



Conservatorio statale di musica "S. Cecilia"
Istituto di Alta Cultura

A.F. 2012

SCHEMA DELLE VARIAZIONI DI BILANCIO Ottobre 2012

Schema riepilogativo di equilibrio di bilancio

	Entrata	Uscita
Previsione iniziale	1.764.716,26	1.764.716,26
Variazioni giugno 2012	660.099,76	
Previsione definitiva I	2.424.816,02	2.424.816,02
Variazioni ottobre 2012	410.311,91	
Previsione definitiva II	2.835.127,93	2.835.127,93

Roma, 08.11.2012

Il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria
Dott. Giancarlo Iacomini

Il Direttore Amministrativo
D.ssa Anna Rosa Nigro

VERBALE N. 60

L'anno 2012, il giorno 04 del mese di dicembre alle ore 09,30 si sono riuniti i Revisori dei Conti del Conservatorio di musica "S. Cecilia" di Roma per discutere del seguente ordine del giorno:

1. parere sul bilancio di previsione 2013.

Sono presenti:

D.ssa Margherita Bonitatibus	Componente
D.ssa Sandra Graziosi Troscia	Componente

Assistono alla riunione il Direttore Amministrativo, D.ssa Anna Rosa Nigro e il Direttore dell'Ufficio Ragioneria, Dott. Giancarlo Iacomini.

1 - Esame del bilancio di previsione 2013

Il bilancio di previsione per l'A.F. 2013 e il Bilancio pluriennale 2014-2015 sono stati redatti secondo le disposizioni contenute nel regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato con D.D. n. 481 del 29.11.2005.

Il bilancio di previsione è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni ministeriali di cui alla n. prot. 297/SEGR del 04.10.2012 ed è integrato dai prescritti allegati.

Il documento è corredato dalla relazione programmatica predisposta dal Presidente del Conservatorio, dalle deliberazioni di programmazione didattico-scientifica del Consiglio Accademico, dalle conseguenti linee di indirizzo del Direttore e da decreto monocratico del Presidente, redatto ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 5 dello Statuto di autonomia del Conservatorio. Da tale documentazione si evincono i punti fondamentali della programmazione dell'offerta formativa.

Entrando nel merito del bilancio stesso, si rileva preliminarmente che per l'a.a. 2012/13, il personale docente complessivamente registrato presso il Conservatorio ammonta a n. 159 professori, di cui n. 146 unità con contratto a tempo indeterminato e n. 13 unità con contratto a tempo determinato. Risulta inattiva per deliberazione del Consiglio Accademico n. 01 cattedra (Sassofono Jazz).

Delle suddette unità di personale docente, n. 100 svolgono docenza per gli insegnamenti fondamentali, n. 47 per gli insegnamenti complementari e n. 12 per altri posti (n. 01 bibliotecario e n. 11 docenti di II fascia).

Il Conservatorio ha inoltre provveduto ad adempiere alla prescrizione prevista dall'art. 4 comma 80 della L. 183/2011, congelando n. 01 cattedra di docente di I^ fascia a copertura dell'esonero dall'insegnamento di cui beneficia il Direttore dell'Istituto.

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. 10 assistenti amministrativi di cui 04 con lavoro a tempo determinato (n. 11 posti in organico); n. 27 coadiutori, di cui n. 11 con contratto a tempo determinato (n. 26 posti in organico). Il Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca ha autorizzato per l'a.a. 2012/2013, con nota prot. n. 6613/MGM del 26.10.2012, la conversione temporanea da n. 01 posto di assistente amministrativo a n. 01 posto di coadiutore.

Le classi e i posti di cui sopra sono conformi all'organico funzionale.
I documenti di bilancio risultano anch'essi firmati dal Presidente del Conservatorio.

MB

L'Avanzo di amministrazione presunto al 31 Dicembre 2012 è pari a € 1.662.281,32=.

L'elevato ammontare dei residui attivi, dovuto in buona parte a crediti vantati nei confronti dell'ente Provincia di Roma, pari a € 897.859,34=, non consente l'integrale utilizzo dell'avanzo di amministrazione, essendo tale credito di incerta esigibilità.

In sintesi, il Bilancio di previsione per l'A.F. 2013 presenta le seguenti risultanze contabili:

ENTRATE

Codice	Denominazione	Residui iniziali 2013	Previsione def. Comp. 2012	Previsione Comp. 2013	Previsione Cassa 2013
Titolo I	Entrate correnti	1.329.917,01	2.126.827,10	1.248.471,22	2.578.388,23
Titolo II	Entr. c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III	Partite di giro	20.950,39	21.755,79	1.500,00	22.450,39
Titolo IV	Av. Amm.ne utilizzato		686.545,04	753.454,25	
Totali		1.350.867,40	2.835.127,93	2.003.425,47	2.600.838,62

USCITE

Codice	Denominazione	Residui iniziali 2013	Previsione def. Comp. 2012	Previsione Comp. 2013	Previsione Cassa 2013
Titolo I	Uscite correnti	1.827.346,37	2.598.522,14	1.877.630,96	3.704.977,33
Titolo II	Uscite c/capitale	300.676,74	214.850,00	124.294,51	424.971,25
Titolo III	Partite di giro	5.102,62	21.755,79	1.500,00	6.602,62
Totali		2.133.125,73	2.835.127,93	2.003.425,47	4.136.551,20

Dalle sopra riportate tabelle si evince che le previsioni di competenza riferite alle entrate e alle uscite risultano di pari importo e che quindi il bilancio è in pareggio.

Passando all'esame delle singole poste di entrata e di uscita si evidenzia quanto segue:

Entrate

Le entrate contributive di competenza previste, pari a € 1.120.000,00=, sono imputabili a contributi a carico degli studenti, rispettivamente dei corsi ordinamentali (n. 1324 studenti) e dei corsi pre-accademici (n. 323 studenti);

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti dello Stato e destinate al funzionamento didattico-amministrativo ammontano a complessivi € 115.871,22=, entro il limite previsto dalla circolare ministeriale prot. n. 297/SEGR del 04.10.2012 (100% del contributo ordinario indistinto assegnato inizialmente nel 2012). Tale contributo è interamente utilizzato a copertura di parte della spesa corrente (U.P.B. 1.1.3).

Non sono previste le entrate correnti dall'Ente Provincia di Rieti, pur essendo ancora in essere la convenzione quinquennale siglata in data 29.05.2009. Il Conservatorio, infatti, è ancora in attesa di ricevere dalla Provincia di Rieti il formale provvedimento di impegno.

Ulteriori entrate sono riferite a:

€ 9.000,00= a titolo di interessi attivi sui conti correnti intestati al Conservatorio;

€ 1.100,00= a titolo di entrate previste per cessione dei locali del Conservatorio;

€ 2.500,00= a titolo di contributo annuale del Credito Artigiano, previsto in esecuzione degli accordi del servizio di tesoreria.

Nessuna entrata è prevista in conto capitale.

Si prevede un utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari a € 753.454,25= di cui € 396.758,14= per la parte vincolata e € 356.696,11= di utilizzazione per la parte disponibile. Rimane non utilizzata una quota del Fondo Avanzo Amministrazione pari a € 10.967,73=

Le entrate risultano attendibili in base ai documenti esaminati dai Revisori. Gli interessi attivi vengono determinati in € 9.000,00=, in linea rispetto alla previsione definitiva del 2012.

Le spese trovano copertura nelle entrate previste in bilancio considerando anche il prelevamento dell'avanzo amministrazione presunto al 31.12.2012. Risultano correttamente imputate ai corrispondenti capitoli di spesa le entrate vincolate.

Il totale generale della spesa, pari a € 2.003.245,47= risulta così distribuito:

	Importo	%
<i>Spesa per oneri di personale</i>	€ 1.134.947,74	56,69
<i>Spese correnti</i>	€ 360.000,00	17,98
<i>Spesa per allievi</i>	€ 147.322,23	7,36
<i>Spesa per costi vivi di gestione</i>	€ 235.360,99	11,76
<i>Spese in conto capitale</i>	€ 124.294,51	6,21

Tra le spese per oneri di personale, il capitolo che presenta il maggior appostamento è il numero 65 "Contratti pre-accademici e relativi compensi accessori al personale interno", per una previsione pari a € 420.702,50=, interamente finanziata dai contributi degli iscritti ai corsi.

Per quanto attiene alle spese correnti (U.P.B. 1.1.3) si segnala l'appostamento sul capitolo 124 "Telefonia" per complessivi € 20.000,00= in diminuzione rispetto al dato consolidato 2012, pari a € 27.000,00=, in ragione del passaggio ad altro gestore.

Le spese in favore degli allievi comprendono il capitolo 256, "Borse di Studio" per una previsione di € 45.000,00=, il capitolo 259 "Mobilità Erasmus" per una previsione di € 77.322,23=, il capitolo 260 "Premi studio", per un importo pari a € 10.000,00=, il capitolo 258 "Viaggi didattici" per € 10.000,00= e il capitolo 251 "Esercitazioni didattiche" per € 5.000,00=.

Le spese per costi vivi di gestione si riferiscono agli oneri finanziari necessari alla copertura delle spese per le provviste di materiali e/o servizi funzionali alla realizzazione dei progetti approvati dal Consiglio Accademico. Tra i capitoli più significativi il 254 "Attività artistica", per una previsione di € 55.000,00= e il 255 "Produzione artistica" per complessivi € 35.000,00=.

Il Conservatorio ha provveduto all'accantonamento previsto dalla L. 122/2010 per il versamento del 10% dei compensi previsti per gli Organi statutari.

Le spese in Conto capitale sono finalizzate all'acquisto di strumenti e attrezzature didattiche.

I Revisori dei Conti, pertanto, tenuto conto di quanto analizzato, esprimono il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'A.F. 2013.

Alle ore 14.00 non essendovi più nulla da verbalizzare la seduta è sciolta.

Letto, confermato e sottoscritto

Dott.ssa Margherita Bonitatibus

D.ssa Sandra Graziosi Troscia

Margherita Bonitatibus
Sandra Troscia