



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. 2016

Premessa

Il Bilancio Preventivo per l'A.F. 2016 è stato predisposto in assenza di specifiche direttive ministeriali. Tale assenza rileva ai fini dell'esatta determinazione, in sede previsionale, del contributo ordinario di funzionamento a carico del Ministero.

Tale assunto, unitamente alla valutazione delle dinamiche intervenute nelle iscrizioni tra 2015 e 2016, ha trovato risposta nel seguente atteggiamento metodologico:

- a. Ridimensionamento della previsione del contributo ministeriale di funzionamento posto a carico del M.I.U.R. (-10% circa della previsione definitiva 2015);
- b. Riduzione della previsione delle entrate derivanti dalle iscrizioni, tanto dei corsi accademici che di quelli pre-accademici, in ragione della variazione intervenuta nella popolazione studentesca complessivamente considerata;
- c. Utilizzazione del Fondo Avanzo Amministrazione disponibile, al fine di garantire la copertura finanziaria a fronte di eventuali minori accertamenti sul contributo ministeriale.

Tenendo conto delle indicazioni su esposte, il Bilancio di Previsione 2016 prende a riferimento le risultanze contabili evidenziate alla data di redazione della presente relazione, delle deliberazioni programmatiche assunte dal Consiglio Accademico, della relazione programmatica della Direzione del Conservatorio e delle linee di indirizzo amministrativo-contabili assunte con deliberazione monocratica dello scrivente ai sensi dell'art. 5 comma 2 del Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità del Conservatorio.

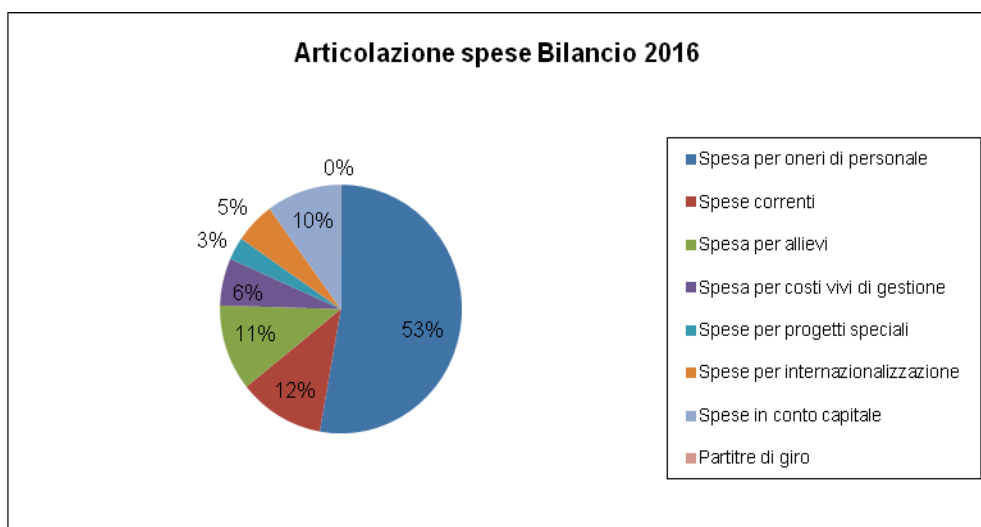
Linee direttrici per la redazione del documento di bilancio vanno rintracciate inoltre nelle seguenti evidenze:

- Analisi puntuale dei limiti di utilizzabilità del Fondo Avanzo Amministrazione risultante dalle considerazioni più avanti analiticamente espresse;
- Razionalizzazione e il contenimento della spesa corrente;
- Previsione e appostamento del budget necessario alla copertura delle attività e delle iniziative didattiche artistiche e scientifiche programmate e deliberate dal Consiglio Accademico per l'a.a. 2015/2016;
- Previsione degli oneri derivanti dalla risoluzione dell'annoso contenzioso con la Ditta Zanin per l'acquisto dell'Organo allocato presso la Sala Medaglioni;
- Necessità, infine, della previsione di un'adeguata copertura finanziaria per la realizzazione di interventi di adeguamento della struttura alle disposizioni e alle prescrizioni della vigente

normativa in materia di sicurezza sul lavoro, e la considerazione degli oneri derivanti dalla gestione delle due sedi date in disponibilità al Conservatorio (Via dei Greci e Via S. Andrea delle Fratte).

Relativamente all'andamento delle spese che presumibilmente si sosterranno per l'A.F. 2016 è possibile in via preliminare fornire il seguente quadro riepilogativo:

Totale generale spesa	€ 2.781.379,92	%
<i>Spesa per oneri di personale</i>	€ 1.468.825,78	52,81
<i>Spese correnti</i>	€ 318.729,64	11,46
<i>Spesa per allievi</i>	€ 310.913,56	11,18
<i>Spesa per costi vivi di gestione</i>	€ 171.552,70	6,17
<i>Spese per progetti speciali</i>	€ 82.589,20	2,97
<i>Spese per internazionalizzazione</i>	€ 149.414,44	5,37
<i>Spese in conto capitale</i>	€ 277.854,60	9,99
<i>Partite di giro</i>	€ 1.500,00	0,05
	2.781.379,92	100,00



Relativamente allo schema su riportato, e in via generale sulle linee che hanno informato la redazione del documento contabile fondamentale del Conservatorio, giova rilevare quanto segue:

1. Nella determinazione della spesa corrente si è prestata assoluta attenzione al contenimento della spesa sotto un duplice aspetto:
 - a. Contenimento dei costi delle manutenzioni ordinarie in fase di rinnovo dei contratti, con particolare attenzione alle convenzioni Consip;

- b. Previsione di spesa che, per le spese correnti (U.P.B. 1.1.3. delle Uscite) si attesta al 87,33% della previsione definitiva del 2015 (€ 365.000,00=) e al 88,54% della previsione iniziale dello stesso anno (€ 360.000,00=). Tale ultimo dato, soprattutto se considerato alla luce della necessità di provvedere alla gestione della nuova sede, nel confermare la virtuosa gestione dell'Amministrazione relativamente al contenimento dei consumi intermedi e della spesa corrente, consente di dare conto in modo esaustivo a quanto richiesto da ultimo dal M.E.F. con circolare n. 31 del 23.10.2012.
2. Sul fronte dell'adeguamento della struttura alle vigenti norme sulla sicurezza sui posti di lavoro, l'Amministrazione continua l'azione di risanamento e adeguamento dei locali di Via dei Greci e di Via S. Andrea delle Fratte. La spesa per tali interventi, già dimensionata per l'A.F. 2016 sulle capacità di spesa concretamente dimostrate per l'A.F. 2015, trova luogo in un apposito capitolo di spesa, per complessivi € 40.000,00=.

Il grafico relativo alla articolazione delle spese previste per il 2016 consente un'ulteriore riflessione sulla gestione generale del Conservatorio che, seppur radicata nelle esperienze maturate negli anni precedenti, si connota fortemente per la sua rilevanza quali-quantitativa.

Ci si riferisce in particolare all'attenzione riservata agli studenti del Conservatorio: con una quota del 11% del volume complessivo di bilancio, la spesa per gli interventi a vario titolo garantiti in favore degli allievi si allinea alle percentuali della spesa corrente e della spesa in conto capitale: segno evidente dell'interesse riservato dall'Amministrazione alla popolazione studentesca.

Prende finalmente corpo anche un altro settore strategico per il Conservatorio, con una novità assoluta: la Ricerca, che assorbe nel 2016 il 3% delle spese previste.

Grazie alla capacità di un pool di docenti di rendersi protagonista, presentando alla Regione Lazio un progetto per la realizzazione di un nuovo strumento musicale (Strumento Aumentato a Membrana), risultato poi vincitore della procedura di valutazione avviata con bando emanato dall'Ente regionale ai sensi della L.R. 13/2008, la Ricerca entra a pieno titolo nel novero delle attività strutturali del Conservatorio.

D'altra parte, anche l'attivazione, sempre nell'a.a. 2015/2106, del Master di II livello in Musica Contemporanea si inserisce nel più ampio contesto della implementazione e della connotazione qualitativa dell'offerta formativa del Santa Cecilia.

L'analisi delle entrate è invece chiarificatrice dello sforzo programmatico con il quale l'Amministrazione cerca di attivare linee di finanziamento alternative a quelle ordinarie e ricorrenti, in grado di sostenere da un lato il finanziamento statale e dall'altro lato cercare di non ulteriormente appesantire la contribuzione studentesca.

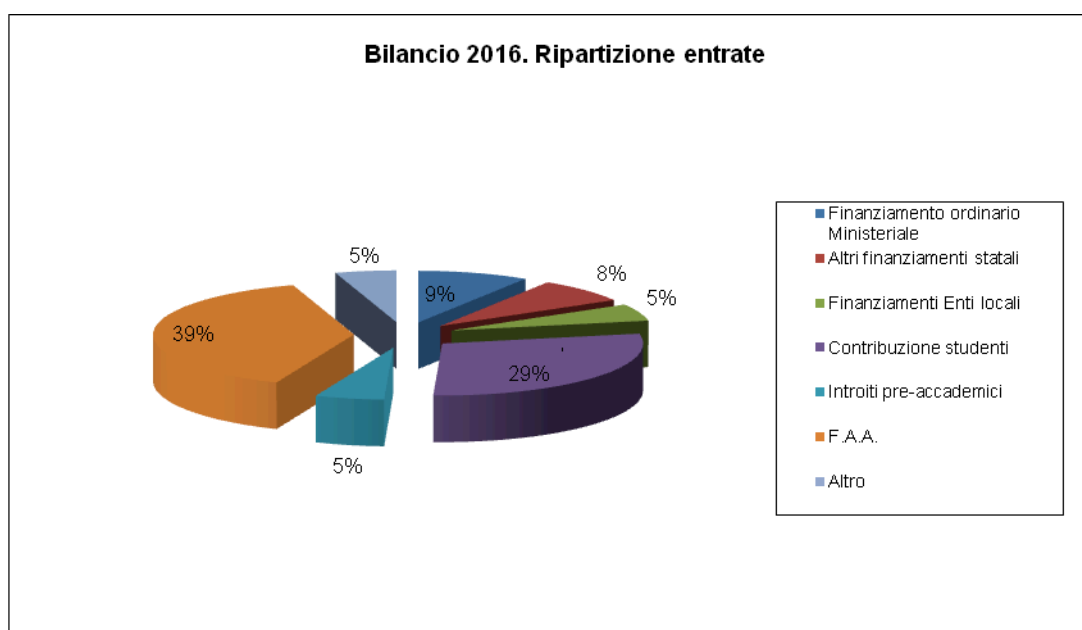
Nel bilancio di previsione per l'A.F. 2016 è infatti possibile rilevare:

1. Quanto alla predisposizione del Bilancio di Previsione per l'A.F. 2016, questa si è definita sulla base di una previsione in entrata a carico del Ministero per il funzionamento ordinario pari al 91% della previsione definitiva realizzata nel 2015 (€ 274.322,00=). La previsione, pari a € 250.000,00=, è stata imputata all'unità previsionale di Base 1.2.1.101;
2. L'anno 2016 appare caratterizzato dalla capacità dimostrata dall'Amministrazione di attrarre linee di finanziamento specifiche su progetti di particolare rilevanza: Regione Lazio, M.I.U.R., Enti privati contribuiscono alla realizzazione di attività non ordinarie del Conservatorio, a dimostrazione della capacità attrattiva delle iniziative poste in essere. In particolare si fanno notare, sul versante della capacità del Conservatorio di coinvolgere altri Enti in progetti specifici, il rinnovo della convenzione per le attività de localizzate presso la sede di Villa Battistini a Rieti (Convenzione sottoscritta da M.I.U.R. – Regione Lazio - Fondazione Varrone e Conservatorio) e il Progetto di Ricerca S.A.M. vincitore di apposito

bando regionale di selezione, emanato ai sensi della L.R. 13/2008, e co-finanziato dal M.I.U.R. ;

3. L'Amministrazione è impegnata concretamente, anche vincolando la concreta realizzazione di specifiche iniziative a forme reali di autofinanziamento, nell'attività di ricerca di finanziamenti ulteriori, da Enti e privati, per l'autofinanziamento delle attività poste in essere: come si vedrà in sede di analisi specifica delle entrate e delle uscite, i rapporti costituiti con il Teatro Eliseo, l'azienda Costa crociere, la Società Q8 e il Pontificio Istituto di Musica Sacra rispondono essenzialmente a tale strategia;

Il grafico evidenzia la situazione delle entrate alla data di redazione del documento contabile fondamentale:



Come è possibile apprezzare, dal punto di vista delle Entrate l'A.F. 2016 è caratterizzato:

- per il 39% dall'utilizzo del Fondo Avanzo Amministrazione;
- per il 09% dal finanziamento ministeriale ordinario;
- per il 08% da altri finanziamenti statali, ottenuti su progetti speciali e/o particolari;
- per il 05% da finanziamenti di Enti locali, sempre su particolari progetti;
- per il 29% dalla contribuzione studentesca di competenza;
- per il 05% dagli introiti di competenza attratti con l'attivazione dei corsi pre-accademici;
- per il 05% da finanziamenti di privati, anche questi finalizzati alla realizzazione di particolari progetti

Evidente ed apprezzabile la differenza con la situazione di partenza dell'anno 2015, caratterizzata dalla seguente ripartizione delle Entrate correnti:

- per il 45% dall'utilizzo del Fondo Avanzo Amministrazione;
- per il 11% dagli introiti di competenza attratti con l'attivazione dei corsi pre-accademici;
- per il 38% dall'utilizzazione della contribuzione studentesca di competenza;
- per il 06% dal finanziamento ministeriale ordinario.

Se la capacità di coinvolgere attori terzi nel finanziamento delle attività del Santa Cecilia consente di non gravare ulteriormente la spesa pro-capite richiesta agli studenti a titolo di contributo annuale, d'altra parte non va sottaciuto il costante calo della contribuzione studentesca nell'ultimo triennio: dalla previsione definitiva del 2012, pari a € 941.021,50=, si è infatti passati ad una previsione per l'A.F. 2014 di complessivi € 750.000,00=, calcolata sulla scorta del consolidato 2013 (€ 800.000,00=) ed infine alla previsione iniziale per il 2016, pari a € 800.000,00=.

Tale dato non deve far pensare a una crisi della capacità del Santa Cecilia di garantire offerta formativa di qualità, tutt'altro. Esso altro non è che la diretta conseguenza dell'applicazione delle norme di attuazione della legge di Riforma, in particolare quelle relativa alla chiusura dell'ordinamento didattico previgente l'emanazione del D.P.R. 212/2005 e dei Regolamenti didattici del Conservatorio ad esso conseguenti, con la naturale e fisiologica contrazione del numero degli studenti aventi il requisito anagrafico per l'ammissione al Conservatorio.

Anche il dato relativo ai corsi pre-accademici segna il passo. Ad oggi la realizzazione dei corsi garantisce ulteriori 168 iscritti per l'a.a. 2015/2016 (Vs i 319 del 2013/2014 e i 284 dell'a.a. 2014/2015): tale diminuzione va ascritta alla determinazione assunta dal Consiglio Accademico del Conservatorio di chiudere l'esperienza dei corsi pre-accademici, gestendo ad esaurimento quelli già attivati.

Il Fondo Avanzo Amministrazione: consistenza e utilizzazione

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31.12.2015 evidenzia un Fondo Avanzo Amministrazione pari a € 1.991.333,59=.

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. dal 2009 al 2015, 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. Con sentenza n. 503/2015 il Tribunale civile di Roma si è pronunciato a favore della tesi sostenuta dall'Ente Provincia di Roma, da sempre contraria al rimborso richiesto. Ad oggi, il Conservatorio ha proposto, d'intesa con il M.I.U.R., appello alla pronuncia sfavorevole.

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

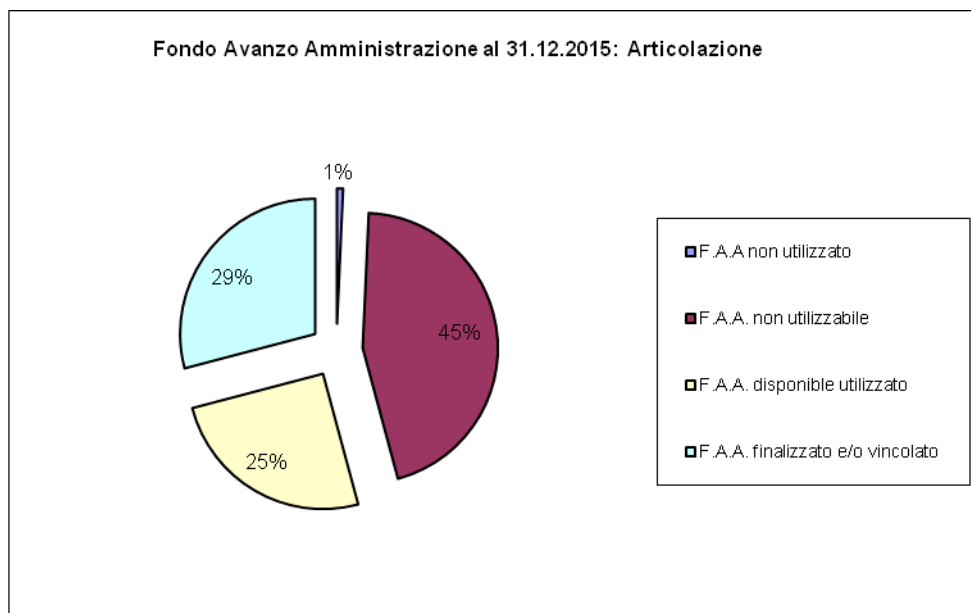
Alla luce di tali considerazioni il Fondo Avanzo Amministrazione disponibile si riduce ad € 1.093.474,25=

2. Utilizzazione del Fondo Avanzo Amministrazione

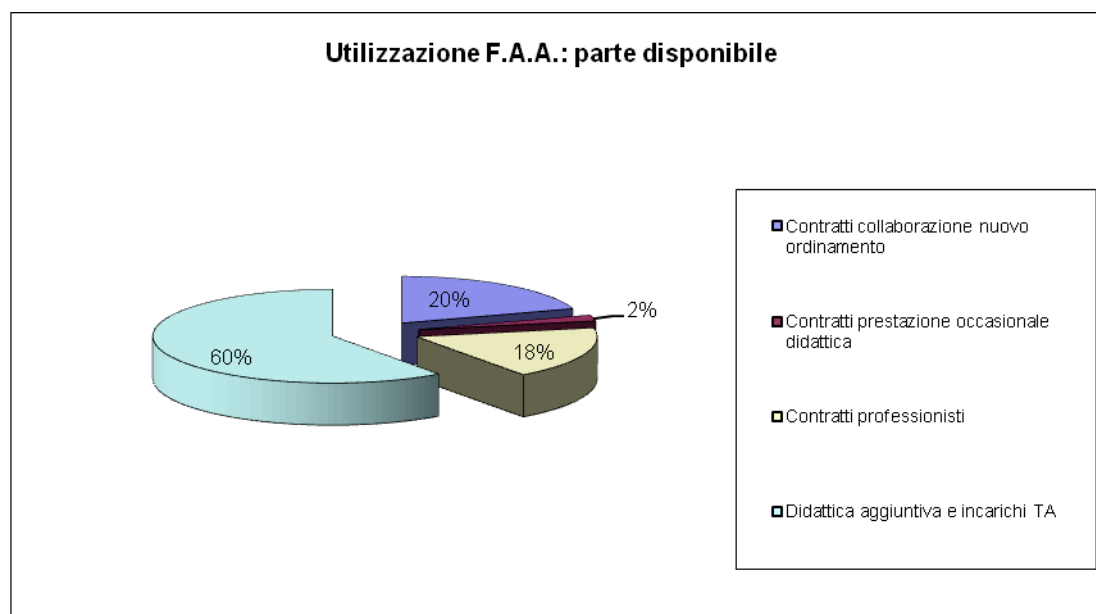
Alla luce di quanto argomentato sub punto 1 si è preso a riferimento un Fondo Avanzo Amministrazione depurato del credito complessivamente vantato nei confronti dell'Ente Provincia (€ 1.093.474,25=): si è poi predisposto il Bilancio di previsione con un prelevamento complessivo pari a € 1.079.194,96=.

La differenza ancora disponibile, pari a € 14.279,29=, costituisce la provvista prevista quale ammortizzatore per eventuali minori accertamenti dei fondi ministeriali di funzionamento ordinario.

La tabella sottoriportata consente un primo apprezzamento circa l'articolazione del Fondo Avanzo di Amministrazione al 31.12.2015, relativamente alla natura dei fondi utilizzabili:



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), tanto per quanto attiene al finanziamento dei contratti esterni per le discipline e/o i moduli per i quali non è possibile ricorrere al personale docente interno, che per il finanziamento della didattica aggiuntiva, così come previsto dal vigente C.I.N. siglato in data 12.07.2011:



Infine, il Bilancio 2016 è predisposto sulla scorta delle indicazioni contenute nella deliberazione presidenziale n. 04 del 07.04.2016, contenente le linee di indirizzo per la predisposizione del Bilancio di Previsione 2016.

Il Bilancio pluriennale - Notazioni

Per quanto attiene la redazione del bilancio pluriennale, relativo agli esercizi finanziari 2017 e 2018, 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 (2017 e 2018) 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 relative ai 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. Esclusione degli appostamenti finalizzati in ragione della previsione della loro completa utilizzazione nel corso dell'A.F. 2016;
 - d. Ulteriore contenimento della spesa corrente.

Sulla scorta di tali indicazioni si è predisposto il bilancio pluriennale, per una previsione definitiva pari a complessivi € 2.451.042,24= per l'A.F. 2017 e € 2.279.658,44= per l'A.F. 2018, 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. 2016, infine, RICALCA I DATI CONTABILI DISPONIBILI AL **31.12.2015**.

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. 2015/2016.

Art. 2 *(Contributi corsi pre-accademici)*

La previsione per il presente articolo, pari a € 154.761,60=, rappresenta l'ammontare dei contributi dovuti dagli iscritti ai corsi pre-accademici per l'a.a. 2015/2016.

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).

Per l'a.a. 2015/2016 il numero degli iscritti ai corsi pre-accademico risulta in ribasso: 168 unità Vs. le 284 del 2015/2016.

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 2016, 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 *(Funzionamento ordinario M.I.U.R.)*

La previsione di questa Unità Previsionale di Base: € 250.000,00= è formulata, come detto, sulla base di una riduzione del 10% circa della previsione definitiva del 2015.

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.

Art. 105
(Fondi per la formazione)

La previsione di questa Unità Previsionale di Base: € 28.000,00= è la diretta conseguenza dell'accertamento operato sulla scorta della nota M.I.U.R. prot. n. 15636 del 23.12.2015, acquisita agli atti dell'Amministrazione con prot. n. 05/EC1 del 05.01.2016

Con tale comunicazione il M.I.U.R. affida al Conservatorio la gestione del corso di formazione nazionale "Modelli di valutazione e finanziamento delle Istituzioni AFAM".

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 2016 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

Art. 111
(Altri finanziamenti statali)

La previsione di questa Unità Previsionale di Base: € 185.000,00= discende dalle seguenti contabilizzazioni:

- € 170.000,00= a titolo di finanziamento ricevuto dal M.I.U.R. con nota prot. n. 3938 del 21.03.2016 sui progetti presentati dal Conservatorio in risposta al D.I. 17.11.2015 n. 904;
- € 15.000,00= a titolo di finanziamento M.A.E. sul progetto realizzato a Panamá nel corso del 2014 e accordato in esecuzione della convenzione prot. n. 12608/AG13.

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 2016 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.2.2 Trasferimenti dalle Regioni

Art. 151
(Funzionamento amministrativo-didattico)

La previsione di questa Unità Previsionale di Base: € 100.000,00= rappresenta il contributo garantito dalla Regione Lazio per il mantenimento dell'esperienza avviata nell'anno 2009 con i corsi de localizzati di Rieti, presso Villa Battistini.

In data 15.10.2015, infatti, il M.I.U.R., la Regione Lazio, la Fondazione Varrone, l'Ente Provincia di Rieti e il Conservatorio hanno sottoscritto la convenzione che impegna i diversi attori a contribuire alle spese di realizzazione dei corsi accademici gestiti dal Conservatorio presso Villa Battistini.

Con nota prot. 31692 del 21.01.2016, acquisita agli atti con prot. n. 538/AG8/EC1 pari data, la Regione Lazio ha notificato la Determinazione Dirigenziale n. G14256 del 19.11.2015 di assunzione dell'impegno di spesa.

Art. 156

(Finanziamenti finalizzati a particolari progetti)

Nel corso dell'anno 2015 il Conservatorio ha partecipato a un bando promosso dalla Regione Lazio in esecuzione della L.R. 13/2008 ed avente ad oggetto il finanziamento di Progetti di Ricerca presentati da Università e Centri di Ricerca.

All'esito della procedura di selezione e verifica, il Conservatorio è stato inserito nell'elenco dei soggetti vincitori del bando, con un finanziamento complessivo garantito pari a € 118.973,00=.

La previsione di questa Unità Previsionale di Base: € 47.589,20= rappresenta il contributo richiesto con nota prot. 1998/EC1 del 08.03.2016 a titolo di anticipo, così come previsto dalla Convenzione sottoscritta tra Regione Lazio e Conservatorio, del 40% del finanziamento complessivamente assegnato.

Nessuna previsione viene effettuata per la presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2016 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 2016 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 2016 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.2.6 Trasferimenti da privati

Art. 351

(Funzionamento didattico)

La previsione per il presente articolo, pari a € 58.737,40=, viene formulata sulla scorta degli accordi raggiunti dall'Amministrazione con la sottoscrizione del Protocollo di intesa del 15.10.2015 già ricordato a proposito del contributo regionale garantito per le attività realizzate dal Conservatorio presso Villa Battistini a Rieti.

L'accertamento effettuato nel presente articolo risponde agli impegni sottoscritti, in quella sede, dalla Fondazione Varrone.

Art. 352

(Borse di studio, premi e sussidi agli allievi)

La previsione per il presente articolo viene formulata essenzialmente sulla scorta degli accordi raggiunti per l'a.a. 2015/2016 con l'Azienda Costa Crociere.

Con contratto prot. n. 13674/EC1/AG13 del 03.12.2015, infatti, le parti si sono impegnate reciprocamente a realizzare periodi di stage sulla Nave "NeoClassica" per un totale di 12 crociere e un corrispettivo, finalizzato all'elargizione di borse di studio in favore dei partecipanti, pari a € 24.000,00=.

Inoltre è contabilizzato il contributo, pari a € 1.000,00=, dovuto dalla Ditta IVS a titolo di contributo, finalizzato a borsa di studio, per l'utilizzo degli spazi della sede di S. Andrea delle Fratte per i distributori automatici di bevande.

Art. 357

(Finanziamenti attività artistica)

La previsione per il presente articolo, € 51.596,76=, viene formulata sulla scorta delle seguenti indicazioni:

- € 20.000,00= quale incasso previsto per la vendita dei biglietti della stagione "È travolgente" realizzata presso il Teatro Eliseo di Roma;
- € 14.096,76= quale provento dei concerti realizzati, in conto terzi, per il Pontificio Istituto di Musica Sacra nel corso del 2016;
- € 10.000,00= quale erogazione liberale dell'Azienda Q8 finalizzata al sostegno delle attività del Conservatorio;
- € 2.500,00= quale contributo erogato dall'Accademia di Francia in occasione dei concerti tenuti dal Conservatorio in occasione del 350° anniversario della storica sede di Villa Medici;
- € 2.000,00= a titolo di proventi per il concerto realizzato dall'orchestra del Conservatorio per la I.U.C. di Roma presso l'Aula Magna dell'Università di Roma;
- € 1.000,00= a titolo di contributo per la realizzazione del concerto in Vaticano eseguito in data 27.02.2016 (Confindustria);
- € 2.000,00= quale realizzo economico degli accordi raggiunti dall'Amministrazione per il 2015 con l'istituto tesoriere Credito Artigiano.

Il Capitolo testimonia quanto già accennato in premessa: il Conservatorio dimostra la propria capacità di valorizzare l'attività didattica e artistica posta in essere, in funzione degli interventi in favore del diritto allo studio: la quasi totalità dei contributi e delle risorse ascritte al presente capitolo delle entrate, infatti, viene finalizzato al finanziamento di premi-studio in favore degli allievi coinvolti nelle iniziative dell'Istituzione.

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 2016 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

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 2016 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 2016 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 2016 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: € 1.079.194,96= 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 € 579.194,96= sulla scorta delle seguenti operazioni contabili:
 1. € 22.305,16= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.51 delle Uscite 2015;
 2. € 13.354,54= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.54 delle Uscite 2015;
 3. € 3.031,08= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.57 delle Uscite 2015;
 4. € 6.814,59= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.58 delle Uscite 2015;
 5. € 87.858,36= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.65 delle Uscite 2015;
 6. € 41.441,88= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.1.2.256 delle Uscite 2015;
 7. € 134.414,44= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.2.1.257 delle Uscite 2015;
 8. € 141.047,57= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 1.2.1.259 delle Uscite 2015;
 9. € 103.927,34= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 2.1.1.552 delle Uscite 2015;
 10. € 25.000,00= quale prelevamento per riporto a nuovo delle economie realizzate sull'UPB 2.1.2.602 delle Uscite 2015;

- b. all'utilizzazione di parte del Fondo Avanzo Amministrazione liberamente disponibile, per un ammontare complessivo di € 500.000,00=, sulla scorta delle seguenti operazioni contabili:
 1. € 300.000,00=, quale utilizzo delle economie libere realizzate nel corso dell'anno 2015, al fine di finanziare l'ampliamento dell'offerta formativa del Conservatorio – UPB 1.1.2.61 delle Uscite;
 2. € 100.000,00= al fine di finanziare l'ampliamento dell'offerta formativa del Conservatorio (contratti docenze esterne) – UPB 1.1.2.59 delle Uscite;
 3. € 10.000,00= quale utilizzo dei contributi allievi incassati nel corso dell'anno 2015, finalizzati alla copertura dell'offerta formativa realizzata attraverso contratti di collaborazione occasionale (Master ecc.) – UPB 1.1.2.60 delle Uscite;
 4. € 90.000,00= quale utilizzo della quota parte di Fondo avanzo Amministrazione finalizzato alla copertura dell'offerta formativa realizzata attraverso contratti di collaborazione coordinata e continuata – UPB 1.1.2.59 delle Uscite.

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, € 19.000,00=, risponde alle necessità derivanti dall'applicazione del D.I. 01.02.2007, così come modificato dalla L. 122/2010 per la sola indennità di Direzione.

Art. 2

(Compensi e indennità di missione organi)

Anche la previsione per il presente articolo: € 10.000,00= risponde a quanto già argomentato in materia di riduzione della spesa per gli Organi del Conservatorio.

Art. 3

(Compensi e indennità di missione Revisori dei conti)

La previsione per il presente articolo è dimensionata sulle risultanze del decorso esercizio finanziario: € 4.000,00=.

Art. 4

(Fondo Consulta degli studenti)

La previsione per il presente articolo, pari a € 1.000,00=, 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. 2016 – laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori ovvero differenti entrate che andranno a modificare la previsione dei capitoli di entrata correlativi.

In particolare giova rilevare che, per la presente UPB, l'Amministrazione è ancora in attesa di conoscere l'effettiva incidenza dei tagli previsti dalla legge di stabilità 2015 che, all'art. 1 comma 342, ha previsto il ridimensionamento dei compensi degli organi delle istituzioni AFAM, demandando a un Regolamento applicativo la definizione della misura di tale ridimensionamento, Regolamento non ancora pubblicato.

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio

Art. 51

(Compensi al personale a tempo determinato)

Il totale della previsione: € 22.305,16= discende dal riporto a nuovo, con regolare prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione, delle economie di bilancio realizzate nell'esercizio 2015.

Art. 54

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

La previsione per questo articolo, € 13.354,54= rappresenta quanto prelevato dal Fondo Avanzo Amministrazione per il riporto a nuovo delle economie realizzate nel decorso esercizio finanziario.

Art. 55

(Indennità di missione e rimborsi per esami)

La previsione per questo articolo, € 2.000,00= viene effettuata in ragione della preventivata necessità di provviste per il pagamento delle missioni del personale docente impegnato presso il Conservatorio in qualità di Commissario esterno per gli esami del vecchio ordinamento.

Art. 56

(Indennità di missione e rimborsi)

La previsione per questo articolo, € 13.000,00= 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. 2015/16, presso Villa Battistini a Rieti.

In merito corre l'obbligo di segnalare che, con Protocollo di intesa sottoscritto in data 15.10.2015, il M.I.U.R. la Regione Lazio e la Fondazione Varrone sono subentrati all'Ente Provincia di Rieti nell'assunzione degli obblighi finanziari sottesi alla realizzazione dei corsi a Rieti.

All'Ente Provincia di Rieti, in base al Protocollo citato, resta l'onere di garantire l'agibilità della sede e la sua manutenzione e gestione attraverso personale del luogo.

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, € 80.631,08=, é da ascrivere alla necessità di garantire la copertura degli oneri riflessi relativi ai compensi al personale in servizio e alle seguenti contabilizzazioni:

- € 3.031,08= quale prelevamento per riporto a nuovo dal Fondo Avanzo Amministrazione;
- € 77.600,00= quale utilizzazione di quota parte del contributo indistinto ministeriale.

Art. 58

(Formazione e aggiornamento del personale)

La previsione di questo articolo: € 34.814,59= è da ascrivere alle seguenti considerazioni:

- € 6.814,59= quale prelevamento per riporto a nuovo dal Fondo Avanzo Amministrazione;
- € 28.000,00= a titolo di contributo ministeriale 2016 erogato per la realizzazione della gestione del corso di formazione nazionale "Modelli di valutazione e finanziamento delle Istituzioni AFAM".

Art. 59

(Contratti di collaborazione esperti esterni attività didattica)

La previsione per il presente articolo: € 146.000,00= 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. 2015/2016.

Per l'a.a. 2015/2016 l'Amministrazione dovrà provvedere alla copertura dei contratti di collaborazione fondamentalmente per le discipline dei nuovi linguaggi musicali (Jazz, Musica Elettronica) e dei corsi del nuovo ordinamento (Alexander Technic, Corso di accordatura e tecnologia del pianoforte), oltre che alla copertura dei contratti per le figure funzionali a tale attività (collaboratore al pianoforte per le classi degli strumenti ad arco e a fiato).

Gravano sul presente capitolo anche i compensi previsti per le docenze del Master di II livello in Musica Contemporanea avviato a partire dall'a.a. 2015/2016.

Art. 60

(contratti prestazione occasionale esperti esterni attività didattica)

La previsione definitiva per il presente articolo, pari a € 30.000,00= costituisce un primo appostamento, in attesa del formale accertamento di ulteriori fondi da parte degli Enti locali di riferimento (Comune di Roma), tesa a garantire un'offerta formativa di eccellenza.

La Direzione, infatti, ha concluso un'intensa attività organizzativa, rappresentata nella relazione programmatica per l'a.a. 2015/2016, che porterà presso il Conservatorio di Roma personalità illustri del settore, per la realizzazione di master classes di altissimo livello didattico.

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

Art. 61

(Personale docente e T.A.: fondi non ministeriali per didattica aggiuntiva e compensi accessori)

Nella previsione del presente articolo, pari a € 647.837,47=, confluisce l'appostamento iniziale relativo a tutte quelle risorse aggiuntive, individuate a mente di quanto disposto dal CCNI del 11.07.2011 che, come noto, ha definitivamente disposto la natura a-contrattuale dei compensi dovuti al personale docente per attività aggiuntiva di insegnamento, per il finanziamento delle quali a partire da quel contratto occorre provvedere con risorse di bilancio.

Il budget complessivamente preventivato tende a garantire l'ottimale realizzazione degli obiettivi istituzionali del Conservatorio.

Nello specifico:

1. € 300.000,00= quale prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione disponibile per il finanziamento dei corsi sperimentali del nuovo ordinamento, oltre che per il finanziamento del contratto di istituto e dell'attività realizzata in conto terzi. Per € 10.000,00=, infatti, tale prelevamento è costituito dai proventi realizzati, nel periodo ottobre-dicembre 2015, con la stagione del Teatro Eliseo;
2. € 100.000,00= a titolo di contributo della Regione Lazio per la realizzazione dei corsi accademici tenuti presso Villa Battistini;

3. € 100.000,00= a titolo di contributo previsto a valere sui fondi M.I.U.R. in esecuzione di quanto pattuito con la Convenzione sottoscritta il 15.10.2015 ed avente ad oggetto le attività de localizzate;
4. € 58.737,40= a titolo di contributo garantito dalla Fondazione Varrone in esecuzione del più volte citato Protocollo sottoscritto il 15.10.2015 ed avente ad oggetto le attività delocalizzate realizzate presso Villa Battistini dal Conservatorio;
5. € 89.100,07= quale utilizzo della quota parte dei finanziamenti introitati da Enti e privati e dei contributi studenteschi per l'a.a. 2015/2016 finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa e/o all'integrazione del fondo contrattuale per l'anno 2016.

Art. 62

(Contratti orchestrali e artisti e/o esperti esterni)

Con la previsione del presente capitolo di spesa: € 173.262,98=, in aumento rispetto alla previsione 2015, si intende provvedere alla copertura delle spese relative ai contratti da stipulare con esperti esterni impegnati nelle attività orchestrali e artistiche del Conservatorio, tanto quelle connesse con il funzionamento della classe di direzione d'orchestra, quanto quelle relative all'attività di produzione.

Da questo punto di vista va segnalata la grande iniziativa posta in essere dal Conservatorio nell'anno accademico 2015/2016: in collaborazione e in partenariato con il Teatro Eliseo, il Santa Cecilia sostiene l'intera stagione musicale dello storico teatro romano: 36 appuntamenti domenicali con repertori dal Classico al Jazz al Contemporaneo. Oltre 3.000 giornate ENPALS garantite agli allievi e agli esterni contrattualizzati del Conservatorio, selezionati attraverso audizioni pubbliche.

Con la previsione del presente capitolo si intende dare copertura finanziaria agli oneri derivanti dalla stipula dei contratti con gli esperti esterni chiamati a sostenere la programmazione artistica in cartellone all'Eliseo.

Trovano inoltre risposta nella citata previsione le necessità per i contratti degli esterni impegnati nei Festivals in programma nel 2016:

- GuitFest;
- Fisarmonica;
- EmuFest;
- Percorsi Jazz;
- Musica Antica.

Giova rilevare che la previsione è formulata sulla scorta della programmazione approvata in Consiglio Accademico.

Art. 64

(Contratti professionisti)

La previsione per il presente capitolo di spesa: € 19.000,00=, intende coprire le spese relative ai contratti di collaborazione coordinata e continuata, ovvero professionale od occasionali, che l'Amministrazione intende attivare nell'A.F. 2016 nei seguenti settori di intervento:

- Esperti esterni di sostegno per le attività funzionali alla produzione artistica;
- Esperti esterni in comunicazione istituzionale e ufficio stampa.

Giova segnalare che su nessuna delle indicate aree di intervento l'Amministrazione è nelle condizioni di reperire professionalità interne.

Art. 65

(Contratti pre-accademici e relativi compensi accessori interni)

La previsione per il presente capitolo di spesa: € 242.619,96=, intende coprire le spese relative ai contratti di collaborazione coordinata e continuata, ovvero professionale od occasionali, con gli esperti esterni reclutati per le docenze dei corsi avviati per l'a.a. 2015/2016.

Tale previsione discende dalle seguenti contabilizzazioni:

- € 87.858,36= a titolo di regolare prelevamento dall'avanzo di Amministrazione delle quote relative alla prima rata versata dai 168 iscritti (alla data di redazione della presente relazione);
- € 154.761,60= a titolo di previsione delle ulteriori due rate annuali richieste agli iscritti ai corsi.

Giova rilevare che i corsi pre-accademici sono interamente auto finanziati senza alcuna previsione di esborso a carico del bilancio dell'Istituto.

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

Art. 101

(Acquisto di libri e pubblicazioni)

La previsione per questo articolo: € 2.000,00=, in leggera diminuzione rispetto all'A.F. 2015, 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, HD, pezzi di ricambio)

La previsione di questo articolo per l'A.F. 2016: € 8.000,00=, è in linea rispetto alla spesa consolidata nell'A.F. 2015.

Art. 103

(Uscite di rappresentanza)

Per il presente articolo viene preventivato un impegno complessivo di € 1.000,00=.

Art. 105

(Uscite per accertamenti sanitari)

La previsione per l'articolo ammonta a € 500,00=, a copertura degli oneri relativi alle visite fiscali e agli accertamenti effettuati dalle ASL in conseguenza delle assenze del personale per malattia.

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. 2016 è determinata in € 2.000,00=. Il dato tiene conto della previsione definitiva dell'A.F. 2015.

Art. 107

(Uscite per servizi informatici)

La previsione di questo articolo: € 27.000,00=, 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. 110

(Manutenzione ordinaria degli strumenti)

Per questo articolo la previsione per l'A.F. 2016, € 30.000,00=, ricalca sostanzialmente il dato economico definitivo raggiunto nel corso dell'anno 2015.

Art. 111

(Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento locali)

Anche la spesa complessiva prevista per il presente articolo: € 20.000,00=, risulta essere in leggera diminuzione rispetto al decorso esercizio finanziario.

Art. 112

(Uscite postali)

La previsione per il presente capitolo: € 2.500,00=, in linea rispetto la previsione definitiva 2015, rappresenta la spesa prevista per le sole spese postali per il 2016.

Art. 116

(Canoni d'acqua)

La previsione per il presente capitolo, € 16.000,00=, sostanzialmente confermata rispetto al 2015, tiene conto dei consumi di competenza affrontati nel decorso esercizio finanziario.

Art. 117

(Energia elettrica)

La previsione per il presente capitolo di spesa: € 40.000,00= è formulata sulla scorta del consolidato 2015.

Art. 118

(Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti)

Per il presente capitolo la previsione formulata risente del fatto che, per tutto l'anno 2015. Il fornitore del Conservatorio (ENI) non ha emesso alcuna fattura e l'Amministrazione, quindi, non è in grado di valutare la spesa 2016 sul consolidato 2015.

In via prudenziale la previsione viene determinata in complessivi € 40.000,00=, comunque in netta diminuzione rispetto al 2015.

Art. 120

(Trasporti e facchinaggio)

Nessun particolare commento per un articolo per il quale la previsione definitiva, € 24.400,00=, 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 € 10.000,00=, sulla scorta degli accordi raggiunti con la società Benacquista Assicurazioni relativamente al premio assicurativo per gli allievi del Conservatorio.

Art. 122
(Acquisto stampati, cancelleria)

Il totale della previsione di questo articolo: € 14.000,00=, è dimensionata sul totale delle spese e degli impegni assunti nel corso del precedente esercizio finanziario.

Art. 123
(Pulizia locali)

La previsione per questo articolo: € 8.000,00= risente del consolidato 2015.

Art. 124
(Telefonia)

Anche la previsione per il presente articolo, pari a € 15.000,00=, conferma il dato di spesa effettivamente realizzato nel 2015.

L'impegno conferma l'applicazione di quanto disposto dalla L. 135/2012 in tema di contenimento della spesa corrente e alla conseguente individuazione del fornitore Consip.

Art. 125
(Manutenzione straordinaria strumenti)

La previsione definitiva del presente articolo, pari a € 8.000,00=, 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 didattico e d'ufficio)

La previsione del presente articolo, finalizzato all'acquisto di materiale per ufficio e didattico di modesta entità, è determinata in € 10.329,64=.

Giova segnalare in questa sede che, sul capitolo, sono imputate le spese per l'acquisto e l'arredo del laboratorio di liuteria, rilevantissima iniziativa formativo-laboratoriale avviata dal Conservatorio nel corso dell'a.a. 2011/2012.

Art. 127
(Spese per 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. 2016 la previsione ammonta a complessivi € 40.000,00=, destinati al finanziamento degli interventi necessari e urgenti, sulla scorta delle prescrizioni normative vigenti.

Si segnala che, a partire dal presente anno finanziario, sul capitolo di spesa vengono imputati i contratti sottoscritti con le figure professionali per legge previste nell'Istituzione: medico competente e Responsabile del Servizio di Prevenzione e Sicurezza.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

2.1.1 Uscite per prestazioni istituzionali

Art. 251 (*Esercitazioni didattiche*)

La previsione definitiva, pari a € 5.000,00=, rappresenta il minimo indispensabile per il presente capitolo.

Art. 252 (*Direzione d'orchestra*)

Per il presente articolo la previsione di € 5.000,00= risente dei dati definitivi 2015, per il quale la previsione oggi confermata si è rivelata assolutamente sufficiente.

Art. 253 (*Saggi*)

Nulla da osservare per il presente articolo, la cui previsione di € 1.500,00= risponde alle esigenze di organizzazione dei saggi di fine anno.

Art. 254 (*Manifestazioni artistiche*)

Per l'A.F. 2016 la previsione del presente articolo, € 25.000,00=, intende garantire al Conservatorio l'appostamento minimo per sostenere i costi vivi dell'attività di produzione posta in essere sulla scorta di quanto programmato in seno al Consiglio Accademico.

Come esaurientemente argomentato dal Direttore nella relazione programmatica per l'a.a. 2015/2016, il Consiglio Accademico del Conservatorio ha deliberato una rilevantissima programmazione artistica, incentrata sulle manifestazioni internazionali ricorrenti (EMUFEST e "Percorsi Jazz", rispettivamente giunte alla IX e VIII edizione), sui concorsi, anch'essi di rilievo internazionale (GuitFest, Fisarmonica, III edizione), su Festival e Rassegne anch'esse divenute appuntamento tipico del pubblico di Santa Cecilia (*Musica Antica, Un Organo per Roma*) oltre che su un imponente numero di concerti ed eventi.

Art. 255 (*Produzione artistica e ricerca*)

La previsione definitiva, € 90.000,00=, così come il precedente capitolo, in evidente e sostanziale aumento rispetto al 2015, rappresenta – contabilmente – uno dei più importanti segnali del corso che il Consiglio di Amministrazione, congiuntamente con gli altri Organi di governo, intende dare alla gestione del Conservatorio.

Garantire la copertura finanziaria alla programmazione artistica del Conservatorio deliberata in Consiglio Accademico sostenendo contemporaneamente le sfide più innovative che con l'a.a. 2015/2016 l'istituzione intraprende: questa la cifra di valutazione del presente capitolo.

La copertura finanziaria per le spese di realizzazione e gestione dell'intera stagione al Teatro Eliseo è infatti considerata nel presente capitolo di spesa, per un importo previsto di € 40.000,00=.

Così come il contratto con il service audio utilizzato per le rappresentazioni all'esterno e al Teatro Eliseo, € 20.000,00=.

Trovano infine luogo, sul capitolo, le spese per il Concorso internazionale di Liuteria che, dopo oltre mezzo secolo torna al Santa Cecilia, per un importo complessivamente stimato di € 16.000,00=. L'appuntamento, organizzato d'intesa con l'ANLAI (Associazione Liuteristica Italiana), rappresenta un altro segnale della pretesa del Conservatorio di tornare a rivestire il ruolo di centro del mondo della formazione musicale italiana.

Art. 256

(Borse di studio ed interventi in favore del diritto allo studio)

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. Le borse di collaborazione, le borse di studio e gli interventi in favore del diritto allo studio assunti in analogia con i modelli propri del sistema universitario rappresentano l'ampio ventaglio di iniziative per la realizzazione delle quali il Conservatorio ha stanziato, in previsione, € 111.441,88= sulla scorta delle seguenti contabilizzazioni:

- € 41.441,88= quale riporto a nuovo dal Fondo Avanzo Amministrazione del maggiore accertamento realizzato a titolo di a) finanziamento M.I.U.R. per i premi Abbado 2015 e b) per le borse di studio Moncada;
- € 45.000,00= quale appostamento di competenza 2016 per l'erogazione di n. 45 borse di collaborazione, riservate ad allievi selezionati attraverso procedura pubblica per titoli e prova pratica;
- € 24.000,00= a titolo di appostamento di competenza 2016 per l'erogazione delle borse di studio direttamente collegate all'accordo con l'Azienda Costa Crociere per i periodi di stage realizzati dagli allievi nel periodo gennaio-maggio 2016.

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 € 149.414,44=, intende costituire l'appostamento fondamentale per la realizzazione dei progetti di cooperazione avviati in esecuzione degli accordi internazionali, tra i quali spicca l'Accordo sottoscritto nel maggio 2007 tra i Governi di Italia e Panama e la seguente legge di applicazione, n. 99/2011, in esecuzione della quale il M.I.U.R. ha individuato il Santa Cecilia quale capofila delle iniziative musicali ed artistiche tra i due Paesi.

La previsione segue alle seguenti operazioni contabili:

- € 134.414,44= a titolo di regolare prelevamento dall'avanzo di Amministrazione delle economie realizzate nel 2015 nel corrispettivo capitolo delle uscite;
- € 15.000,00= a titolo di rimborso erogato nel 2016 dal M.A.E. per le attività realizzate a Panamá nel 2014.

Art. 258

(Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione alle manifestazioni nazionali)

La previsione per il presente articolo, € 5.000,00=, in linea rispetto alla previsione definitiva dell'A.F. 2015, pur soffrendo dei tagli cui l'Amministrazione ha dovuto far fronte negli ultimi anni, intende fornire risorse in favore della partecipazione dei migliori allievi a premi e manifestazioni nazionali, cui il "Santa Cecilia" si è notevolmente aperto.

Art. 259

(Mobilità internazionale, programma mobilità Erasmus)

La previsione dell'articolo: € 141.047,57=, rappresenta il riporto a nuovo, con regolare prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione delle economie di bilancio realizzate al 31.12.2015 relative ai finanziamenti per la mobilità internazionale afferente il programma comunitario Socrates – Erasmus.

Art. 260

(Premi studio allievi)

La previsione dell'articolo: € 48.424,11=, in evidente aumento rispetto al 2015, rappresenta la risposta, in termini di gratificazione, che l'Amministrazione intende dare ai migliori allievi impegnati nelle attività di produzione realizzate dal Conservatorio. Orchestra della classe di Direzione d'orchestra e manifestazioni ricorrenti i settori di intervento da incentivare. Il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 112 del 20.04.2012, ha stabilito la misura del premio studi per gli allievi in € 40,00/per giorno di impegno.

Giova rilevare che, in via previsionale, trova spazio un budget di € 20.000,00= da destinare a premi studio per gli allievi che, impegnati nella stagione all'Eliseo, si siano distinti per continuità di presenza e qualità di intervento.

Art. 261

(Interventi per la valorizzazione del patrimonio librario)

La previsione dell'articolo: € 10.000,00=, nel confermare la previsione 2015 intende fornire alla biblioteca un primo indispensabile apporto per avviare le pure rilevanti opere di adeguamento e valorizzazione.

Permane la convinzione da parte dell'Amministrazione di dover reperire ulteriori risorse su tale strategico snodo del Santa Cecilia.

Art. 263

(Progetto S.A.M.)

La previsione dell'articolo: € 82.589,20=, raccoglie i finanziamenti garantiti da M.I.U.R. e Regione Lazio per il sostegno e lo sviluppo del progetto S.A.M., vincitore della pubblica selezione avviata e definita dalla Regione Lazio ai sensi della L.R. 13/2008 e indirizzata a Progetti di ricerca presentati da Università e Centri di Ricerca.

Nel capitolo, per ragioni di coerenza e omogeneità contabile, trova posto il progetto nella sua interezza: spese per acquisti e spese per la liquidazione dei compensi al personale interessato. Il capitolo è cioè pensato in ragione della finalità della spesa, in ciò derogando al principio cardine della struttura del bilancio di Santa Cecilia, costruito intorno al principio della natura della spesa.

Il Capitolo rappresenta, nella sua novità, ancora un segno, una evidenza del nuovo corso impresso al Santa Cecilia.

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. 2016 – 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 2016, 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 2016 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

(Uscite per commissioni bancarie)

La previsione per il presente articolo, € 500,00=, è dimensionata sul consolidato 2015.

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 2016, 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 2016 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

(Imposte, tasse, oneri tributari)

Per questo articolo, sulla scorta di quanto programmato per il 2016, viene proposta la seguente previsione: € 22.280,00=, a copertura degli oneri complessivamente dovuti, ai tributi comunali e alle altre tasse annualmente pagate dal Conservatorio.

2.1.1 Poste correttive e compensazione di entrate correnti

Art. 451

(Restituzioni e rimborsi diversi)

Per questo articolo, la previsione si assesta a complessivi € 5.000,00=.

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 2016, 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 2016 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: € 2.000,00= rappresenta la posta di bilancio per le uscite non ulteriormente classificabili.

Art. 502 (*Fondo di riserva*)

La previsione di questo articolo: € 3.107,10=, 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 2016. Giova sottolineare che questo è l'unico articolo dell'Uscita del Bilancio Preventivo su cui non si emettono mandati di pagamento.

Art. 503 (*Spese di giudizio*)

Nulla da rilevare sul presente capitolo, la cui previsione ammonta a € 4.000,00=

Art. 503 (*Accantonamento 10% L. 122/2010 – Organi statutari*)

La previsione per il presente capitolo, pari a € 3.165,60=, rappresenta l'ammontare del taglio del 10% dei compensi dovuti agli Organi statutari previsto dalla L. 122/2010, rideterminato alla luce dell'eliminazione dell'indennità di Presidenza e del D.I. sul compenso dei Revisori dei conti, e annualmente riversati all'Erario.

TITOLO II – Spese in conto capitale

2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Art. 552 (*Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili*)

La previsione di questo articolo: € 103.927,34= rappresenta il riporto a nuovo, con regolare prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione delle economie di bilancio realizzate al 31.12.2015.

Con tale importo l'Amministrazione intende finanziare interventi di adeguamento dei locali della nuova sede di Via S. Andrea delle Fratte, per i quali sono stati chiesti e ricevuti € 40.000,00= dal M.I.U.R., ed interventi di completamento dei lavori in Sala Accademica necessari per il rilascio del certificato CPI da parte delle Autorità competenti.

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 2016, 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 2016 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, attrezzature e strumenti musicali)

La previsione di questo articolo: € 148.927,26=, garantisce la copertura finanziaria per il 2016 all'accordo raggiunto con la Ditta Zanin a seguito della pronuncia del Giudice Civile del Tribunale di Roma del 14.09.2015, iscritto a ruolo generale con il n. 32516/2010.

Con tale decisione il Conservatorio era stato condannato al pagamento, in via immediata, di € 268.927,26=, pari al valore dello strumento oltre le spese di giudizio e gli interessi.

Grazie alla transazione seguita alla sentenza il Conservatorio ha potuto beneficiare di un accordo stragiudiziale che consente il pagamento di € 118.927,26= a titolo di anticipo e di 5 rate annuali da 30.000,00= ognuna, senza ulteriore aggravio di spesa.

A fronte di tale pagamento la Ditta si obbliga alla revisione e ripristino dello strumento.

A tale accordo è stato dato via libera in via definitiva con deliberazione n. 02 del 25.01.2016 del Consiglio di Amministrazione.

Nel 2016 trovano quindi luogo l'anticipo e la prima rata pattuita.

Art. 602

(Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti)

La previsione di questo articolo: € 25.000,00=, discende dal riporto a nuovo, con regolare prelevamento dal Fondo avanzo Amministrazione, delle economie di bilancio al 31.12.2015

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 2016, 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 2016 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
Dott. Adolfo Vannucci f.to