



*Ministero dell'istruzione, 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](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

Prot. 3404/AG1

Del 07.04.2016

Agli ill.mi componenti il Consiglio di Amministrazione

Sede

*BILANCIO DI PREVISIONE A.F. 2016*  
Linee di indirizzo

**Premessa**

La presente proposta muove dai seguenti dati di contesto:

1. Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità;
2. Situazione partitaria delle Uscite per l'A.F. 2015 alla data del 31.12.2015 e conseguente Fondo Avanzo di Amministrazione presumibilmente disponibile per l'A.F. 2016;
3. Analisi della situazione esistente e stato di avanzamento dei lavori di manutenzione straordinaria relativi alla Sala Accademica e programmazione triennale degli interventi in materia di sicurezza sul lavoro (D. Lgs. 81/08), deducibili dall'aggiornamento del documento di valutazione dei rischi redatto dal responsabile del servizio di prevenzione e sicurezza tanto per la sede di Via dei Greci che per la sede di nuova acquisizione sita in S. Andrea delle Fratte;
4. Relazione programmatica del Direttore del Conservatorio, redatta sulla scorta delle deliberazioni in corso del Consiglio Accademico relative al piano delle attività didattiche ed artistiche programmate per l'a.a. 2015/2016.

## **Dati economici di riferimento**

L'anno finanziario 2016 presenta, in sintesi, i seguenti dati economici cui fare riferimento per l'impostazione del Bilancio di previsione:

Saldo cassa al 31.12.2015 € 1.990.070,81=

Fondo Avanzo Amministrazione al 31.12.2015: € 1.991.333,59=.

Al riguardo va innanzitutto posta all'attenzione del Consiglio la necessità di depurare, in via cautelare, il Fondo Avanzo Amministrazione disponibile del credito vantato nei confronti dell'Ente Provincia di Roma per le spese effettuate mediante anticipazione di cassa per far fronte agli oneri di cui all'art. 3 della L. 23/96.

Il rimborso di tale credito, per complessivi € 897.859,34=, è oggetto di impugnativa in Appello avverso la pronuncia sfavorevole subita dal Conservatorio in I grado nel corso del 2015.

Appare quindi necessario 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.

Dal Fondo Avanzo Amministrazione così rideterminato, pari a € 1.093.474,25=, vanno inoltre decurtate le somme che, per natura del finanziamento ricevuto nel decorso esercizio finanziario ovvero per deliberazione del Consiglio di Amministrazione, debbono considerarsi vincolate quanto all'appostamento nei capitoli di uscita per l'A.F. 2015: complessivi € 579.194,96=, per un Fondo Avanzo Amministrazione liberamente disponibile – al netto di quanto fin qui segnalato – di € 514.279,29=.

Alla luce di tale considerazione il Fondo Avanzo Amministrazione effettivamente utilizzato per integrare le voci di entrata del Bilancio 2016 si riduce ad € 500.000,00=. Giova sottolineare che, stante l'indeterminatezza ad oggi dei finanziamenti garantiti dal M.I.U.R. per l'A.F. 2016, appare quanto mai opportuno non utilizzare in modo esaustivo l'Avanzo disponibile. La quota rimanente infatti appare come la provvista minima per compensare eventuali minori finanziamenti rispetto a quanto previsto.

Alla determinazione delle entrate per il Bilancio 2016 concorrono inoltre, oltre i finanziamenti previsti per legge:

- i. il contributo indistinto ministeriale, stimato in € 250.000,00= (previsione pari al contributo ordinario garantito dal M.I.U.R. nell'A.F. 2015 ridotto del 10%);
- ii. il contributo versato annualmente dagli allievi iscritti, stimabile sulla scorta del consolidato 2015 e in ragione della consistenza del numero degli allievi dell'ordinamento previgente la legge di riforma ormai ad esaurimento, in € 800.000,00=;
- iii. il contributo versato annualmente dagli iscritti ai corsi pre-accademici, stimato per il 2016 in € 154.761,60= (II e III rata del contributo deliberato dal Consiglio di Amministrazione);
- iv. altre entrate, sulla scorta dell'andamento dell'esercizio finanziario pregresso (utilizzo sala accademica, contributi per le attività rese in regime di convenzione e/o per conto terzi, partite di giro ecc.).

Alla determinazione delle entrate, quindi, si giunge attraverso:

- a. l'applicazione di quanto dedotto in premessa;
- b. la considerazione del consolidato 2015;
- c. la previsione degli eventuali altri introiti derivanti da convenzioni particolari.

### **Linee di indirizzo, priorità, appostamenti**

Dal punto di vista della programmazione amministrativa, l'A.F. 2016 conferma le incombenze già affrontate nel decorso esercizio finanziario.

Provvedere alla manutenzione ordinaria dei due stabili oggi sede del Conservatorio, Via dei Greci e Via S. Andrea delle Fratte, al pagamento delle utenze necessarie, sono parametri di riferimento della spesa corrente imprescindibili nell'impostazione del Bilancio 2016.

Così come già programmato e realizzato nel corso dell'anno accademico 2014/2015 la Direzione del Conservatorio, unitamente al Consiglio Accademico, ha inteso contrassegnare l'attività del Conservatorio in senso fortemente orientato verso l'attività laboratoriale e di produzione.

Tale intendimento trova, in particolare, concreta attuazione nelle deliberazioni assunte in materia di:

- a. Definizione della pianta organica del personale docente per l'a.a. 2015/16 (conversioni e congelamenti di cattedre, così come previsto dal D.P.R. 132/2003 e dalle annuali disposizioni del Ministero);
- b. Programmazione delle Master Classes per il 2015/2016;
- c. Programmazione delle attività didattiche per l'a.a. 2015/2016;
- d. Strutturazione dell'attività di produzione secondo criteri di coinvolgimento dei migliori allievi dell'Istituto.

Come già rappresentato dal Direttore del Conservatorio con la relazione programmatica, sulla scorta di tali direttrici deve muoversi il Consiglio di Amministrazione, altresì temperando quelle indicazioni con i dati accertati alla data del 31.12.2015, per l'indicazione delle linee di indirizzo per la redazione del Bilancio di previsione per l'A.F. 2016, in particolare individuando provviste economiche adeguate alla realizzazione di quanto programmato, riassumibili, in sintesi, nello schema sotto riportato:

Attività didattica: una provvista di almeno € 300.000,00=, per la copertura delle ore aggiuntive di docenza, per l'integrazione al contratto di istituto e per i compensi per attività svolte in conto terzi, alla quale aggiungere, a carico del cedolino unico, almeno ulteriori € 80.000,00= per la copertura degli incarichi afferenti ad attività aggiuntive non di insegnamento ed € 27.000,00= per attività di produzione del personale docente. Un appostamento minimo di € 140.000,00= per la copertura delle collaborazioni didattiche esterne (sperimentazioni co.co.co. per le quali occorrono quasi 1.000 ore di docenza a contratto, ecc.) e per la realizzazione delle Master class organizzate; e un appostamento pari ad almeno € 170.000,00= per la copertura dei costi dell'orchestra per la classe di Direzione orchestrale e per i contratti degli artisti storni impegnati nelle attività di produzione tutte.

Attività artistica e istituzionale: una provvista complessiva stimata in almeno € 250.000,00=, al netto delle economie finalizzate (ERASMUS, progetti internazionali ecc.) a sostegno delle attività istituzionali del Conservatorio: Direzione d'orchestra, esercitazioni didattiche, premi studio allievi, borse di collaborazione, manifestazioni artistiche, attività di produzione, rapporti internazionali ecc.

La relazione del Direttore ha già esaurientemente evidenziato tanto le linee di sviluppo perseguite per l'a.a. 2015/16 che le strategie di sviluppo e rilancio dell'Ente: in questo senso giova qui ricordare la sostanziale riconferma dell'impianto didattico del decorso anno accademico per quanto attiene i corsi, e la realizzazione di seminari e master class con personalità dall'indiscusso valore internazionale; la capacità dimostrata dall'Amministrazione sul versante dei rapporti internazionali ai più alti livelli; l'intensa stagione organizzata sul versante della produzione, anche attraverso accordi di programma con prestigiosi Enti, quali ad esempio – il Teatro Eliseo di Roma, con il quale per la stagione 2015/2016 il Conservatorio realizza e gestisce ben 36 concerti con cadenza settimanale.

In via generale si evidenzia la necessità, tra l'altro accolta di buon grado, prospettata dal Direttore di investire decisamente sulle direttrici fondamentali e connotanti l'azione del Conservatorio: didattica e produzione.

Non solo: la valorizzazione del Conservatorio passa necessariamente per il maggiore impegno di docenti ed allievi: a loro l'Amministrazione dovrà riservare particolare attenzione, in termini di appostamenti finanziari per le attività aggiuntive del personale e per i budget previsti per le misure in favore del diritto allo studio.

In questo senso, non solo la predisposizione del Bilancio 2016 dovrà dare conto e risposta a quanto programmato dal Consiglio Accademico e dal Direttore, ma dovrà avere la caratteristica di ottimizzare le risorse a disposizione, anche immaginando soluzioni tecniche innovative.

In sede di previsione 2016 occorrerà comunque, in ragione delle non ancora accertate risorse relative tra l'altro al consueto finanziamento del Comune di Roma, garantire una provvista economica capace di dare copertura, per lo meno in avvio d'anno accademico, alle necessità rappresentate dalla Direzione, provvedendo in corso d'anno alle opportune variazioni di Bilancio.

Il Consiglio Accademico, in sede di programmazione dell'attività didattica per l'a.a. 2015/2016 dei corsi pre-accademici, ha deliberato la riconferma per un ulteriore anno delle graduatorie esistenti: pensati in funzione sussidiaria alla formazione oggi garantita dai rari licei musicali presenti sul territorio (a Roma soltanto tre), affidati a giovani musicisti reclutati con procedure pubbliche di selezione per esami, i corsi dal punto di vista gestionale si segnalano per la piena autosufficienza economico-finanziaria. Infatti i costi di gestione e avvio delle attività, tanto quelle di docenza che quelle ad essa correlate, saranno coperti interamente dalle quote di contribuzione degli studenti ammessi.

Accanto a tali specifici fini, i quali investono la funzione stessa del Conservatorio e la sua centralità quale luogo privilegiato del sapere e del fare artistico-musicale, occorre altresì impostare un'azione amministrativa in grado di consentire il raggiungimento di quelle condizioni ottimali che proprio al raggiungimento degli obiettivi indicati dal Consiglio Accademico sono preordinati quale presupposto indispensabile.

L'applicazione di tutte le misure di prevenzione attiva e passiva previste dalla normativa vigente in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e la realizzazione degli interventi di aggiornamento segnalati dal responsabile del servizio di prevenzione e sicurezza continuano ad essere delle priorità di azione cui il Bilancio deve, strutturalmente, dare risposta con finanziamenti aggiuntivi, calibrati sulle capacità di spesa dimostrate nel corso del 2015.

In tale contesto, il Bilancio prevede, per l'anno 2016, un appostamento pari a € 40.000,00= in grado di assolvere alle necessità appena segnalate.

Da ultimo, l'azione amministrativa dovrà sostenere le spese correnti necessarie al buon andamento e funzionamento didattico-amministrativo, in una misura non superiore a € 320.000,00.

Alla luce delle considerazioni esposte, e dei dati economici di riferimento, si propongono i seguenti appostamenti di bilancio relativi alle voci più rappresentative delle uscite del bilancio 2016:

1.1.2.59	€ 146.000,00=	contratti con personale esperto esterno per sperimentazioni
1.1.2.60	€ 30.000,00=	contratti prestazione occasionale a fini didattici
1.1.2.61	€ 647.837,47=	Accantonamento per compensi accessori al personale docente e T.A. di natura non ministeriale
1.1.2.62	€ 173.262,98=	Accantonamento per contratti esperti esterni orchestra e altre manifestazioni musicali
1.1.2.63	€ 10.000,00=	Accantonamento per contratti artisti ospiti
1.1.2.64	€ 19.000,00=	Accantonamento per contratti professionisti
1.1.2.65	€ 242.619,96=	Appostamento contratti docenze pre-accademici e compensi correlati
1.1.2.127	€ 40.000,00=	Appostamento interventi D. Lgs. 81/2008
1.2.1.254	€ 25.000,00=	Appostamento per manifestazioni artistiche
1.2.1.255	€ 90.000,00=	Appostamento per produzione artistica
1.2.1.256	€ 111.441,88=	Appostamento per interventi per il diritto allo studio
1.2.1.257	€ 149.414,44=	Appostamenti per progetti internazionali
1.2.1.259	€ 141.047,57=	Appostamento per l'internazionalizzazione (Erasmus ecc.)
1.2.1.260	€ 48.424,11=	Appostamento per Premi studio allievi
1.2.1.263	€ 82.589,20=	Appostamento progetto S.A.M.
2.1.1.552	€ 103.927,34=	Appostamento per acquisti e interventi in conto capitale

2.1.1.601	€ 148.927,26=	Appostamento per acquisti e interventi in conto capitale
2.1.1.604	€ 25.000,00=	Appostamento per acquisti e interventi in conto capitale

Per la copertura del disavanzo di competenza si propone il prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione per un importo complessivo pari a € 500.000,00=.

Il Bilancio preventivo per l'A.F. 2016 dovrà contenere inoltre le poste previste per legge ovvero per le spese e gli oneri obbligatori, per una previsione definitiva di € 2.781.379,92=, suscettibile di variazione in ragione dei maggiori accertamenti effettuati in chiusura di esercizio o di ulteriori finanziamenti finalizzati per i quali non vi sia discrezionalità di imputazione.

Il Presidente  
**Dott. Adolfo Vannucci f.to**