



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 2023, 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, 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) e della circolare Mur n.1622 del 16.02.2023 contenente indicazioni in merito all'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa alle Istituzioni Afam. Con riferimento a tale ultima circolare, nel rispetto delle indicazioni fornite dalle circolari Mef n. 9/2020, n. 26/2020, n.11/2021, n.23/2022 e n.42/2022, sono state individuate le voci di bilancio cui fare riferimento per l'applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica contenute nella Legge n.160/2019. Pertanto, nel rispetto di tali parametri normativi, il documento contabile è stato redatto tenuto conto da un lato del limite complessivo per la spesa di beni e servizi dell'importo non superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018, dall'altro prevedendo il versamento al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nel 2018 maggiorato del 10% (u.p.b. 1.2.6. art.504 "accantonamento L.122/2010" € 12.651,44).

Nella redazione del bilancio si è poi tenuto conto degli indirizzi programmatici delineati dal Consiglio di Amministrazione al fine di dare piena attuazione alle esigenze istituzionali inerenti alla programmazione didattica, di produzione artistica e di ricerca, delineate dal Consiglio Accademico e riportate dal Direttore dell'Istituzione.

Alla luce della cifra erogata dal Ministero nell'Esercizio Finanziario 2022 a titolo di contributo indistinto, il funzionamento dell'Istituzione potrà contare sulla cifra erogata per l'anno 2022 pari a 231.305,00 euro, mentre l'entrata relativa ai contributi degli studenti, pari a complessivi 276.094,07 euro, di cui una parte derivante dall'avanzo di amministrazione, come meglio specificato più avanti nella relazione, verrà interamente destinata alla programmazione artistica e didattica e alle c.d. prestazioni istituzionali e in parte alle manutenzioni sia degli strumenti musicali che della struttura, confermando la politica di bilancio perseguita negli esercizi finanziari scorsi.



CAGLIARI CONSERVATORIO *di* MUSICA

Nel 2023 pertanto si prevede l'utilizzo dei contributi degli studenti per *masterclass*, seminari, manifestazioni artistiche, per gli incarichi esterni di accompagnamento al pianoforte, oltre al finanziamento della didattica aggiuntiva e delle docenze esterne che nel tempo si sono potute ridurre grazie all'aumento dell'organico e alle conversioni di cattedra, e per la progettazione artistica e didattica, approvata dal Consiglio Accademico (che si allega alla presente relazione), punto di riferimento di carattere generale delle attività istituzionali dell'Istituzione, che nel 2023 raggiunge la cifra di 100.000,00 euro.

Il bilancio 2023 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 165.510,00 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 e di energia elettrica e al materiale di consumo. 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 dell'Istituto, 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 20.000,00 euro a parziale copertura delle



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

spese di manutenzione ordinaria dell'edificio.

Per la mobilità internazionale la previsione di incassi per il 2023 risulta essere pari a 91.763,00 euro di cui 65.140,00 euro per Erasmus+ KA131 23-25 e 26.623,00 euro dalla Regione Autonoma della Sardegna. Nello specifico il numero di mobilità previste sono per attività di studio, di cui tredici lunghe e due brevi, quattro brevi per tirocini degli studenti, tredici per docenti e dodici per staff, oltre a uno stanziamento di 6.000 euro per BIP (*blended intensive programme*) e al progetto *extra* Erasmus con la Georgia.

Si precisa che la differenza tra l'incasso previsto nel 2023 e la spesa va a essere compensata dagli altri finanziamenti incassati nel 2022 e in spendita anche nel 2023.

Per quanto riguarda l'avanzo di amministrazione, è doveroso sottolineare che una parte dell'intera cifra – pari a 2.349.397,26 di cui si prevede l'intera utilizzazione, un'ingente parte è vincolata nella destinazione (2.077.507,18 euro). Più precisamente, 201.092,22 euro riguardano il contributo erogato dal Ministero finalizzato alle retribuzioni del personale con contratto di lavoro a tempo determinato in sostituzione del personale a tempo indeterminato comprensivo degli oneri connessi e 3.881,87 euro relativo ai contratti di collaborazione ex art. 273 D.lgs 293/94, di cui si è cercato in passato di ottenere l'autorizzazione al mutamento di destinazione dal Ministero, considerato il mancato utilizzo negli anni per il potenziale contenzioso in caso di stipulazione di tale tipologia contrattuale in alternativa al contratto di lavoro subordinato, 4.020,45 euro riguardano l'integrazione del Fondo d'Istituto relativamente a collaborazioni istituzionali, 11.200 euro i rimborsi Inail per infortuni dei dipendenti, 7.660,00 euro ai depositi cauzionali, 31.772,28 euro sono vincolati all'erogazione delle borse di studio e alla copertura dei contratti di collaborazione degli studenti, 9.082,56 euro al 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 Centro di Produzione Multimediale, 172.255,17 euro riguardano i finanziamenti per la mobilità internazionale erogati dall'agenzia Erasmus dal Mur e dalla Regione Autonoma della Sardegna, 208,90 euro relativi al finanziamento della Fondazione Banco di Sardegna per la rassegna



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

“*Notturmi Contemporanei*”, 2.331,03 euro erogati dal Ministero per il “*Premio delle Arti*”, 46.128,49 euro derivanti dai Fondi DM n.752/21 per l’orientamento in tema di disabilità nelle Afam, 895.852,74 euro riguarda il contributo ministeriale e la quota di cofinanziamento per gli interventi di edilizia Afam Linea A, 682.571,29 euro quale contributo ministeriale relativo agli interventi edilizia Afam Linea B, 13.725,00 euro quale contributo ministeriale erogato per il restauro organo Balbiani, 14.564,42 euro relativo alla quota prima annualità 2021 del finanziamento art.3 DM 338/2022 per acquisto di attrezzature didattiche e strumentali

Per la restante quota di avanzo di amministrazione, è doveroso sottolineare che la parte più consistente dei contributi degli studenti relativa all’AA 2022/23 pari a 106.094,07 euro è confluita nell’avanzo in quanto incassata nell’esercizio 2022. Il relativo utilizzo pertanto, come già evidenziato, è finalizzato alla copertura delle spese per le attività istituzionali didattico artistiche.

Nell’ambito sempre della quota disponibile dell’avanzo di amministrazione, pari a complessivi 271.890,08 euro di cui 106.094,07 utilizzati per le attività istituzionali, 10.000,00 euro vengono destinati ai buoni pasto dei dipendenti, 15.000 euro all’integrazione del fondo d’Istituto per il pagamento degli straordinari effettuati dai lavoratori nel 2022 non liquidati per mancanza di copertura finanziaria e per quelli da contrattare per il 2023, 10.000,00 euro all’acquisto di mobili e attrezzature per ufficio, 1.690,52 per l’acquisto di libri, riviste e pubblicazioni periodiche, 1.378,00 euro per l’acquisto di cancelleria, 5.905,93 euro per spese legate alla sicurezza, 2.021,56 euro a spese della Biblioteca, 35.056,00 euro da destinare alla quota di cofinanziamento a carico del bilancio per la linea B del contributo edilizia Afam, 50.000,00 euro destinati alle manutenzioni straordinarie dell’edificio che si dovessero rendere necessarie nel corso dell’esercizio finanziario.

Con riferimento alle richieste di finanziamento sono state presentate apposite domande per l’erogazione dei fondi sia per l’acquisizione urgente di strumentazione e materiale didattico (ex art. 3 DM 338/2022), sia per accedere ai contributi per i programmi di intervento per la costruzione, ristrutturazione, miglioramento, messa in sicurezza, adeguamento sismico, efficientamento energetico dell’immobile nell’ambito dei progetti *ex art. 4, comma 1, lett. a) e b) DM 338/22* (di



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

importo rispettivamente non inferiore a 200.000 euro e non superiore a 1.000.000,00 euro e non inferiore a 1.000.000,00 euro e non superiore a 10.000,00 euro).

Nell'ambito dei fondi destinati a interventi urgenti e indifferibili per l'acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali (art. 3 D.M. 338/2022) è stata presentata apposita domanda per l'erogazione di 173.722,00 euro con una quota di cofinanziamento a carico del bilancio di 34.744,00 euro per un importo complessivo di 208.466,00 euro per un programma di intervento che prevede importanti acquisti nell'ambito della strumentazione didattica del Conservatorio, in fase di completamento nell'esercizio finanziario 2023.

Con riferimento alle linee di intervento previste dall'art. 4 lett.a) e lett.b) del D.M. 338/2022, è stata presentata la domanda di finanziamento per la linea a) e approvata la presentazione della domanda per la linea b) con scadenza il 18/07/2023, oltre alla stipulazione del contratto di mutuo con Cassa depositi e prestiti per le quota di cofinanziamento di 100.000,00 euro e di 1.000.000,00 euro per le due linee di intervento. Si precisa che nelle more della stipulazione del contratto di mutuo con Cassa depositi e prestiti, della conseguente erogazione del prestito e dell'approvazione del bilancio di previsione 2023, la quota di cofinanziamento di 100.000 euro per la linea a) DM 338/2022 risulta garantita dall'avanzo di amministrazione disponibile.

L'erogazione dei contributi consentiranno all'Istituto di provvedere le esigenze didattico artistiche e alle necessità impiantistiche, di sicurezza, ampliamento ed efficientamento energetico di cui necessita la struttura.

In particolare sono previsti interventi urgenti per la sicurezza con priorità per quelli ritenuti improrogabili in sede di valutazione di vulnerabilità sismica nelle aree individuate a rischio sfondellamento e nell'ambito del controsoffitto e della copertura del palcoscenico della sala Auditorium, oltre agli interventi di rinforzo strutturale di travi e pilastri finalizzati alla sicurezza sismica dell'intero edificio.

Si intende inoltre procedere alla sostituzione di alcuni impianti indispensabili per la sicurezza dell'edificio e la prevenzione incendi la cui riparazione sarebbe antieconomica e senza garanzie di efficienza. In particolare è stata evidenziata da anni la necessità di sostituzione dell'impianto di ricambio dell'aria della sala Auditorium con riferimento al quale è stato eseguito un intervento

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

parziale per il collegamento nella zona del seminterrato. Analoga necessità sussiste per l'impianto rilevazione fumi dell'Istituto e della sala Auditorium, e del gruppo elettrogeno. Sempre nell'ambito della sicurezza grazie all'erogazione dei finanziamenti si potrà procedere all'abbattimento del muro divisorio in cartongesso presente nel bar dell'Istituto per renderlo comunicante con la sala Auditorium. Per fare questo occorre dare esecuzione ad una serie di interventi, previo parere favorevole dei Vigili del Fuoco ai fini dell'ottenimento delle necessarie autorizzazioni.

Con tali finanziamenti si intende poi intervenire sull'insonorizzazione delle aule dell'edificio, attivare un sistema di chiusura meccanica delle aule con identificativo del soggetto autorizzato all'accesso, procedere alla copertura nella zona carico scarico dell'Auditorium in conformità alle prescrizioni comunali e di sicurezza dei Vigili del fuoco, e rendere fruibile per le attività concertistiche e di ritrovo per gli studenti, lo spazio esterno cortilizio, recentemente pavimentato a cura dell'Area Metropolitana in quanto localizzato nell'area del Parco della Musica di Cagliari.

L'erogazione dei finanziamenti consentirà anche il miglioramento della funzionalità della sala Auditorium, ove è indispensabile procedere al miglioramento delle attrezzature obsolete o del tutto inesistenti. In particolare occorre dotare la sala di un *service* audio luci professionale e di una camera acustica modulare, e procedere alla sostituzione del palcoscenico oltre alla copertura del golfo mistico per l'orchestra.

Si intende poi creare uno spazio per attività laboratoriale tra l'ex casa custode e la sala Auditorium, attualmente inutilizzato, nell'ambito di una più generale accurata verifica delle disponibilità edilizie per l'ampliamento degli spazi didattici.

Occorre anche procedere a una riorganizzazione degli spazi dedicati agli uffici prevendo una soluzione ottimale che consenta la convivenza di più unità di personale negli spazi esistenti al fine di garantire la riservatezza e il rispetto del lavoro altrui, tenuto conto dell'aumento delle unità di personale.

Per gli spazi della biblioteca occorre ipotizzare le scaffalature compattabili al fine di avere a disposizione uno spazio maggiore per il materiale esistente, considerata anche la necessità di collocare, oltre al materiale normalmente presente in biblioteca, anche quello dell'archivio storico, in



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

passato posizionato negli scaffali degli atrii (con obbligo di spostamento da parte dei Vigili del Fuoco ai fini del rilascio del certificato prevenzione incendi dell'Istituto).

Occorre infine procedere alla verifica urgente degli interventi necessari per il completamento dell'efficientamento energetico della struttura.

Con riferimento alla Biblioteca dell'Istituto, si è dato seguito alle richieste della docente responsabile, dando copertura per l'acquisto delle banche dati, con riferimento alle quali sono attivi gli abbonamenti a tre banche dati (RILM, Répertoire International de Littérature Musicale, Jstor, Journal Storage, e Grove Music Online), con spesa annuale prevista di **6000 euro** circa, all'acquisto libri /documenti musicali, con spesa di **5000 euro**, dei periodici attualmente in abbonamento (*Classic voice; Falaut; Galpin society membership; Journal of the american musicological society; Music library association; Musik-konzepte; Musiktexte; The world of music*) che vengono acquistati attraverso l'intermediazione della ditta EBSCO con un costo totale di **1000 euro circa**, a cui occorre aggiungere il costo di altri 11 periodici (*Musica realtà; Rivista di analisi e teoria musicale; Rivista internazionale di musica sacra; Il Saggiatore musicale; Studi musicali; Economia della cultura; Imago musicae; L'Organo; Ad Parnassum; Informazione organistica; Recercare*) con spesa annuale prevista di **2000 euro** circa.

Si è data copertura anche alle esigenze manifestate relativamente all'acquisto di beni di consumo, quali etichette per i documenti, cartelle, faldoni, materiali tecnici usurati da sostituire, con un costo di circa 1000 euro.

Con riferimento alle spese straordinarie infrastrutturali, da quantificare con apposita ricerca di mercato, per dare seguito alle esigenze sempre più urgenti di acquisto di scaffalature compatte specifici per le Biblioteche, in sostituzione degli attuali armadi troppo ingombranti e con una capienza ormai divenuta insufficiente a contenere il materiale presente, si rende necessario e improcrastinabile la richiesta di un apposito finanziamento finalizzato alla fornitura delle scaffalature compatte menzionate.

Il settore bibliotecario vede uno stanziamento pari a 15.021,56 di cui 2.021,56 proveniente dall'avanzo, come già evidenziato.

.....



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

Per le attività in conto terzi che si svolgono nella sala Auditorium, nell'esercizio finanziario 2022 si è registrata una ripresa delle attività nella sala rispetto agli anni precedenti caratterizzati dall'emergenza sanitaria che ha determinato un notevole calo delle manifestazioni artistiche aperte al pubblico.

Per il 2023 pertanto, considerato il numero delle manifestazioni registrate, la previsione si attesta prudenzialmente su quella iniziale dell'esercizio 2022 pari a 50.000,00 euro.

RISORSE PREVENTIVATE

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle Entrate del Preventivo 2022 è pari a € **4.459.183,11**

In ragione della provenienza, possiamo distinguerle nel modo seguente:

Provenienza entrate	Importo
Avanzo di amministrazione	€ 2.349.397,26
Contributi degli studenti	€ 170.000,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 231.305,00
Trasferimenti dalla Regione	€ 165.510,00
Trasferimenti dalla Provincia	€ 0,00
Trasferimenti dal Comune	€ 25.000,00
Trasferimenti da altri enti pubblici	€ 91.763,00
Trasferimenti da Privati	€ 23.801,85

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

Altre entrate derivanti dall'erogazione di beni e servizi	€	50.000,00
Trasferimenti dallo Stato per spese in conto capitale	€	121.606,00
Accensione di prestiti/assunzione di mutui	€	1.100.000,00
Partite di giro	€	130.800,00
	€	4.459.183,11

Avanzo di Amministrazione

Dati generali

Sulla base delle risultanze del Risultato di Amministrazione al termine dell'esercizio rileviamo i seguenti dati al 31/12/2022:

Fondo cassa	€ 1.801.143,13
Residui attivi	€ 1.140.109,05
Residui passivi	€ 591.854,92
Avanzo di amm.ne	€ 2.349.397,26

Ripartizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 nel Bilancio Preventivo 2023.

Avanzo di amministrazione al 31/12/2022	€	2.349.397,26
di cui vincolato	€	2.077.507,18
di cui disponibile	€	271.890,08

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

RIEPILOGO

ENTRATE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	€ 757.379,85
Capitale	€ 1.221.606,00
Giro	€ 130.800,00
Avanzo di amministrazione utilizzato	€ 2.349.397,26
TOTALE ENTRATE	€ 4.459.183,11

USCITE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	€ 1.368.287,52
Capitale	€ 2.960.095,59
Giro	€ 130.800,00
TOTALE USCITE	€ 4.459.183,11

Si riportano infine i dati relativi al Conservatorio.

Organico di diritto Docenti (139):

Tempo indeterminato	91
Tempo Determinato	47
Direttore	1
TOTALE	139

Docenti a Contratto:

Tromba Jazz - 97 ore	1
Studio dei sistemi musicali nelle culture tradizionali" 30 ore (da assegnare)	1

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

Studio dei sistemi musicali nelle culture tradizionali" 36 ore (da assegnare)	
Launeddas - 333 ore (da assegnare)	1
Tecniche della comunicazione ore 37	1
Storia dell'arte contemporanea ore 20	1
Canto tradizionale monodico o a più voci: ore 120 (da assegnare)	1
Organetto 20 ore (da assegnare)	1
TOTALE	7

Organico di Diritto area EP, Amministrativi e Tecnici:

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

Studenti iscritti:

	2022	2023
Triennio	201	226
Biennio	120	119
Vecchio ordinamento	7	4
Formazione di Base	144	113
Preaccademico	175	112
Propedeutico	168	152



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

24 CFA Extra curricolari	2	//
Corsi Singoli	10	13
TOTALE	827	739

Visto

La Direttrice Amministrativa

Dott.ssa Avv. Francesca Basilone

(Omessa firma ai sensi dell'art. 3 D.lgs n.39/1993)

Il Presidente

Prof. Aldo Accardo

(Omessa firma ai sensi dell'art. 3 D.lgs n.39/1993)