D.P.R. 132/2003 in materia di funzionamento della Consulta degli studenti.

Nessun'altra previsione viene formulata per la UPB di cui in narrativa. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo – A.F. 2012 – laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori ovvero differenti entrate che andranno a modificare la previsione dei capitoli di entrata correlativi.

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio

Art. 51

(Compensi al personale a tempo determinato)

Il totale della previsione: € 15.609,92= discende dal riporto a nuovo, con regolare prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione, delle economie di bilancio realizzate nell'esercizio 2011.

Art. 53

(Compensi accessori contrattuali)

La previsione del presente articolo: € 94.685,63= come per il precedente è la diretta conseguenza del regolare prelevamento dal Fondo Avanzo Amministrazione operato sulle economie di gestione realizzate nel corso del 2011. Vale la pena segnalare che le economie realizzate nel corso dell'anno finanziario appena concluso si riferiscono agli arretrati contrattuali 2006-2009 accreditati dal M.I.U.R. in applicazione del CCNL sottoscritto in data 04.08.2010, oltre le economie realizzate al termine della liquidazione dell'Una Tantum dovuta in esecuzione di quanto disposto dall'art. 4 comma 3 del citato contratto.

Tali risorse, acquisite a bilancio successivamente alla data di sottoscrizione del contratto 2010/2011 e quindi non portate all'attenzione delle parti sociali, costituiranno la base per la contrattazione decentrata di II livello per l'a.a. 2011/2012.

Art. 54

(Contratti di collaborazione ex art. 273 D. Lgs. 297/94)

La previsione per questo articolo, € 5.606,73= rappresenta quanto prelevato dal Fondo Avanzo Amministrazione per il riporto a nuovo delle economie realizzate nel decorso esercizio finanziario.

Art. 56

(Indennità di missione e rimborsi)

La previsione per questo articolo, € 15.000,00= viene effettuata in ragione della preventivata necessità di provviste per il pagamento delle missioni del personale amministrativo, direttivo e docente per l'attività delocalizzata realizzata dal Conservatorio, per l'a.a. 2011/12, presso Villa Battistini a Rieti.

Giova sottolineare che, attraverso la stipula di apposita convenzione, la Provincia garantirà i fondi necessari per il pagamento degli oneri derivanti dalle ore di docenza svolte presso la sede di Rieti, il pagamento dei compensi del personale T.A. impegnato, oltre ad essere in capo all'Ente locale ogni onere relativo alla gestione dell'immobile messo a disposizione del Conservatorio.

L'Amministrazione provvederà al rimborso delle spese sostenute dai docenti entro i limiti prescritti dalla L. 122/2010 e ribaditi da ultimo dalla circolare M.E.F. n. 36/2010.

Art. 57

(IRAP)

La previsione del presente articolo, € 50.000,00=, è da ascrivere alla seguente contabilizzazione:

1. € 7.375,72= quale utilizzo di quota disponibile del Fondo Avanzo di Amministrazione consolidato al 31.12.2011;
2. € 41.624,28= quale previsione 2012 a copertura degli oneri riflessi relativi ai compensi al personale in servizio.

Art. 58

(Formazione e aggiornamento)

La previsione di questo articolo: € 4.361,76= è da ascrivere alle economie di Bilancio dell'A.F. 2011 regolarmente riportate a nuovo con prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione.

Art. 59

(Contratti di collaborazione esterni sperimentazione)

La previsione per il presente articolo: € 85.000,00= intende finanziare i contratti di prestazione degli esperti esterni invitati a completare il quadro delle docenze nell'ambito dell'offerta formativa approntata per l'a.a. 2011/2012.

Art. 60

(Contratti prestazione occasionale didattica)

La previsione definitiva per il presente articolo, pari a € 50.000,00=, in diminuzione rispetto al decorso esercizio finanziario, costituisce uno dei segni di continuità nell'azione dell'Amministrazione, tesa a garantire un'offerta formativa di eccellenza.

La Direzione, infatti, ha concluso un'intensa attività organizzativa, rappresentata nella relazione programmatica presentata in Consiglio di Amministrazione, che porterà presso il Conservatorio di Roma personalità illustri del settore, per la realizzazione delle master classes di completamento dell'offerta formativa, di assoluto livello didattico.

Si intende quindi finanziare tutte quelle attività seminariali, affidate a Maestri ospiti di chiara fama, con le quali ulteriormente arricchire, come detto, l'offerta formativa.

La previsione è destinata alla copertura delle spese per gli illustri ospiti che, anche quest'anno, nobiliteranno l'offerta rivolta agli studenti: tra gli altri Bruno Giuranna, Francesco Strano, Luis Salomon, Gloria Lanni, Edilson Ruiz sono esempi dei personaggi di chiara fama invitati per l'anno 2012.

Art. 61

(Pers. Docente e TA: compensi accessori fondi non ministeriali)

Nella previsione del presente articolo, pari a € 20.000,00=, confluisce l'appostamento iniziale relativo a tutte quelle risorse aggiuntive, individuate anche a mente di quanto disposto dall'art. 8 del CCNI del 12.07.2011, impegnate per garantire l'ottimale realizzazione degli obiettivi istituzionali del Conservatorio.

Nello specifico:

1. € 130.000,00= quale prelevamento dall'Avanzo d Amministrazione disponibile per il finanziamento dei corsi sperimentali del nuovo ordinamento;
2. € 130.000,00= quale utilizzo di parte delle entrate di competenza 2012.

Nessun'altra previsione viene formulata per la presente Unità Previsionale di Base. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo – A.F. 2012 – laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate.

Art. 62

(Contratti esperti esterni produzione artistica)

Con la previsione del presente capitolo di spesa: € 95.000,00= si intende provvedere alla copertura delle spese relative ai contratti da stipulare con esperti esterni impegnati nelle attività di produzione, orchestrali e concertistiche in genere, del Conservatorio.

Giova rilevare che la previsione è formulata sulla scorta dei dati contabili consolidati al termine dell'anno accademico, 31.10.2011.

Art. 63

(Contratti artisti ospiti)

Anche per il presente capitolo valgono le osservazioni effettuate per il precedente. La previsione viene quantificata per l'anno 2012 in complessivi € 5.000,00=.

Art. 64

(Contratti professionisti)

La previsione per il presente capitolo di spesa: € 35.000,00=, intende coprire le spese relative ai contratti di collaborazione coordinata e continuata che l'Amministrazione intende attivare nell'A.F. 2012 nei seguenti settori di intervento:

- Responsabile del servizio di prevenzione e sicurezza sul lavoro (n. 01 contratto);
- Ufficio relazioni internazionali, relazioni esterne e sponsorizzazioni (n. 02 contratti).

Giova segnalare che su nessuna delle indicate aree di intervento l'Amministrazione è nelle condizioni di reperire professionalità interne e che tali unità organizzative hanno già operato con piena soddisfazione dell'Amministrazione, nel corso dell'A.F. 2011.

Inoltre, nel corso del 2010 l'Amministrazione ha avuto, come prescritto, il parere preventivo di legittimità dalla Corte dei Conti, in seguito all'espletamento di procedura pubblica di valutazione con redazione di graduatoria con validità triennale.

Art. 65

(Contratti pre-accademici e relativi compensi accessori interni)

La previsione per il presente capitolo, pari a € 240.000,00=, intende garantire la copertura finanziaria ai corsi pre-accademici attivati dal "Santa Cecilia" a partire dall'a.a. 2011/2012. Come già accennato in premessa, con i corsi pre-accademici il Conservatorio risponde, per quanto di competenza, all'ancora carente strutturazione dei Licei Musicali e coreutici previsti dalla vigente normativa in materia. Ad oggi, infatti, nella città di Roma sono state autorizzate soltanto due sezioni di Liceo musicale, presso l'Istituto Farnesina e l'Istituto Seraphicum.

Con l'appostamento iscritto nel presente capitolo, derivante dai contributi di iscrizione dei 195 allievi ammessi ai corsi, si provvederà alla copertura dei contratti di collaborazione coordinata e continuata stipulati con i giovani musicisti selezionati a seguito di procedura pubblica per esami, e ai compensi accessori al personale del Conservatorio coinvolto nella gestione, didattica e amministrativa.

1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Art. 101

(acquisto libri, riviste, giornali ecc.)

La previsione per questo articolo: € 2.200,00=, risulta invariata rispetto all'A.F. 2011 e rappresenta la posta prevista per l'acquisto di libri, riviste e altre pubblicazioni, anche sulla base delle risultanze contabili del decorso esercizio finanziario.

Art. 102

(Acquisto materiali di consumo, toner ecc.)

La previsione di questo articolo per l'A.F. 2012: €6.000,00=, è in linea rispetto alla spesa consolidata nell'A.F. 2011.

Art. 103

(Uscite di rappresentanza)

Per il presente articolo viene preventivato un impegno complessivo di € 2.000,00=.

Art. 104

(Uscite per il funzionamento di commissioni)

La previsione per il presente capitolo, € 1.000,00=, rappresenta un minimo appostamento per la copertura delle spese per le commissioni previste nell'ambito dei corsi pre-accademici.

Art. 105

(Uscite per accertamenti sanitari)

Sulla base delle risultanze contabili, la previsione per l'articolo ammonta a € 1.000,00=.

Art. 106

(Uscite per pubblicità)

Sulla base degli impegni sostenuti negli anni precedenti, e nella convinzione che una strategia di comunicazione efficace non possa che avere indubbi ritorni di immagine, la previsione per l'A.F. 2012 è determinata in € 5.000,00=, comunque in diminuzione rispetto alla previsione iniziale per l'A.F. 2011.

Art. 107

(uscite per servizi informatici)

La previsione per il presente articolo: € 30.000,00=, in leggera diminuzione rispetto all'anno 2011, risulta sostanzialmente in linea con quanto speso nel decorso esercizio finanziario, oltre ad essere previsione ristretta nei serrati limiti di contenimento della spesa corrente, così come evidenziato in premessa.

Art. 108
(Acquisti vestiario e divise)

Per questo articolo, la previsione per l'A.F. 2012, € 8.000,00=, rappresenta la provvista finanziaria per l'aggiornamento delle divise già acquistate nel corso del 2011. In particolare occorrerà acquistare nuove divise per il personale assunto nel corso del 2011 e provvedere alla fornitura di maglioni per la stagione invernale.

Art. 110
(Manutenzione ordinaria strumenti)

Per questo articolo la previsione per l'A.F. 2012, € 30.000,00=, ricalca sostanzialmente il dato economico definitivo raggiunto nel corso dell'anno 2011.

Art. 111
(Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento locali)

Anche la spesa complessiva prevista per il presente articolo: € 14.000,00=, in leggero aumento, rispecchia l'andamento dell'esercizio finanziario 2011.

Art. 112
(Uscite postali)

La previsione per il presente capitolo: € 4.000,00=, in linea rispetto la previsione definitiva 2011, rappresenta la spesa prevista per le sole spese postali per il 2012.

Art. 116
(Canoni d'acqua)

Anche per le spese per i canoni d'acqua il riferimento utilizzato per la previsione avanzata, € 7.000,00=, trova la sua giustificazione nelle risultanze finanziarie del 2011.

Art. 117
(Energia elettrica)

La previsione per questo articolo, pari a € 33.000,00=, risponde agli stessi criteri del precedente articolo.

Art. 118
(Combustibili per il riscaldamento)

La previsione per il presente articolo: € 35.000,00=, in diminuzione rispetto alla previsione definitiva 2011, trova la sua giustificazione nella necessità di prevedere una provvista per gli oneri derivanti dalle spese di riscaldamento e conduzione dei relativi impianti.

Art. 120
(Trasporti e facchinaggi)

Nessun particolare commento per un articolo per il quale la previsione definitiva, € 12.000,00=, rappresenta il minimo indispensabile per garantire il corretto funzionamento dell'attività didattico-amministrativa.

Art. 121
(Premi di assicurazione)

Per il presente articolo la previsione risulta essere pari a € 11.000,00=, sulla scorta degli accordi raggiunti con la società Benacquista Assicurazioni relativamente al premio assicurativo per allievi e personale docente e tecnico-amministrativo.

Art. 122
(Materiale di cancelleria)

Il totale della previsione di questo articolo: € 13000,00= è dato invariato rispetto al consolidato 2011.

Art. 123
(Pulizia locali)

La previsione per questo articolo: € 5.000,00= risente in modo evidente del fabbisogno consolidato negli ultimi esercizi finanziari.

Art. 124
(Telefonia)

Ancora un articolo nel quale vale il consolidato 2011 quale termine di riferimento: previsione definitiva fissata a € 27.000,00=.

Art. 125
(Manutenzione straordinaria strumenti)

La previsione definitiva del presente articolo, pari a € 13.000,00=, è finalizzata al recupero di alcuni strumenti in dotazione al Conservatorio.

L'istituto, sulla scorta anche delle indicazioni fornite dal personale docente, intende indirizzare gli sforzi di recupero del patrimonio strumentale perseguendo, ogni anno, il ripristino dell'ottimale funzionamento di strumenti omogenei dal punto di vista organologico.

Art. 126

(Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico)

La previsione del presente articolo, finalizzato all'acquisto di materiale per ufficio e didattico di modesta entità, è determinata in € 10000,00=, in diminuzione rispetto al consolidato 2011.

Art. 127

(Spese adeguamento D. Lgs. 81/2008)

Il presente capitolo di spesa intende rispondere alla necessità, contabile, di individuare uno spazio destinato alla copertura degli oneri derivanti dall'applicazione delle prescrizioni contenute nel D. Lgs. 81/08 e, di conseguenza, dalla realizzazione degli interventi previsti dai documenti programmatici previsti dalla normativa citata e redatti dall'Amministrazione.

Per l'A.F. 2012 la previsione ammonta a complessivi € 60.000,00=, dimensionati sulla capacità di spesa dimostrata dall'Amministrazione nel corso dell'anno 2011, destinati al finanziamento degli interventi necessari e urgenti segnalati nel piano triennale formulato dall'Amministrazione nel 2011 sulla scorta delle prescrizioni normative vigenti.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

2.1.1 Uscite per prestazioni istituzionali

Art. 251

(Esercitazioni didattiche)

La previsione definitiva, pari a € 5.000,00=, è determinata sulla scorta degli impegni complessivi assunti nel corso dell'A.F. 2011.

Art. 252

(Direzione d'orchestra)

Per il presente articolo la previsione risulta essere di € 5.000,00=, in aumento rispetto al 2011.

Tale esiguo stanziamento non deve sorprendere, né vuole segnalare il disimpegno dell'Amministrazione sulle esigenze dell'attività didattica della classe di direzione d'orchestra.

Le spese per il personale esterno impegnato nell'orchestra al servizio della classe di Direzione d'orchestra, infatti, trova luogo nel capitolo 1.1.2.62, avendo il presente capitolo la funzione di garantire le spese per l'acquisto ovvero il noleggio del materiale (partiture ecc.) didattico.

Art. 254

(Attività artistica)

Per l'A.F. 2012 la previsione del presente articolo, € 15.000,00=, intende sostenere i costi vivi dell'attività di produzione posta in essere sulla scorta di quanto programmato in seno al Consiglio Accademico.

Art. 255

(Produzione artistica)

La previsione definitiva, € 26.000,00=, congiuntamente con l'articolo precedente, intende garantire la copertura finanziaria alla programmazione artistica del Conservatorio deliberata in Consiglio Accademico.

Art. 256

(Borse di studio, interventi in favore degli studenti)

L'attuazione di interventi strutturali in favore degli studenti, destinati a permanere e a caratterizzare l'azione amministrativa del Conservatorio negli anni a venire continua ad essere un segno distintivo per il Conservatorio. Anche nelle condizioni emergenziali nelle quali l'Amministrazione è chiamata ad operare, le borse di collaborazione, le borse di studio e gli interventi in analogia con quelli propri del sistema universitario rappresentano l'ampio ventaglio di iniziative per le quali il Conservatorio ha stanziato, in previsione, € 24.000,00=.

Art. 257

(Progetti internazionali)

Altra modalità di intervento in favore dello sviluppo dell'Istituzione è la programmazione e la realizzazione di progetti internazionali: la previsione per il presente articolo, fissata in € 20.000,00=, intende costituire l'appostamento fondamentale per la realizzazione dei progetti di cooperazione avviati anche attraverso la realizzazione di importanti iniziative, tra le quali EMUFEST.

Art. 258

(Viaggi didattici, partecipazione e manifestazioni nazionali)

La previsione per il presente articolo, € 10.000,00=, in sostanziale aumento rispetto all'A.F. 2011, pur soffrendo dei tagli cui l'Amministrazione ha dovuto far fronte con la predisposizione del Bilancio 2012, intende fornire risorse in favore della partecipazione dei migliori allievi a premi e manifestazioni nazionali, cui il "Santa Cecilia" si è notevolmente aperto nel corso del precedente esercizio finanziario.

Art. 259

(Mobilità internazionale: Socrates Erasmus)

La previsione dell'articolo: € 71.755,28=, quale importo a nuovo, con regolare prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione delle economie di bilancio realizzate al termine dell'a.a. 2010/2011 e relative ai finanziamenti per la mobilità internazionale afferente il programma comunitario Socrates – Erasmus è ritenuta sufficiente a garantire le esigenze del capitolo.

Art. 260

(Premi studio allievi)

Con il presente articolo, la cui previsione viene fissata in € 5.000,00=, si intende costituire un budget minimo per garantire il sostegno anche economico agli allievi del Conservatorio che dovessero essere impegnati in attività di produzione, anche in conto terzi.

Art. 261

(Interventi per la valorizzazione del patrimonio librario)

Con il presente articolo, previsione fissata in € 28.000,00=, si intende proseguire l'opera di progressivo risanamento del patrimonio librario intrapresa sul finire del 2010 con le operazioni di spolveratura e disinfestazione dei locali e dei fondi librari della Biblioteca.

Art. 262

(Premi Concorsi internazionali del "Santa Cecilia")

La previsione del presente capitolo di spesa: € 14000,00= intende finanziare i concorsi internazionali che il Conservatorio di musica "Santa Cecilia" ha in programma di realizzare nel corso dell'anno 2012.

È prevista la realizzazione di concorsi, ovvero festivals, internazionali di fisarmonica e chitarra.

Nessun'altra previsione viene formulata per la presente Unità Previsionale di Base. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo – A.F. 2012 – laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate.

2.1.1 Uscite per attività economiche

Nessuna previsione viene formulata per gli articoli della presente categoria. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012, laddove si procederà:

1. ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni di spesa;
2. a modificare le valutazioni formulate in sede programmatica per l'approvazione del Bilancio Preventivo 2012 nel corso dell'anno finanziario, con relativa dimostrazione di deficit o di esuberanze per i vari articoli della categoria.

2.1.1 Oneri finanziari

Art. 352

La previsione per il presente articolo, € 500,00=, è dimensionata sul consolidato 2011.

Nessuna previsione viene formulata per gli articoli della presente categoria. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012, laddove si procederà:

1. ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni di spesa;
2. a modificare le valutazioni formulate in sede programmatica per l'approvazione del Bilancio Preventivo 2012 nel corso dell'anno finanziario, con relativa dimostrazione di deficit o di esuberanze per i vari articoli della categoria.

2.1.1 Oneri tributari

Art. 401

(Tributi e tasse)

Per questo articolo, sulla scorta di quanto programmato per il 2011, viene proposta la seguente previsione: € 7.000,00=.

2.1.1 Poste correttive e compensazione di entrate correnti

Art. 451

(Restituzione e rimborsi diversi)

Per questo articolo viene proposta la seguente previsione: € 5.000,00=.

Nessun'altra previsione viene formulata per gli articoli della presente categoria. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012, laddove si procederà:

1. ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni di spesa;

2. a modificare le valutazioni formulate in sede programmatica per l'approvazione del Bilancio Preventivo 2012 nel corso dell'anno finanziario, con relativa dimostrazione di deficit o di esuberanze per i vari articoli della categoria.

2.1.1 Uscite non classificabili in altre voci

Art. 501
(*Varie*)

La previsione di questo capitolo: € 5.000,00= rappresenta la posta di bilancio per le uscite non ulteriormente classificabili.

Art. 502
(*Fondo di riserva*)

La previsione di questo articolo: € 4.002,00=, svolge una doppia funzione amministrativo-contabile: sia da cuscinetto per la copertura di eventuali discrasie nelle previsioni delle spese che come pareggio contabile con la parte dell'Entrata del Bilancio Preventivo 2012. Giova sottolineare che questo è l'unico articolo dell'Uscita del Bilancio Preventivo su cui non si emettono mandati di pagamento.

Art. 504
(*Accantonamento 10% ex L. 122/2010*)

La previsione di questo articolo: € 5.301,60=, rappresenta l'accantonamento annuale del 10% sui compensi dovuti agli organi statutari, in esecuzione di quanto disposto dalla L. 122/2010.

TITOLO II – Spese in conto capitale

2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Nessuna previsione viene formulata per gli articoli della presente categoria. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012, laddove si procederà:

3. ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni di spesa;
4. a modificare le valutazioni formulate in sede programmatica per l'approvazione del Bilancio Preventivo 2012 nel corso dell'anno finanziario, con relativa dimostrazione di deficit o di esuberanze per i vari articoli della categoria.

2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Art. 601

(Acquisti di impianti e attrezzature didattiche)

La previsione di questo articolo: € 124.850,00=, rappresenta quanto prelevato dal Fondo Avanzo Amministrazione, con regolare riporto a nuovo delle economie di gestione 2011, relativamente ai finanziamenti ricevuti dal M.I.U.R. a fronte del piano acquisti formulato nel corso dell'e.f. 2011, allegato alla presente relazione quale sua parte integrante e sostanziale.

Art. 602

(Ripristini, trasformazione e manutenzione straordinaria impianti ecc.)

Per la previsione di questo articolo: € 25.000,00=, vale quanto relazionato nel precedente articolo, essendo tale appostamento la quota parte di quanto ricevuto dal M.I.U.R. a sostegno del piano acquisti presentato nel 2011.

Nessun'altra previsione viene formulata per gli articoli della presente categoria. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2012, laddove si procederà:

1. ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni di spesa;
2. a modificare le valutazioni formulate in sede programmatica per l'approvazione del Bilancio Preventivo 2012 nel corso dell'anno finanziario, con relativa dimostrazione di deficit o di esuberanze per i vari articoli della categoria.

TITOLO III – Partite di giro

Le previsioni del capitolo di questo titolo rappresentano le immagini speculari delle corrispondenti UPB dell'Entrata, cui si rimanda.

Tanto si doveva per gli atti di competenza.

Il Presidente

Avv. Adriana Giannuzzi