

VERBALE N. 64

L'anno 2013, 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 2014.

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 2014

Il bilancio di previsione per l'A.F. 2014 e il Bilancio pluriennale 2015-2016 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 delle disposizioni ministeriali n. prot. 7892 del 25.09.2013 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 del Consiglio di Amministrazione.

Preliminarmente si prende atto che con D.M. n. 887 del 04.11.2013 è stato nominato il nuovo Direttore del Conservatorio, M^o Alfredo Santoloci.

Inoltre si rileva che, con atto di concessione del 27.06.2013, al Conservatorio è stata assegnata una nuova sede, sita in Via S. Andrea delle Fratte: la sede risulta già operativa, avendo l'Amministrazione già provveduto ai lavori di adeguamento necessari, oltre che aver già redatto il Documento di valutazione dei rischi previsto dalla vigente normativa in materia di sicurezza.

Entrando nel merito del bilancio stesso, si rileva preliminarmente che per l'a.a. 2013/14, il personale docente complessivamente registrato presso il Conservatorio ammonta a n. 162 professori, di cui n. 153 unità con contratto a tempo indeterminato e n. 09 unità con contratto a tempo determinato.

La pianta organica di diritto del Conservatorio ammonta a n. 160 unità, pertanto risultano in servizio n. 02 unità in eccesso, in ragione di pronunce del G.O. in funzione di giudice del lavoro, su contenzioso relativo alle operazioni di mobilità territoriale (n. 01 unità) e per il reintegro di una unità di personale docente erroneamente collocata a riposo.

Tra le unità di personale docente è presente n. 01 unità di personale docente bibliotecario.

MB /

Delle suddette unità di personale docente, n. 109 svolgono docenza per gli insegnamenti fondamentali, n. 40 per gli insegnamenti complementari e n. 13 per altri posti (n. 01 bibliotecario e n. 12 docenti di II fascia).

Per l'a.a. 2013/2014 il Conservatorio non ha provveduto a congelare alcuna cattedra di insegnamento in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 4 comma 80 della L. 183/2011, non avendo il Direttore richiesto l'esonero dall'insegnamento.

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 tutti con contratto di lavoro a tempo indeterminato (n. 11 posti in organico); n. 27 coadiutori, di cui n. 25 con contratto a tempo indeterminato (n. 26 posti in organico). Il Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca ha avviato il procedimento per l'ampliamento della pianta organica del personale del profilo di coadiutore in ragione dell'acquisizione della nuova sede di Via S. Andrea delle Fratte, autorizzando la stipula di contratti di lavoro a tempo determinato (cfr. nota M.I.U.R. 7378 del 06.09.2013).

Inoltre per l'a.a. 2013/2014, il Consiglio di Amministrazione ha proceduto alla conversione temporanea da n. 01 posto di assistente amministrativo a n. 01 posto di coadiutore (deliberazione C.d.A. n. 36 del 24.10.2013).

L'Avanzo di amministrazione presunto al 31 Dicembre è pari a € 1.815.754,17=.

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.

Inoltre, con la deliberazione di indirizzo programmatico n. 43 del 15.11.2013, il Consiglio di Amministrazione ha reso indisponibili ulteriori € 100.000,00= a titolo di prima misura precauzionale relativamente al contenzioso in atto con la Ditta Zanin per la fornitura di un organo, oggi allocato nella Sala Medaglioni del Conservatorio, per il quale non fu dato il prescritto parere favorevole in sede di collaudo. Ad oggi, il Tribunale di Roma ha avviato le operazioni peritali del C.T.U., il cui inizio è previsto per il mese di gennaio 2014

In sintesi, il Bilancio di previsione per l'A.F. 2014 presenta le seguenti risultanze contabili:

ENTRATE

Codice	Denominazione	Residui iniziali 2014	Previsione def. Comp. 2013	Previsione Comp. 2014	Previsione Cassa 2014
Titolo I	Entrate correnti	1.314.300,59	1.933.563,13	1.121.471,22	2.435.771,81
Titolo II	Entr. c/capitale	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
Titolo III	Partite di giro	19.232,06	13.701,15	1.500,00	20.732,06
Titolo IV	Av. Amm.ne utilizzato		917.411,67	815.480,58	
Totale		1.333.532,65	2.944.675,95	1.938.451,80	2.456.503,87

USCITE

Codice	Denominazione	Residui iniziali 2014	Previsione def. Comp. 2013	Previsione Comp. 2014	Previsione Cassa 2014
Titolo I	Uscite correnti	1.831.554,72	2.576.680,29	1.724.525,42	3.556.080,14
Titolo II	Uscite c/capitale	82.709,56	354.294,51	212.426,38	295.135,94
Titolo III	Partite di giro	4.989,12	13.701,15	1.500,00	6.489,12
Totale		1.919.253,40	2.944.675,95	1.938.451,80	3.857.705,20

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:

Le entrate contributive di competenza previste, pari a € 1.000.000,00=, sono imputabili a contributi a carico degli studenti, rispettivamente dei corsi ordinamentali (n. 1228 studenti) e dei corsi pre-accademici (n. 319 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. 7892 del 25.09.2013.

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.

Si prevede un utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari a € 815.480,58= di cui € 600.480,58= per la parte vincolata e € 215.000,00= di utilizzazione per la parte disponibile.

Le entrate risultano attendibili in base ai documenti esaminati.

Gli interessi attivi vengono determinati in € 2.000,00=, in diminuzione rispetto alla previsione definitiva del 2013.

Relativamente all'andamento delle spese che si prevede di sostenere nell'A.F. 2014, si fornisce il seguente quadro riepilogativo:

Totale generale spesa	€ 1.936.951,80	%
Spesa per oneri di personale e Organi	€ 1.061.648,41	54,81
Spese correnti	€ 376.000,00	19,41
Spesa per allievi	€ 152.676,98	7,88
Spese istituzionali e varie	€ 134.200,03	6,93
Spese in conto capitale	€ 212.426,38	10,97
	1.936.951,80	100,00