Prot. N. 3961/Ag1
del 21/03/2017

Al Sig. Presidente
Ai componenti
del Nucleo di Valutazione
Sede

Oggetto: **Relazione sullo stato economico-patrimoniale del Conservatorio, sulle strutture e infrastrutture. Gli assetti amministrativi**

In relazione a quanto indicato in oggetto con la presente si relaziona quanto segue.

Premessa

I dati della presente relazione vengono rispettivamente assunti da:

- Relazione inviata nell'anno 2016 per i dati rimasti invariati;
- Rendiconto A.F. 2015, per quanto attiene alle indicazioni di natura economico-finanziaria consolidate;
- Bilancio di previsione 2016, per quanto attiene le indicazioni relative agli organici e al numero degli studenti frequentanti (a.a. 2015/2016);
- Bilancio di previsione 2016 per quanto attiene alle indicazioni di natura economico-finanziaria corrente.

I1 Conservatorio: assetti amministrativi, studenti e corsi, struttura

Per l'a.a. 2015/16, il personale in servizio presso il Conservatorio è articolato come di seguito indicato:

Personale docente

nr. 160 professori, di cui
n. 153 unità con contratto a tempo indeterminato;
n. 07 unità con contratto a tempo determinato.

Risulta pertanto riassorbito il dato di nr. 02 unità di personale in eccesso rispetto all'organico di diritto, dato presente fino a tutto l'a.a. 2014/2015.
Tra le unità di personale docente è presente n. 01 unità di personale docente bibliotecario.
Delle suddette unità di personale docente, n. 104 svolgono docenza per gli insegnamenti fondamentali, n. 43 per gli insegnamenti complementari e n. 13 per altri posti (n. 01 bibliotecario e n. 12 docenti di II fascia).
Per l'a.a. 2015/2016 il Conservatorio ha provveduto a congelare n. 01 cattedra di insegnamento in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 4 comma 80 della L. 183/2011, avendo il Direttore richiesto l'esonero dall'insegnamento.

Personale tecnico-amministrativo

Il personale non docente in servizio è il seguente:
n. 02 direttori amministrativi, di cui 1 da considerare quale ruolo a esaurimento (n. 02 posti in organico);
n. 01 direttore dell'ufficio di ragioneria, con contratto di lavoro a tempo indeterminato (n. 01 posto in organico);
n. 01 collaboratore di biblioteca, con contratto di lavoro a tempo determinato (n. 01 posto in organico);
n. 11 assistenti amministrativi, dei quali 08 con contratto di lavoro a tempo indeterminato e 03 con contratto di lavoro a tempo determinato su posti disponibili ma non vacanti (n. 11 posti in organico);
n. 28 coadiutori, di cui n. 25 con contratto a tempo determinato (n. 28 posti in organico).

Il personale tecnico-amministrativo del profilo professionale di 1 fascia (coadiutore) è assegnato alla custodia, pulizia e guardiania delle sedi Di Via dei Greci e S. Andrea delle Fratte. Svolge inoltre attività di supporto agli uffici e in biblioteca, oltre a prestare attività aggiuntiva per lavori straordinari di piccola manutenzione, assistenza ai concerti ecc.

Il personale tecnico-amministrativo del profilo professionale di II fascia (assistente) è organizzato nei seguenti uffici:

Segreteria didattica	- nr. 03 unità
Ufficio decentramento	- nr. 02 unità
Ufficio Personale	- nr. 02 unità
Ufficio economato	- nr. 03 unità
Ufficio Protocollo	- nr. 01 unità

Il personale tecnico-amministrativo del profilo professionale di III fascia (collaboratore tecnico e di biblioteca) è impiegato presso la biblioteca del Conservatorio.

Le figure direttive - profilo professionale EP 1 e 2 - coordinato le unità di personale sopra elencate. A far data dal 09.05.2016 il Direttore Amministrativo con potere di firma, D.ssa Anna Rosa Nigro, ha ottenuto il provvedimento di comando presso il M.I.U.R.
Il Direttore Amministrativo con potere di firma - D.ssa Anna Rosa Nigro fino a maggio 2016, per il resto dell'anno la D.ssa Antonella Mancini - ha la responsabilità generale dell'andamento degli uffici.

Situazione didattica

Presso il Conservatorio sono stati attivati tutti i corsi previsti dall'ordinamento previgente la legge di riforma n. 508 del 21.12.1999.
Risultano inoltre attivati i percorsi sperimentali di I e II livello relativi a Canto, Chitarra, Clavicembalo, Composizione, Direzione d'orchestra, Jazz, Liuto, Musica corale e direzione di coro. Musica da camera, Musica elettronica. Musica sacra, Musicologia, Management, Organo, Pianista collaboratore, Pianoforte, Strumentazione per banda, Strumenti a fiato, Strumenti a percussione, Strumenti ad arco.

Analiticamente, i corsi attivati presso il Conservatorio possono essere così rappresentati:

N. 31 corsi (scuole principali) del previgente ordinamento didattico:

Arpa, Basso Tuba, Canto, Chitarra, Clarinetto, Clavicembalo, Composizione, Composizione sperimentale, Contrabbasso, Corno, Didattica della Musica, Direzione d'orchestra, Fagotto, Flauto, Fisarmonica, Jazz, Liuto, Musica da camera. Musica corale e Direzione di coro, Musica elettronica, Musica vocale da camera, Oboe, Organo e composizione organistica, Pianoforte, Sassofono, Strumentazione per banda, strumenti a percussione, Tromba e trombone, Violino, Viola, Violoncello

N. 37 corsi triennali di I livello (nuovo ordinamento):

Tutte le scuole del previgente ordinamento e i nuovi corsi di Accompagnatore al pianoforte, Canto rinascimentale e barocco, Maestro al cembalo, Musicologia, Violino barocco

N. 40 corsi biennali di II livello (sperimentali):

Tutte le scuole del previgente ordinamento e i nuovi corsi di Accompagnatore al pianoforte, composizione per la musica applicata, Tecniche compositive, teoria analisi e riproduzione stilistica, Tecniche compositive per programmatori consulenti e assistenti musicali, Discipline orchestrali, professore d'orchestra, Maestro al cembalo, Maestro sostituto e Korrepetitor, Management musicale, Musica sacra, Strumentazione per banda, Discipline storico-critiche e analitiche della musica.

A partire dall'a.a. 2015/2016 è stato altresì attivato il Master di II livello in Musica Contemporanea.

Per l'a.a. 2015/16 risultano iscritti e frequentanti n. 1.476 allievi, di cui n. 344 allievi del V.O. n. 559 allievi di triennio (I livello) n. 375 allievi di biennio (II livello) n. 167 frequentanti i corsi pre-accademici, n. 12 allievi del Master di II livello, n. 19 allievi TFA.

Risultano altresì iscritti n. 20 studenti ai corsi propedeutici.

Alla succitata offerta formativa il Conservatorio fa fronte utilizzando il personale docente interno, con l'eccezione di n. 18 contratti per docenze esterne relative, nella maggior parte dei casi, ai corsi sperimentali di musica jazz, musica elettronica e management.

La struttura

Nulla da osservare in argomento, rimanendo inalterati i dati forniti nel decorso anno.
Valga in questa sede ricordare che, rispetto al progetto presentato in risposta al D.M. 602/2015 per interventi di riqualificazione degli ambienti del Conservatorio, il M.I.U.R. nel corso dell'anno 2016, evidentemente riconoscendo la validità della proposta presentata, ha accreditato complessivamente € 124.971,00=.
Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15.06.2016 ha definito il programma di interventi al riguardo.

Il patrimonio del Conservatorio

Il patrimonio del Conservatorio può essere desunto dal Rendiconto approvato per l'A.F. 2015 e rappresentato come di seguito indicato:

	anno 2015	% Variazioni	anno 2014
Immobilizzazioni materiali	2.993.567,78	0,54	2.977.567,86
Disponibilità liquide (c/c bancario e postale)	2.020.618,75	13,40	1.781.801,10
Crediti	1.366.173,94	19,45	1.143.679,06
TOTALE ATTIVO	6.380.360,47	8,09	5.903.048,02
Debiti	1.364.911,16	45,86	935.781,23
TOTALE PASSIVO	1.364.911,16	45,86	935.781,23
Consistenza patrimoniale netta al 31.12.2015 € 5.015.449,31			

Nel conto patrimoniale non sono inseriti i valori relativi alla Biblioteca, che custodisce fondi librari di inestimabile valore.
In particolare i beni mobili del Conservatorio possono essere così distinti:

Bene	Quantità	Valore
Strumenti musicali	1.231	2.473.315,26
Arredi	2.514	517.704,52
Altri beni (magazzino)	==	2.548,00

Nel corso dell'A.F. 2016 il M.I.U.R. ha riconosciuto la validità del progetto presentato dal Conservatorio in risposta al D.M. 602/2015 per il rinnovo del parco strumentale dell'Istituto, accreditando € 47.062,00= finalizzato all'acquisto di strumenti.
Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15.06.2016 ha definito il relativo programma di interventi.
Tale accreditamento è stato ulteriormente implementato dal Ministero con € 9.506,00= accreditati in chiusura di esercizio finanziario 2016.

La consistenza finanziaria: Il Rendiconto 2015

La consistenza finanziaria del Conservatorio è direttamente desunta del Rendiconto 2015:

Codice	Denominazione	ENTRATE 2015	USCITE 2015
Titolo 1	Correnti	2.044.904,98	1.980.700,01
Titolo II	C/Capitale	0,00	23.592,06
Titolo III	Partite di giro	63.745,01	63.745,01
Totali		2.108.649,99	2.068.037,08
Avanzo/Disavanzo			40.612,91
Totali a pareggio		2.108.649,99	2.108.649,99

Relativamente alla natura delle entrate, l'A.F. 2015 risulta essere caratterizzato, per la composita provenienza dei finanziamenti:

Stato:	19,56%,	pari a €	412.361,05=
Provincia:	10,23%,	pari a €	215.666,68=
Comune:	1,69%,	pari a €	35.688,57=
Altri Enti pubblici	3,22%,	pari a €	67.876,50=
Privati*:	65,31%,	pari a €	1.377.056,99=

(*Nella voce "Privati" sono aggregati i dati relativi alla contribuzione studentesca, agli interessi sui conti correnti bancario e postale, alla messa a reddito della Sala Accademica, alle partite di giro).

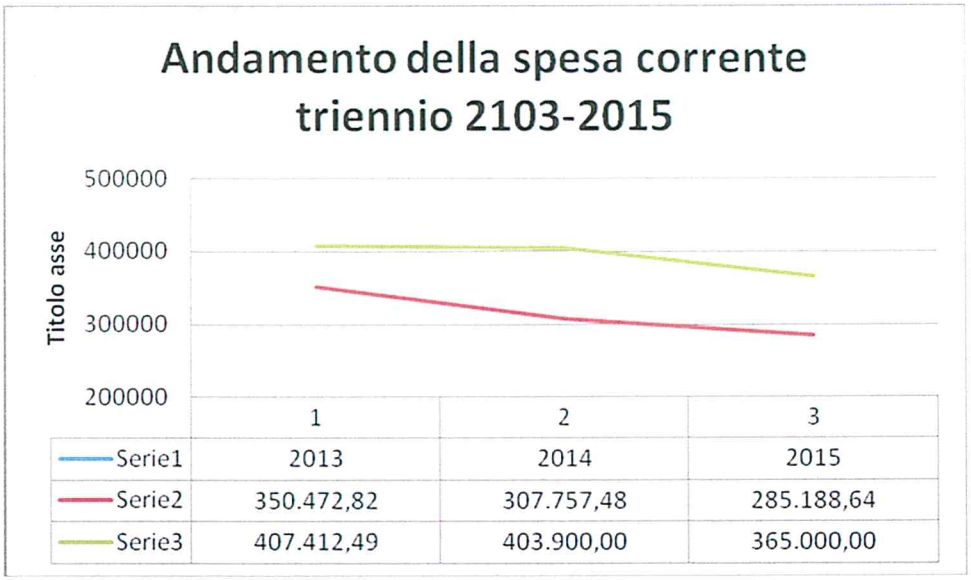
Tale dato conferma il costante calo dell'intervento pubblico, a vario titolo, relativamente ai flussi di finanziamento del Conservatorio: il confronto con il consolidato degli ultimi cinque anni è, in questo senso, eloquente:
2011: ammontare del finanziamento pubblico sul totale degli accertamenti: 54,95%;
2012: ammontare del finanziamento pubblico sul totale degli accertamenti: 34,08%;
2013: ammontare del finanziamento pubblico sul totale degli accertamenti: 36,90%;
2014: ammontare del finanziamento pubblico sul totale degli accertamenti: 37,65%.
2015: ammontare del finanziamento pubblico sul totale degli accertamenti: 34,69%.

Di particolare rilievo il dato relativo alla capacità dimostrata dal Conservatorio di attivare, in ambito

pubblico, ulteriori linee di finanziamento rispetto a quelle dovute per norma (Ministero ecc.): il dato 2015, pari a € 67.876,50=, pesa sulle entrate dell'anno per il 3,22% contro il 1,39% del 2014.

Il volume degli incassi derivante dal sempre più consistente coinvolgimento degli allievi nell'opera di autofinanziamento dell'Istituzione continua ad essere il dato fondamentale delle entrate: nel 2015 gli accertamenti si assestano al 65,31% del totale degli accertamenti. L'esercizio finanziario si è chiuso, da ultimo, con una previsione definitiva pari a € 2.747.944,25= (-6,86% rispetto al 2014: € 2.950.379,19=), un totale a pareggio di € 2.108.649,99= (-5,55% rispetto al 2014: 2.232.567,37=) e un avanzo di competenza pari a € 40.612,91=.

Per quanto attiene invece al versante delle uscite, Il 65,00% delle risorse a disposizione è stato impegnato per sostenere le spese relative al personale in servizio a vario titolo presso l'Istituto, impegnato in massima parte nella realizzazione, direttamente o in supporto, dei percorsi formativi attinenti percorsi firmativi del nuovo ordinamento (I e II livello), e per finanziare le attività integrative e di produzione, altro asse portante del Conservatorio.
Sul versante dell'attività istituzionale, di quella a supporto degli studenti del Conservatorio, della mobilità internazionale e della produzione artistica, che ha assorbito il 11,86% delle risorse a disposizione, mentre va segnalata l'intensa attività svolta dalle formazioni orchestrali e generalmente da camera, da considerare ormai quali punti fermi della capacità produttiva dell'istituzione, giova sottolineare il grande successo ormai costantemente ottenuto con la realizzazione degli eventi di rilievo internazionale a carattere ricorrente: il festival del Jazz "Percorsi Jazz" (giunto nel 2015 alla IX edizione), la VIII^ edizione del Festival internazionale di musica elettroacustica che, nell'arco di 6 giornate (dal 05 al 10 ottobre) ha visto succedersi concerti, relazioni, conferenze, istallazioni e video proiezioni: nel corso dell'edizione 2015 si sono avvicendati 12 concerti, oltre a convegni, conversazioni tematiche, presentazioni di libri e incontri con l'autore, Master class, seminari e concorsi. All'interno del programma hanno trovato luogo incontri di programma con le realtà internazionali e l'oramai consueta organizzazione dell'annuale appuntamento nazionale di EmuMeeting, al quale hanno partecipato tutte le realtà oggi operanti nel settore in Italia e il M.I.U.R.
Le spese attinenti al funzionamento didattico-amministrativo sono state contenute abbondantemente entro i limiti delle previsioni definitive, (impegni assunti per € 285.188,64= su una previsione definitiva pari a € 365.000,00= con un contenimento del 7,33% rispetto al dato 2014: € 307.757,48= su una previsione definitiva pari a € 403.900,00=), dimostrazione contabile di gestione accurata e attenta alla riduzione della spesa corrente, soprattutto in considerazione del fatto che € 14.628,78= sono stati impegnati per spese relative ad interventi urgenti ed indifferibili per l'adeguamento della struttura alle prescrizioni del D. Lgs. 81/2008. Risultano quindi ampiamente rispettati i limiti da ultimo imposti dal D.L. 78/2010, convertito con modificazioni nella L. 122/2010 in materia di contenimento della spesa corrente.
Su tutte le linee di spesa indicate dalla normativa citata l'Amministrazione ha correttamente operato, oltre ad aver realizzato economie di scala più importanti, come appena evidenziato.
Aiuta ad apprezzare il dato consolidato 2015 il raffronto con le omologhe spese impegnate nel triennio:



* Linea rossa: effettivamente impegnato (pagato + residui al termine dell'anno)
Linea verde: previsione definitiva

Dal 2013 al 2015 il decremento/contenimento della spesa corrente segna il seguente dato percentuale: -18,62% (Impegni) e -10,41% (Previsioni definitive).
Nulla da rilevare sul versante della spesa in conto capitale: l'Amministrazione ha infatti provveduto ad opere di ripristino degli ambienti presso la sede di Via S. Andrea delle Fratte e alla realizzazione di una reception presso la sede di Via dei Greci conforme alle prescrizioni vigenti in materia di salute sui luoghi di lavoro.

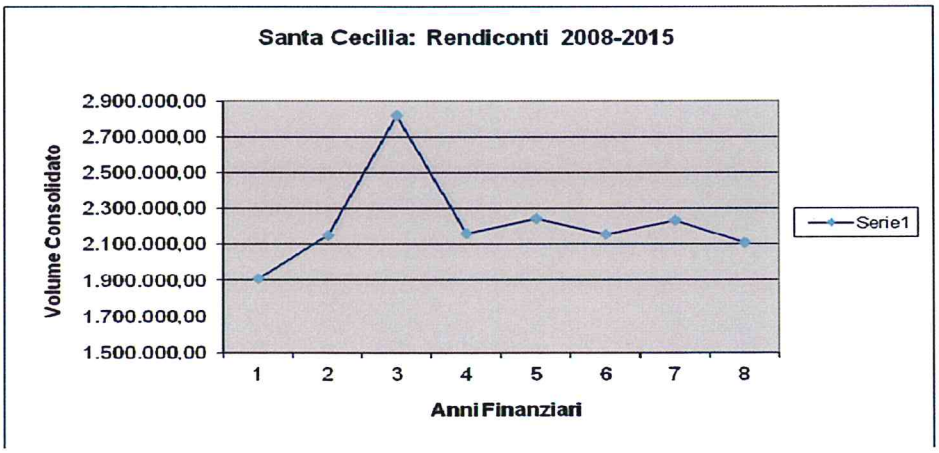
I dati finanziari dell'anno 2015 possono essere così rappresentati:

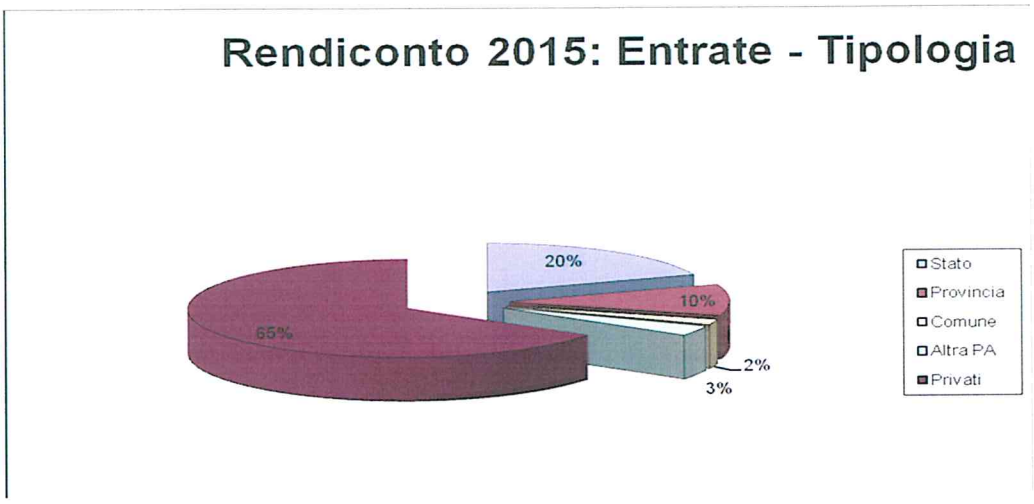
Valore di Bilancio a pareggio: € 2.108.649,99=

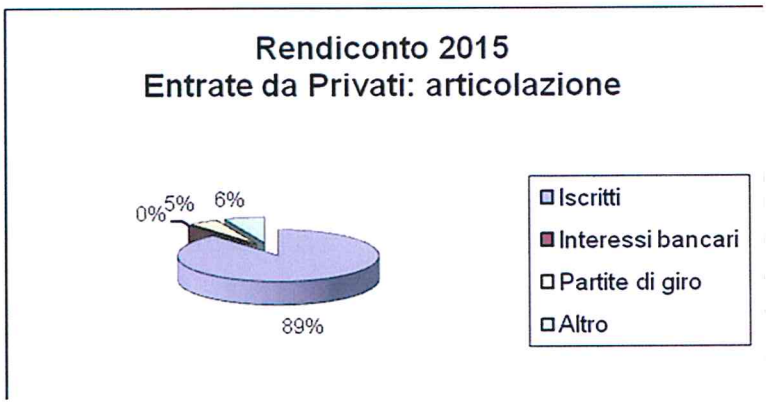
Avanzo di competenza: € 40.612,91=.

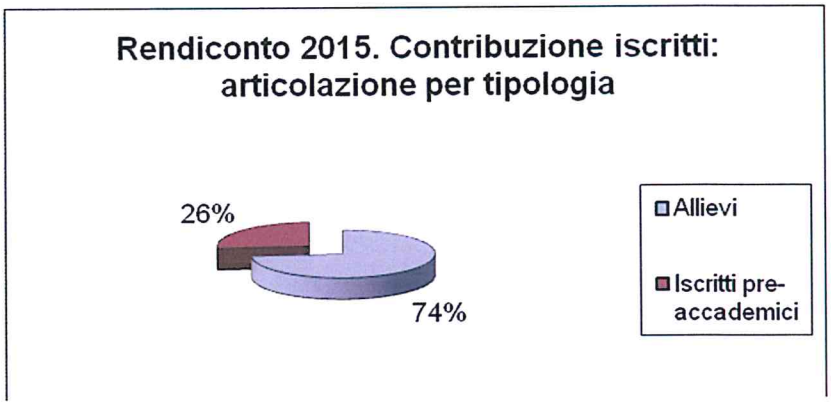
L'andamento negli anni

a. Il consolidato

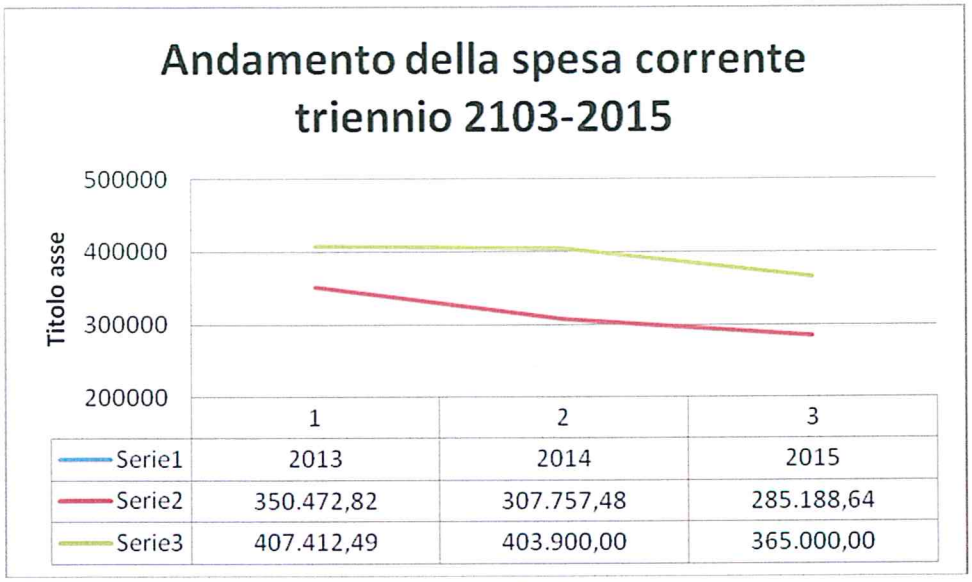



Rendiconto 2015: Entrate - Tipologia
20%
10%
65%
2%
3%
Stato
Provincia
Comune
Altra PA
Privati


Rendiconto 2015
Entrate da Privati: articolazione
0%
5%
6%
89%
Iscritti
Interessi bancari
Partite di giro
Altro

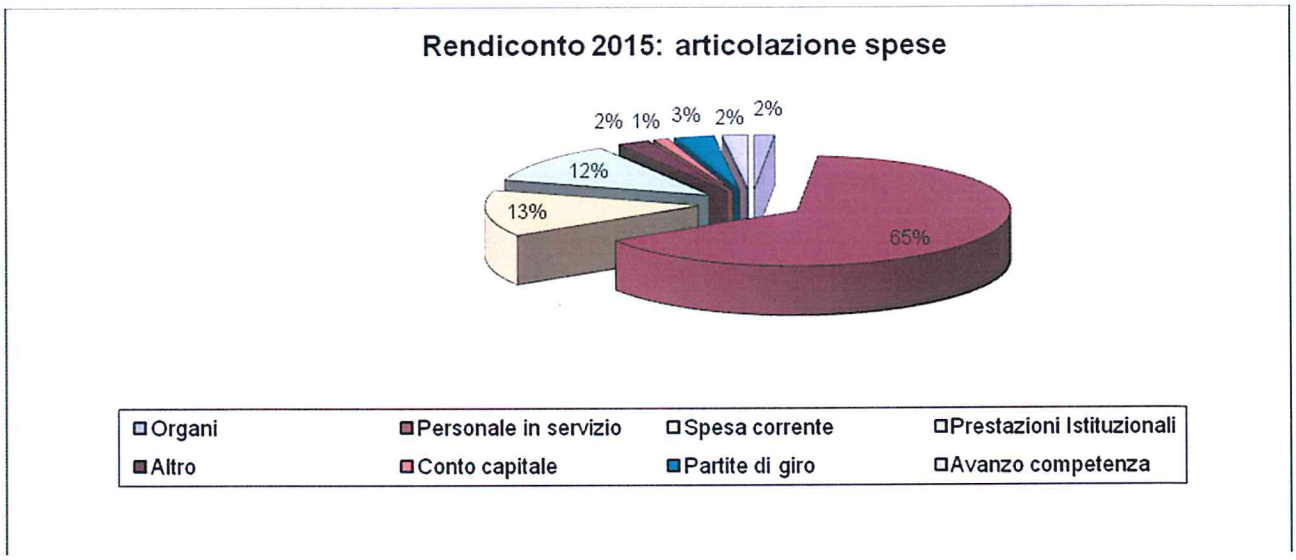

Rendiconto 2015. Contribuzione iscritti: articolazione per tipologia
26%
74%
Allievi
Iscritti pre-accademici

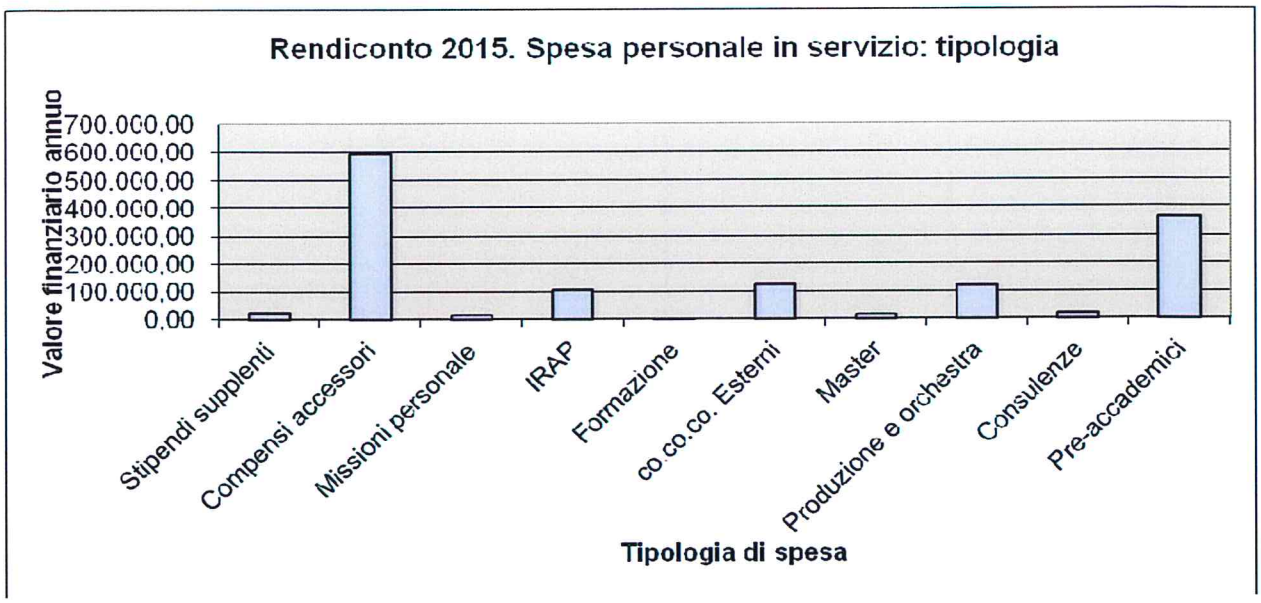
b. <u>La spesa corrente</u>

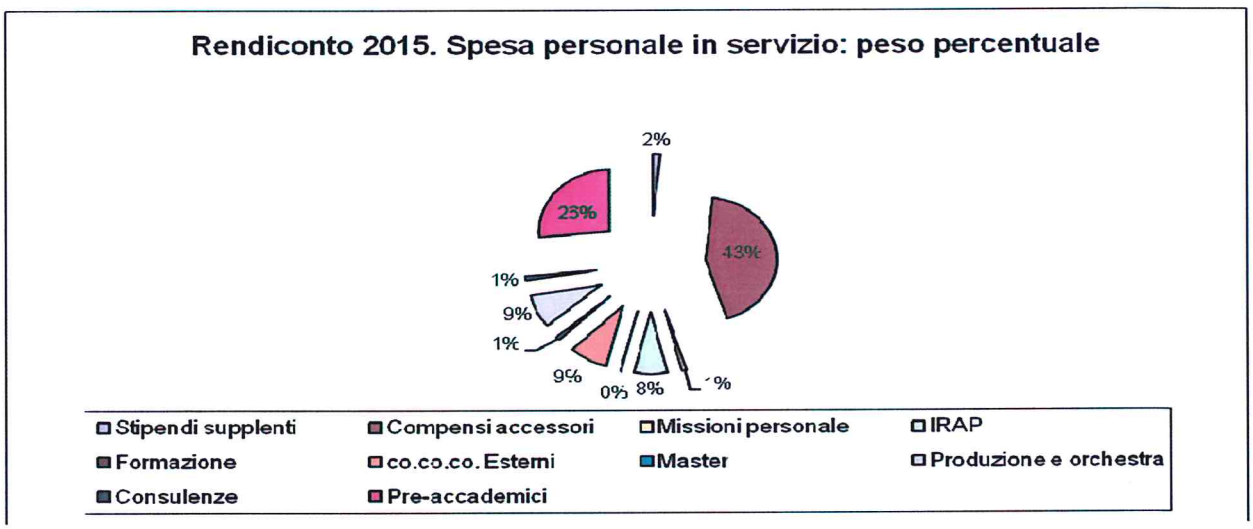


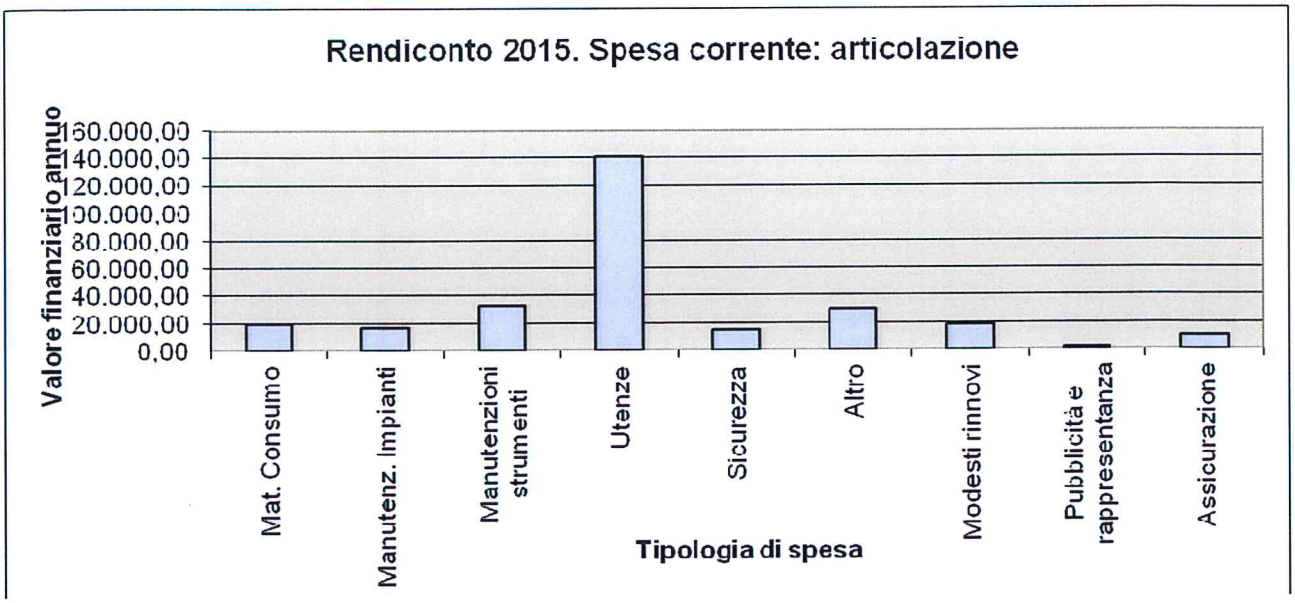
Linea rossa: Effettivamente impegnato (pagato + residui al termine dell'anno)

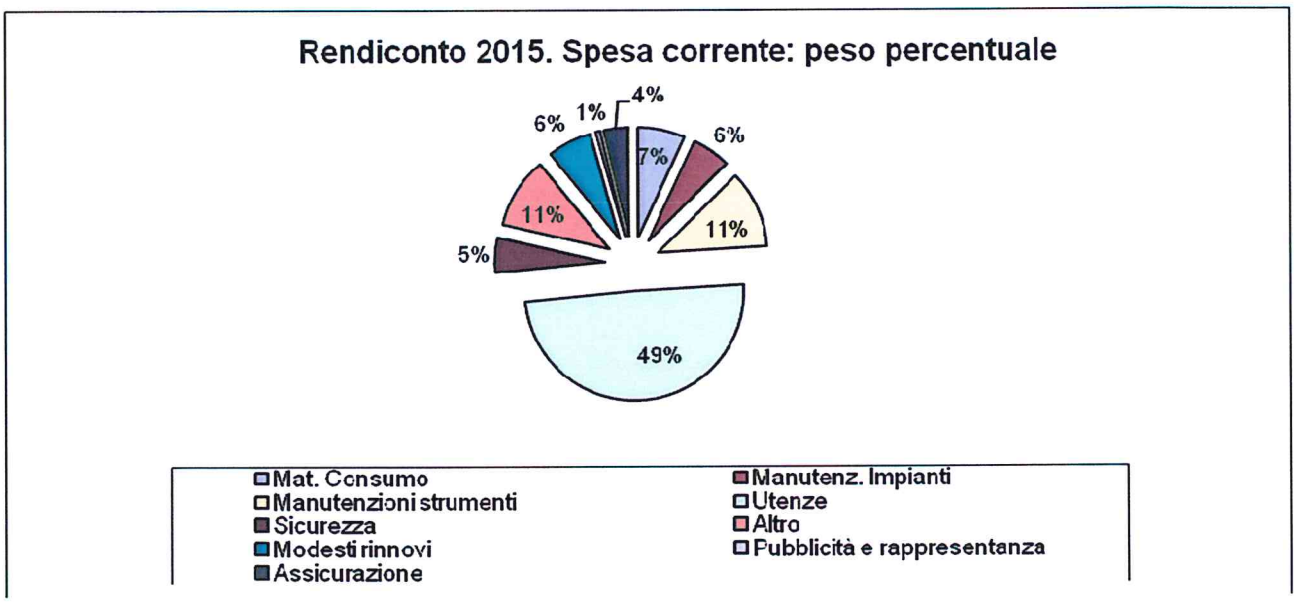
Linea verde: Previsione definitiva

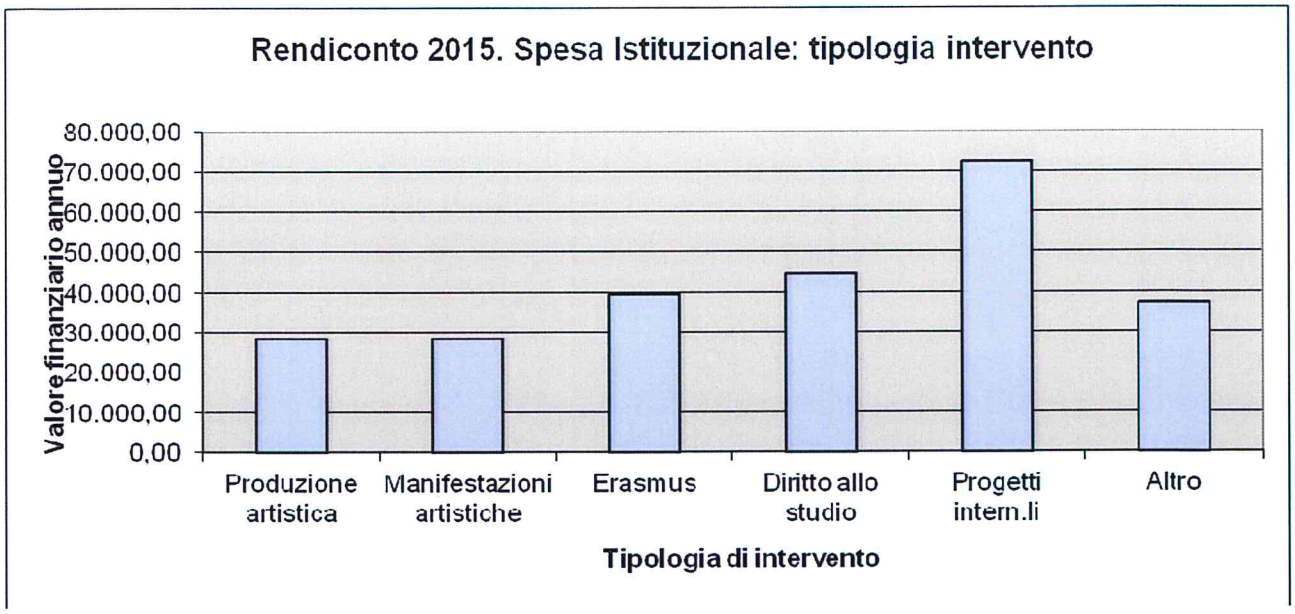


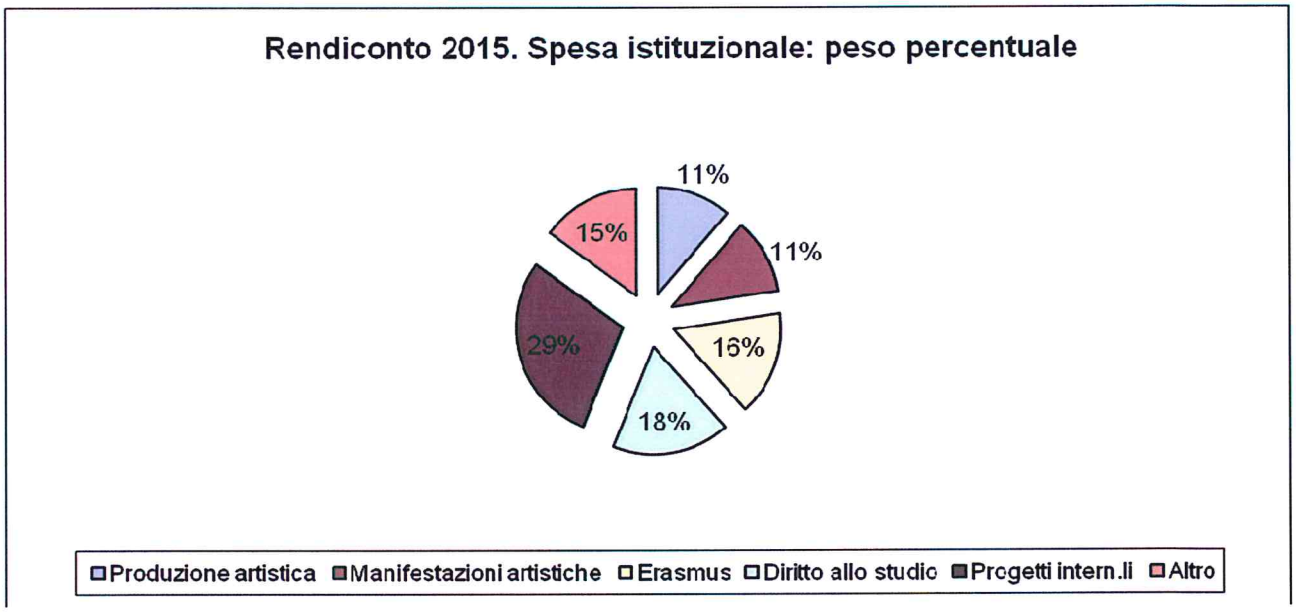

Rendiconto 2015. Spesa personale in servizio: tipologia
Valore finanziario annuo
700.000,00
600.000,00
500.000,00
400.000,00
300.000,00
200.000,00
100.000,00
0,00
Stipendi supplenti
Compensi accessori
Missioni personale
IRAP
Formazione
co.co.co. Esterni
Master
Produzione e orchestra
Consulenze
Pre-accademici
Tipologia di spesa


Rendiconto 2015. Spesa personale in servizio: peso percentuale
2%
23%
43%
1%
9%
1%
9%
0%
8%
Stipendi supplenti
Compensi accessori
Missioni personale
IRAP
Formazione
co.co.co. Esterni
Master
Produzione e orchestra
Consulenze
Pre-accademici


Rendiconto 2015. Spesa corrente: articolazione
Valore finanziario annuo
160.000,00
140.000,00
120.000,00
100.000,00
80.000,00
60.000,00
40.000,00
20.000,00
0,00
Mat. Consumo
Manutenz. Impianti
Manutenzioni strumenti
Utenze
Sicurezza
Altro
Modesti rinnovi
Pubblicità e rappresentanza
Assicurazione
Tipologia di spesa


Rendiconto 2015. Spesa corrente: peso percentuale
4%
6%
1%
7%
6%
11%
11%
5%
49%
Mat. Consumo
Manutenz. Impianti
Manutenzioni strumenti
Utenze
Sicurezza
Altro
Modesti rinnovi
Pubblicità e rappresentanza
Assicurazione





Tanto si comunica per quanto di competenza, restando a disposizione per ogni ulteriore richiesta e/o chiarimento.

Roma, 20.03.2017

Il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria
Giancarlo Iacomini