



**Ministero dell'Università e della Ricerca**  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE  
**CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"**

00187 Roma - Via dei Greci, 18 - Tel. 06-3609671-2-3  
[www.conservatoriosantacecilia.it](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

**RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE A.F. 2020**

**Premessa**

Il Bilancio Preventivo per l'A.F. 2020 è stato predisposto ai sensi del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, tenuto conto della proposta presentata dal Responsabile dell'ufficio di ragioneria il quale ha operato in sostituzione del Direttore amministrativo assente per motivi di salute fin dal 9.03.2020, giorno in cui è stata disposta la chiusura dell'Istituto causa emergenza sanitaria. Tale proposta non si è rivelata rispondente all'indirizzo deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 24.10.2019 e per questa ragione, dato l'approssimarsi della scadenza del 30.04.2020, si è ritenuto:

1. di assumere, i dati contabili presentati come disponibili al 31.12.2019 e quelli relativi al Fondo avanzo di amministrazione e al suo utilizzo, così come riportati dal Responsabile dell'ufficio di ragioneria, a causa del fatto che si è ancora in attesa di ricevere dal Direttore amministrativo la documentazione, più volte formalmente richiesta, a fondamento delle risorse dichiarate vincolate.
2. di modificare la proposta di Bilancio 2020 per attuare le linee di indirizzo deliberate dal Consiglio di amministrazione, assunte sulla base della Relazione programmatica del Direttore, approvata dal Consiglio accademico.

**Il Fondo Avanzo Amministrazione: consistenza e utilizzazione**

Si riporta di seguito la tabella riassuntiva del FAA predisposta dal Responsabile dell'ufficio di ragioneria il quale ha operato in sostituzione del Direttore amministrativo:

Fondo Avanzo Amministrazione		2.043.226,79
Crediti di incerta esigibilità	897.859,34	
Sub totale		1.145.367,45
Economie finalizzate	546.227,65	
Fondo Avanzo Amministrazione liberamente disponibile		<b>599.139,80</b>

**Avanzo di Amministrazione utilizzato**

Del FAA liberamente disponibile si prelevano € **599.000,00** che vengono destinati principalmente



**Ministero dell'Università e della Ricerca**  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE  
**CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"**

00187 Roma - Via dei Greci, 18 - Tel. 06-3609671-2-3  
[www.conservatoriosantacecilia.it](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

- a. alla didattica ordinaria che comporta un elevato numero di ore di insegnamento per il raggiungimento dei crediti formativi previsti dai piani dell'offerta formativa per i corsi di primo e secondo livello;
- b. alla gestione ordinaria del Conservatorio;
- c. alle spese di manutenzione;
- d. alle utenze delle sedi di Via dei Greci e Sant'Andrea

Le quote del FAA, analiticamente descritte e dichiarate come vincolate dal Responsabile dell'ufficio di ragioneria, sono di seguito riportate:

Capitolo	Importo	Motivazione
1.1.2.54	13.354,54	Contratti coll.ne D. Lgs. 297/94 art. 273
1.1.2.58	1.241,00	Finanziamenti M.U.R. per la formazione del personale
1.2.1.256	8.200,00	Borse di collaborazione 2018/2019
1.2.1.257	460.713,37	Progetti: L. 99/2011; Opera out of Opera; altri. Finanziamenti Agenzia Nazionale e M.U.R. 2019
1.2.1.259	6.288,86	Mobilità Erasmus – Agenzia Nazionale Erasmus
1.2.1.263	10.556,42	Progetto S.A.M. – cf <sup>r</sup> delibere CdA e finanziamento Regione Lazio
1.2.1.264	29.138,46	Altri progetti internazionali
1.2.1.265	16.735,00	Co-finanziamento progetti internazionali
<b>Economie finalizzate</b>	<b>546.227,65</b>	

La consistenza del FAA ai fini della predisposizione del Bilancio di previsione 2020, è determinata in € **1.145.227,65** e costituita dalle quote finalizzate e dalla quota prelevata dalla parte liberamente disponibile.

## **ENTRATA**

### **TITOLO I – Entrate Correnti**

#### **1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE**

##### **1.1.1 Contributi degli studenti**

I contributi degli studenti si prevedono nella misura complessiva di € **1.212.000,00**



**Ministero dell'Università e della Ricerca**  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE  
**CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"**

00187 Roma - Via dei Greci, 18 - Tel. 06-3609671-2-3

[www.conservatoriosantacecilia.it](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

Al fine di operarne il puntuale monitoraggio, sono stati previsti appositi capitoli, dal n.1 al n. 7 per le varie tipologie di corsi: accademici, master, sede di Rieti, liuteria, accordatura, art. 37.

La previsione di tenere distinti i predetti contributi ed esplicitare la diversa provenienza, si è resa utile per poter imputare in modo più puntuale le poste in uscita, e soprattutto per meglio impostare le azioni di programmazione didattica.

Tali contributi sono essenzialmente finalizzati all'autofinanziamento del funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto per l'a.a. 2019/2020.

## 1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

### 1.2.1 Trasferimenti dallo Stato

La previsione di questa Unità Previsionale di Base è di € 280.000,00, imputata al capitolo n. 101.

Si tratta dei contributi versati dallo Stato per il funzionamento dell'Istituto.

Per la ripartizione e il commento analitico sull'utilizzo della somma di cui sopra si rimanda alle pertinenti Unità Previsionali di Base delle Uscite del presente Bilancio 2020.

In caso di accertamenti di ulteriori entrate, finalizzate, le stesse potranno essere imputate ai capitoli dal n. 102 al n. 111, secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

### 1.2.2 Trasferimenti dalle Regioni

Nessuna previsione viene effettuata per la presente UPB.

In caso di maggiori accertamenti, quale, ad esempio, il contributo per la sede delocalizzata di Rieti, sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione nei capitoli dal n. 151 al n. 157,

### 1.2.3 Trasferimenti dalle Province

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB.

In caso di maggiori accertamenti, sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione nei capitoli dal n. 201 al n. 207



**Ministero dell'Università e della Ricerca**  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE  
**CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"**

00187 Roma - Via dei Greci, 18 - Tel. 06-3609671-2-3

[www.conservatoriosantacecilia.it](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

#### 1.2.4 Trasferimenti dai Comuni

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB.

In caso di maggiori accertamenti, quale, ad esempio, il contributo concesso annualmente dal Comune di Roma, sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione nei capitoli dal n. 251 al n. 255.

#### 1.2.5 Trasferimenti da altri Enti pubblici

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB.

In caso di maggiori accertamenti, sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione nei capitoli dal n. 301 al n. 304.

#### 1.2.6 Trasferimenti dai Privati

Si prevedono € **21.500,00** di entrate al capitolo n. 354 per rimborsi spese per concessioni in uso locali. Tale previsione risponde essenzialmente al Regolamento per lo svolgimento di attività per conto terzi.

Nessuna previsione viene effettuata per i restanti articoli della presente UPB.

In caso di maggiori accertamenti, sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione nei capitoli dal n. 351 al n. 358.

### 1.2 ALTRE ENTRATE

Si prevedono € **10.000,00** di entrate al capitolo n. 552 per recupero delle spese legali nei procedimenti legali vittoriosi, compresi quelli degli anni precedenti mai inseriti a bilancio

Nessuna previsione viene effettuata per le restanti UU.PP.BB.

In caso di maggiori accertamenti, sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione relativa alle singole U.P.B. nei relativi capitoli dal n. 401 al 404, dal n. 451 al n. 453, al n. 501, e dal n. 551 al n. 553.

## **TITOLO II – Entrate in Conto Capitale**

2.1 ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE



**Ministero dell'Università e della Ricerca**  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE  
**CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"**

00187 Roma - Via dei Greci, 18 - Tel. 06-3609671-2-3  
[www.conservatoriosantacecilia.it](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

### 2.3 ACCENSIONE DI PRESTITI

Nessuna previsione viene effettuata per le UU.PP.BB. 2.1, 2.2, 2.3.

In caso di maggiori accertamenti, sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione relativa alle singole U.P.B. nei relativi capitoli.

### **TITOLO III – Entrate per partite di giro**

#### 3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

##### 3.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro

L'unica previsione per questa U.P.B. di € 1.500,00 imputata al capitolo 1155 reintegro minute spese.

Tale previsione riguarda la reversale di incasso che si emetterà in sede di chiusura contabile a chiusura della contabilità del fondo economato per le minute spese.

## **U S C I T A**

### **TITOLO I – Spese correnti**

#### 1.1 FUNZIONAMENTO

##### 1.1.1 Uscite per gli Organi dell'Ente

Al capitolo 1 si prevedono in uscita € **20.000,00**, per l'indennità di direzione

Al capitolo 2 si prevedono in uscita € **20.000,00**, per compensi e indennità di missione organi.

Al capitolo 3 si prevedono in uscita € **5.000,00**, per compensi e indennità di missione Revisori dei conti



**Ministero dell'Università e della Ricerca**  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE  
**CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"**

00187 Roma - Via dei Greci, 18 - Tel. 06-3609671-2-3

[www.conservatoriosantacecilia.it](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

In caso di maggiori necessità, sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione ai relativi capitoli dal n. 1 al n. 4.

#### 1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio

Al capitolo 53 si prevedono € **58.257,00** quale somma destinata dal Consiglio di amministrazione quale integrazione del Fondo contrattuale ai sensi del C.C.N.I. del 12.07.2011. Con tale somma si provvede al pagamento delle attività aggiuntive del personale docente e del personale TA che non riescono ad avere copertura con il fondo ministeriale liquidato attraverso alla procedura del "cedolino unico"

Al capitolo 54 si prevedono € **13.354,54** per i contratti di collaborazione ex art. 273 D.L. 297/94, ancora presente in bilancio benché tali contratti da tempo non sono più in essere.

Ai capitoli 55 e 56 si prevedono rispettivamente € **1.000,00** e € **10.000,00** per compensi indennità di missione e rimborsi per esami.

Al capitolo 57 si prevede la spesa di € **91.736,85** a copertura dell'IRAP da versare relativa ai compensi del personale a tempo determinato al personale a tempo indeterminato.

Al capitolo 58 si prevede la spesa di € **1.241,00** per la formazione e l'aggiornamento del personale.

Al capitolo 59 si prevede la spesa di € **133.000,00** per i compensi dei Professori esterni a contratto impegnati nelle attività non coperte da titolari su settori non in organico e impegnati nei corsi liberi, e per i quali non è possibile far riferimento ai finanziamenti del miur per il personale a tempo determinato.

Al capitolo 60 si prevede la spesa di € **19.545,01** per i compensi degli esperti esterni per prestazioni occasionali nell'ambito delle attività didattiche inserite nella programmazione artistico-didattica deliberata dal Consiglio accademico

Al capitolo 61 si prevede la spesa di € **856.000,00** al fine di provvedere alla copertura delle spese relative alle ore aggiuntive di insegnamento, anche nei corsi master, alle attività di didattica aggiuntiva di cui all'apposito Regolamento, agli incarichi di delega della direzione, e fiduciari, e ad altri compensi per il personale docente e per il personale tecnico amministrativo.

Il piano generale delle necessità didattiche, con la prevista previsione finanziaria di massima per l'a.a. 2019/2020 è stato presentato dalla Direzione al Consiglio di Amministrazione.

Al capitolo 62 si prevede la spesa di € **25.000,00** destinata al funzionamento dei corsi di direzione di orchestra.

Al capitolo 64 si prevedono € **8.700,00** per coprire le spese relative ai contratti di collaborazione coordinata e continuata, ovvero professionali, o ancora di collaborazione occasionale, che si intendono attivare nell'A.F. 2020 nei seguenti settori di intervento:

- Responsabile del servizio di prevenzione e sicurezza sul lavoro
- Medico competente

Giova segnalare che su nessuna delle indicate aree di intervento vi sono professionalità interne.

Al capitolo 66, si prevede la spesa di € **10.000,00** per i rimborsi del personale docente impegnato nella sede di Rieti.

Al capitolo 67 si prevede la spesa di € **10.000,00** per i docenti dei corsi di liuteria.



**Ministero dell'Università e della Ricerca**  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE  
**CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"**

00187 Roma - Via dei Greci, 18 - Tel. 06-3609671-2-3

[www.conservatoriosantacecilia.it](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

Al capitolo 68, si prevede la spesa di € **10.000,00** per i docenti dei corsi di accordatura.

Al capitolo 69 si prevede la spesa di € **20.000,00** destinata al funzionamento dei corsi di direzione del repertorio vocale e sacro.

Al capitolo 70 si prevede la spesa di € **20.000,00** destinata al funzionamento dei corsi di direzione di orchestra di fiati

### 1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

La previsione per la presente UPB è di € **416.000,00** e rappresenta le spese correnti necessarie per il funzionamento dell'Istituzione.

In questa UPB, sono infatti previste le spese per i locali per la didattica ordinaria e dei master, l'inizio di messa a norma e ottimizzazione dei locali esistenti, il miglioramento dei servizi per gli studenti, il pagamento delle utenze le manutenzioni dei locali e degli strumenti.

## 1.2 INTERVENTI DIVERSI

### 2.1.1 Uscite per prestazioni istituzionali

Al capitolo 256 sono stati previsti € **55.000,00** per Borse di studio, interventi in favore degli studenti, avviamento al lavoro. L'attuazione di interventi strutturali in favore degli studenti, destinati a permanere e a caratterizzare l'azione amministrativa del Conservatorio a negli anni a venire vuole essere un segno distintivo del Conservatorio e rappresenta una felice conferma di quanto già attuato nel corso degli anni precedenti. Le borse di collaborazione, le borse di studio, gli interventi in analogia con quelli propri del sistema universitario, nonché il sostegno anche economico all'avviamento al lavoro dei migliori allievi diplomati rappresentano l'ampio ventaglio di iniziative per le quali il Conservatorio è impegnato a favore degli studenti.

Al capitolo 257 si prevede la spesa di € **345.236,08** per i Progetti internazionali. In appositi sottocapitoli sono declinati i vari progetti tra cui Opera out of Opera e Dramatic voice.

Tale somma costituisce parte della somma finalizzata ai progetti internazionali prelevata dal FAA.

Al capitolo 259 si prevede la spesa di € **45.000,00** per la Mobilità Erasmus+.

Tale somma costituisce parte della somma finalizzata per la mobilità Erasmus+ prelevata dal FAA.

Al capitolo 263 si prevede la spesa di € **10.556,42** per il progetto SAM finanziato dalla Regione Lazio.

Al capitolo 264 si prevede la spesa di € **29.138,46** per altri progetti internazionali.

Al capitolo 265 si prevede la spesa di € **16.735,00** quale cofinanziamento del Consiglio di amministrazione alla realizzazione dei progetti internazionali per altri progetti internazionali.

Al capitolo 266 si prevede la spesa di € 115.477,29 per la progettazione, e la realizzazione dei progetti di cooperazione tra Italia e Panama di cui alla L. 99/2011.

### 1.2.2 Uscite per attività economiche



**Ministero dell'Università e della Ricerca**  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE  
**CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"**

00187 Roma - Via dei Greci, 18 - Tel. 06-3609671-2-3  
[www.conservatoriosantacecilia.it](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

Nessuna previsione viene formulata per gli articoli della presente categoria.

In caso di maggiori necessità, e a seguito di maggiori accertamenti sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione ai relativi capitoli 301 e 302

### 1.2.3 Oneri finanziari

Nessuna previsione viene formulata per i capitoli della presente categoria.

In caso di maggiori necessità, sarà cura provvedere secondo quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità all'imputazione ai relativi capitoli 351 e 352

### 1.2.4 Oneri tributari

Al capitolo 401 si prevedono € **10.000,00** per il pagamento di tributi e tasse

### 1.2.5 Poste correttive e compensazione di entrate correnti

Nessuna previsione viene formulata per il capitolo 451

### 1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci

Al capitolo 501 si prevede la spesa di € **10.000,00** per necessità varie

Al capitolo 502 si prevedono € **8.000,00** quale fondo di riserva. Si sottolinea che questo è l'unico articolo dell'Uscita del Bilancio Preventivo su cui non si emettono mandati di pagamento. Esso funge sia da cuscinetto per la copertura di eventuali discrasie nelle previsioni delle spese che come pareggio contabile con la parte dell'Entrata del Bilancio Preventivo 2020.

## **TITOLO II – Spese in conto capitale**

### 2.1 INVESTIMENTI

#### 2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Nessuna previsione viene formulata per i capitoli dal n.551 al n. 554

#### 2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Al capitolo 601 si prevede la spesa di € **80.000,00** per acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.

Al capitolo 603 si prevede la spesa di € **3.500,00** per acquisti di mobili e macchine d'ufficio.

#### 2.1.3. Partecipazione e acquisto di valori mobiliari





**Ministero dell'Università e della Ricerca**  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE  
**CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"**

00187 Roma - Via dei Greci, 18 - Tel. 06-3609671-2-3  
[www.conservatoriosantacecilia.it](http://www.conservatoriosantacecilia.it)

Nessuna previsione viene formulata per i capitoli 651 e 652

**2.3 ONERI COMUNI**

Nessuna previsione viene formulata per i capitoli 701,751 e 801

**2.4 ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE**

Nessuna previsione viene formulata per il capitolo 851

**TITOLO III – Partite di giro**

Le previsioni dei capitoli di questo titolo rappresentano le immagini speculari delle corrispondenti UPB dell'Entrata, cui si rimanda.

Il Presidente  
