



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

RELAZIONE PROGRAMMATICA

Come richiesto dal Regolamento di amministrazione e contabilità, di seguito vengono delineate le linee programmatiche per l'esercizio finanziario 2022, in applicazione anche delle disposizioni normative di cui alla legge n. 122 del 2010 in materia di riduzione e contenimento delle spese, e della circolare applicativa n. 40/2010 del MEF e della Ragioneria Generale dello Stato n. 26 del 11.11.2021 che richiama l'applicazione delle precedenti circolari oltre all'abrogazione dei commi 610, 611, 612, 613 della L. n.160/2019, ai sensi dell'art. 53 del D.L. n. 77/2021 (convertito con modificazioni nella L.n.108/21).

Nel rispetto di tali parametri normativi, il documento contabile è stato redatto tenuto conto degli indirizzi programmatici delineati dal Consiglio di Amministrazione al fine di dare piena attuazione alle esigenze inerenti alla programmazione didattica, di produzione artistica e di ricerca, così come delineate dal Consiglio Accademico e riportate dal Direttore dell'Istituzione.

Alla luce della cifra erogata dal Ministero nell'Esercizio Finanziario 2021 a titolo di contributo indistinto, il funzionamento dell'Istituzione potrà contare sulla cifra erogata per l'anno 2021 incrementata della quota relativa alle restituzioni delle esenzioni della contribuzione studentesca prudenzialmente stimato in 200.000,00 euro, mentre l'entrata relativa ai contributi degli studenti, che si prevede pari a 250.000,00 euro, verrà interamente destinata alla programmazione artistica e didattica e alle c.d. prestazioni istituzionali. In tal senso infatti si intende confermare la politica di bilancio perseguita negli esercizi finanziari scorsi.

Nel 2022 pertanto si prevede l'utilizzo dei contributi degli studenti per masterclass, seminari, manifestazioni artistiche, accompagnamento al pianoforte, borse di studio e contratti di collaborazione con gli studenti (ai sensi dell'art. 11 del Decreto legislativo n. 68/2012), oltre al finanziamento della didattica aggiuntiva e delle docenze esterne, queste ultime notevolmente ridotte grazie all'aumento dell'organico deliberato a Dicembre 2021 dal Consiglio di Amministrazione, considerata quale punto di riferimento di carattere generale delle attività istituzionali dell'Istituzione, la progettazione artistica e didattica approvata dal Consiglio Accademico (che si allega alla presente relazione) per un importo complessivo pari 75.000,00 euro.



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

Il bilancio 2022 è stato, altresì, predisposto tenendo conto delle entrate certe che riguardano, oltre ai finanziamenti ministeriali e ai contributi degli studenti citati, lo stanziamento da parte della Regione Sardegna e del Comune di Cagliari per la presenza in Istituto della Scuola Media di Primo Grado in convenzione con il Conservatorio, pari rispettivamente a 157.860,00 euro e a 25.000,00 euro, oltre all'avanzo di amministrazione libero, che consente di garantire la copertura finanziaria di tutte le voci di spesa programmate.

Con riguardo al contributo della Regione Sardegna di cui all'art. 9 comma 6 della L.R. n.5 del 2016 l'utilizzo previsto riguarda spese per il funzionamento didattico della struttura legate ai servizi informatici, alle manutenzioni ordinarie degli strumenti musicali e dell'edificio, ai consumi di telefonia, energia elettrica e combustibile. Relativamente al contributo del Comune di Cagliari per il funzionamento della Scuola Secondaria di Primo Grado in convenzione con il Conservatorio che utilizza i locali si prevede l'utilizzo a parziale copertura delle ingenti spese di energia elettrica.

Come negli esercizi finanziari precedenti si intende ovviamente continuare ad avanzare specifiche richieste a Enti e Istituzioni pubbliche e private, per far fronte alle innumerevoli esigenze che l'Istituzione presenta, confermando la prassi finora seguita di non iscrivere le relative cifre in bilancio che, se erogate, saranno oggetto di apposite variazioni nel corso dell'anno finanziario.

Oltre alle entrate indicate si potrà contare anche su quelle derivanti da privati relative al contratto di concessione del servizio di caffetteria pari a complessivi 20.400,00 euro a parziale copertura delle spese di manutenzione ordinaria dell'edificio e alle vendite promozionali sempre a copertura delle spese di funzionamento.

Per quanto riguarda l'avanzo di amministrazione, è doveroso sottolineare che una parte dell'intera cifra – pari a 1.992.170,86 di cui si prevede l'utilizzazione per un importo pari a 1.912.170,86 euro per la presenza di residui attivi di dubbia esigibilità pari a 80.000,00 euro che saranno oggetto di attenta analisi ai fini delle ulteriori richieste di emissione di decreti ingiuntivi o di eventuale



CAGLIARI CONSERVATORIO *di* MUSICA

radiazione– è vincolata nella destinazione (1.591.186,67 euro). Più precisamente, 49.737,48 euro relativi al contributo erogato dal Ministero e finalizzato alle retribuzioni del personale con contratto di lavoro a tempo determinato in sostituzione del personale a tempo indeterminato e agli oneri connessi, 4.156,00 euro integrazione Fondo d’Istituto, 11.200 euro rimborsi Inail per infortuni dipendenti, 7.660,00 euro ai depositi cauzionali, 33.047,75 euro per borse di studio e contratti di collaborazione degli studenti, 66.723,12 euro del finanziamento emergenziale del DM n.734/2021 per misure straordinarie di sicurezza delle sedi e della ripresa delle attività in presenza oltre agli interventi di ammodernamento strutturale e tecnologico delle infrastrutture per il nascente Centro di Produzione Multimediale, 54.334,31 euro relativi a finanziamenti Erasmus, 1.445,70 euro relativi al finanziamento della Fondazione Banco di Sardegna per la rassegna “*Notturmi Contemporanei*”, 15.000,00 euro per il “*Premio delle Arti*”, 49.380,00 euro derivanti dai Fondi DM n.752/21 per l’orientamento in tema di disabilità nelle Afam, 903.893,48 euro contributo ministeriale e quota di cofinanziamento relativi agli interventi edilizia Afam Linea A, 370.353,56 euro contributo ministeriale e quota di cofinanziamento relativi agli interventi edilizia Afam Linea B, 13.725,00 euro quota di cofinanziamento e relativo contributo ministeriale per restauro organo Balbiani e 3.881,87 euro relativa ai contratti di collaborazione ex art. 273 D.lgs 293/94, di cui si cercherà di ottenere l’autorizzazione al mutamento di destinazione dal Ministero nonostante la mancata autorizzazione negli esercizi finanziari precedenti, considerato il mancato utilizzo negli anni e il potenziale contenzioso in caso di stipulazione di tale tipologia contrattuale in alternativa al contratto di lavoro subordinato.

Per la restante quota di avanzo di amministrazione, è doveroso sottolineare che la parte più consistente dei contributi degli studenti relativa all’AA 2021/22 pari a 126.332,22 euro è confluita nell’avanzo in quanto incassata nell’esercizio 2021. Il relativo utilizzo pertanto, come già evidenziato, è interamente finalizzato alla copertura delle spese per le attività istituzionali didattico artistiche.

Nell’ambito sempre della quota disponibile dell’avanzo di amministrazione, pari a complessivi 320.984,19 euro, 60.000,00 euro vengono destinati all’acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali, 10.000,00 euro all’acquisto di mobili e attrezzature per ufficio, 35.000,00 euro per ripristini, manutenzione straordinaria strumenti, 4.000,00 euro a spese di funzionamento amministrativo e

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

didattico, 2.427,66 euro a spese della Biblioteca, 30.302,46 euro destinati alle manutenzioni straordinarie dell'edificio, in particolare al miglioramento acustico e funzionale dell'Aula Magna dell'Istituto (cd Sala Scarlatti).

Per le attività in conto terzi che si svolgono nella sala Auditorium, nell'esercizio finanziario 2021 si è registrata una modesta ripresa delle attività nella sala nonostante l'emergenza sanitaria ancora in corso.

Per il 2022 pertanto, considerato il numero delle manifestazioni registrate, la previsione si attesta prudenzialmente su quella iniziale dell'esercizio 2021 pari a 36.600,00 euro.

Il settore bibliotecario vede uno stanziamento destinato all'acquisto di riviste e opere con una cifra pari a 12.427,66.

RISORSE PREVENTIVATE

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle Entrate del Preventivo 2022 è pari a € **2.880.129,16**.

In ragione della provenienza, possiamo distinguerle nel modo seguente:

Provenienza entrate	Importo
Avanzo di amministrazione	€ 1.992.170,86
Contributi degli studenti	€ 123.667,78
Finanziamenti dallo Stato	€ 427.814,52
Trasferimenti dalla Regione	€ 157.860,00
Trasferimenti dalla Provincia	€ 0,00
Trasferimenti dal Comune	€ 25.000,00

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

Trasferimenti da Privati	€ 21.900,00
Altre entrate	€ 36.600,00
Trasferimenti dallo Stato per spese in conto capitale	€ 0,00
Partite di giro	€ 175.116,00
	€ 2.880.129,16

Avanzo di Amministrazione

Dati generali

Sulla base delle risultanze del Risultato di Amministrazione al termine dell'esercizio rileviamo i seguenti dati al 31/12/2021:

Fondo cassa	€ 1.089.079,15
Residui attivi	€ 1.333.634,76
Residui passivi	€ 430.543,03
Avanzo di amm.ne	€ 1.992.170,86

Ripartizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 nel Bilancio Preventivo 2022.

Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	€ 1.992.170,86
di cui vincolato	€ 1.591.186,67
di cui non vincolato	€ 320.984,19
non utilizzato	€ 80.000,00

RIEPILOGO

ENTRATE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	€ 792.842,30
Capitale	€ ,00
Giro	€ 175.116,00
Avanzo di amministrazione utilizzato	€ 1.912.170,86
TOTALE ENTRATE	€ 2.880.129,16

USCITE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	€ 1.240.100,26
Capitale	€ 1.464.912,90
Giro	€ 175.116,00
TOTALE USCITE	€ 2.880.129,16

Si riportano infine i dati relativi al Conservatorio.

Organico di diritto Docenti (139):

Tempo indeterminato	92
Tempo Determinato	46
Direttore	1
TOTALE	139

Docenti a Contratto:

Tromba Jazz - 127 ore	1
Launeddas - 333 ore	1

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

Organizzazione, diritto e legislazione spettacolo – 20 ore	1
Strategia, progettazione, organizzazione e gestione dello spettacolo – 15 ore	1
Strumenti e canto delle tradizioni musicali della Sardegna, europee ed extraeuropee – 25 ore	1
Prassi di creazione estemporanea nelle culture tradizionali – 30 ore	1
Storia delle musiche extraeuropee -25 ore	1
Etnomusicologia – 30 ore	1
Culture musicali e civiltà europee ed extraeuropee – 25 ore	1
Antropologia della musica – 30 ore	1
TOTALE	10

Organico di Diritto EP, Amministrativi e Tecnici:

Coadiutori	19
Assistenti	10
Collaboratori	7
Ep1 - Direttore di Ragioneria	1
Ep2 - Direttore Amministrativo	1
TOTALE	38

Studenti iscritti:

	2021	2022
Triennio	212	201

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

Biennio	129	120
Vecchio ordinamento	16	7
Formazione di Base	117	144
Preaccademico	284	175
Propedeutico	109	168
24 CFA Extra curriculari	13	2
Corsi Singoli	4	10
TOTALE	884	827

Visto
La Direttrice Amministrativa
Dott.ssa Francesca Basilone

Il Presidente
Prof. Aldo Accardo