



Ministero dell'Istruzione, 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

Al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Direzione Generale per la Programmazione,
il Coordinamento e il Finanziamento
delle Istituzioni della Formazione Superiore
Ufficio IV - Roma

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE A.F. 2021

Premessa

Il Bilancio Preventivo per l'A.F. 2021 è stato predisposto ai sensi del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

Come contributo MIUR è stata iscritta la somma di euro 280.000.000

Corsi Accademici di primo e secondo livello € 1.100.000,00

Corsi Master € 40.000,00

Corsi Propedeutici € 40.000,00

Corsi presso la sede delocalizzata di Rieti € 40.000,00

Sono stati inoltre previsti con voci a parte i contributi versati per i corsi di Liuteria, di Accordatura, e per gli allievi frequentanti ai sensi dell'art. 37 del Regolamento didattico.

Si sono tenuti distinti i predetti contributi per esplicitare le diverse origini di provenienza e per poterne imputare in modo corretto le poste in uscita.

Tenendo conto delle indicazioni ivi contenute, il Bilancio di Previsione 2021 è stato predisposto in ragione delle risultanze contabili evidenziate al termine dell'esercizio finanziario 2020, delle deliberazioni programmatiche assunte dal Consiglio Accademico, della relazione programmatica presentata dalla Direzione del Conservatorio e delle linee di indirizzo amministrativo-contabili.



Ministero dell'Istruzione, 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

Punti di riferimento sono: l'analisi puntuale dei limiti di utilizzabilità del Fondo Avanzo Amministrazione risultante dalle considerazioni più avanti analiticamente espresse, la razionalizzazione della spesa, l'appostamento del budget necessario alla copertura delle attività e delle iniziative didattiche artistiche e scientifiche programmate e deliberate dal Consiglio Accademico per l'a.a. 2020/2021, la necessità infine della previsione di una anche se minima copertura finanziaria per la realizzazione di interventi di riqualificazione delle strutture e delle pertinenze della sede di via dei Greci e di S. Andrea delle Fratte.

Si è tenuta in considerazione anche la necessità di acquistare altro materiale igienizzante e dispositivi di protezione anti covid, oltre che ad iniziative connesse

Il Fondo Avanzo Amministrazione: consistenza e utilizzazione

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2020 evidenzia un Fondo Avanzo Amministrazione pari a **2.386.438,95**; si precisa che si è utilizzato solo l'avanzo di amministrazione effettivamente a disposizione, non considerando i residui attivi di dubbia esigibilità, di cui si procederà a radiazione nel corrente esercizio finanziario.

1. Utilizzazione del Fondo Avanzo Amministrazione

Si è predisposto il Bilancio di previsione con un prelevamento complessivo pari a € **1.067.890,63** che è la somma dell'avanzo finalizzato che ammonta ad € **614.548,42** e di quello libero di euro **453.342,21** prelevato per il funzionamento delle attività già programmate.

Il prelevamento del Fondo Avanzo Amministrazione operato è caratterizzato, per la quota parte non vincolata da disposizioni normative ovvero da finalizzazioni delle economie di esercizio, dal precipuo scopo di garantire il pieno sviluppo delle attività del Conservatorio.

Infine, il Bilancio 2021 è predisposto sulla scorta delle indicazioni contenute nelle linee programmatiche redatte ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 132/2003 e approvate dal Consiglio di Amministrazione

Il Bilancio di Previsione per l'A.F. 2021, infine, ricalca i dati contabili disponibili al 31.12.2020.

Di seguito è riportato il prospetto sintetico della composizione dell'avanzo di amministrazione e del suo utilizzo.

PRELEVAMENTO FINALIZZATO BILANCIO DI PREVISIONE 2020	
CAP. 552 Sala Accademica	€ 101.466,00
CAP. 58 Formazione e aggiornamento	€ 876,00
Cap. 265 cofinanziamento erasmus	€ 735,00
CAP. 266 progetto panama	€ 106.014,10
CAP. 257 Progetti internazionali	€ 261.599,88
CAP. 259 Mobilità internazionale docenti e allievi	€ 38.275,42
CAP. 263 Progetto S.A.M.	€ 76.618,00



Ministero dell'Istruzione, 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

Cap. 264 Altri progetti internazionali	€ 28.964,02
AVANZO DISPONIBILE UTILIZZATO	€ 1.067.890,63
Di cui prelevamento dall'avanzo libero	€ 453.342,21

ENTRATA

TITOLO I – Entrate Correnti

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 Contributi degli studenti

Art. 1

(Contributi allievi)

La previsione per il presente articolo, pari a €1.100.000,00 rappresenta l'ammontare dei contributi dovuti dagli iscritti per l'a.a. 2020/2021.

Tali contributi sono essenzialmente finalizzati all'autofinanziamento del funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto per l'anno 2021.

Giova rilevare che nel presente capitolo sono contabilizzati i contributi accademici annuali versati dagli studenti iscritti ai Trienni, ai Bienni e ai corsi di Vecchio Ordinamento del Conservatorio.

Art. 2

(Contributi Corsi Propedeutici)

La previsione per il presente articolo, pari a € 40.000,00 rappresenta l'ammontare dei contributi dovuti dagli iscritti ai predetti corsi per l'a.a.2020/21.

Art. 3

(Contributi iscritti Master)

La previsione per il presente articolo, pari a € 40.000,00, rappresenta l'ammontare dei contributi dovuti dagli iscritti ai Master attivati per l'a.a. 2020/2021.

Tali contributi sono essenzialmente finalizzati all'autofinanziamento del funzionamento amministrativo e didattico dei Master, così come previsto dal regolamento di funzionamento dei sopracitati corsi.

Art. 4

(Contributi allievi sede Rieti)



Ministero dell'Istruzione, 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

La previsione per il presente articolo, pari a € 40.000,00, rappresenta l'ammontare dei contributi dovuti dagli iscritti ai corsi di Rieti per l'a.a. 2020/2021.

Artt. 5 e 6
(Corsi Liuteria e Accordatura)

In tali capitoli sono state inserite le previsioni di entrata per i Corsi di Liuteria e Accordatura, attivi ormai da diversi anni presso il Conservatorio rispettivamente con corrispondente previsione di entrata di € 15.000,00 per il corso di liuteria e di € 10.000,00 il corso di accordatura

per ogni corso.

Art. 7
(Contributi allievi art. 37 regolamento didattico)

In questo capitolo è stata inserita la previsione di entrata di € 15.000,00 relativa agli iscritti in base all'art. 37 del regolamento didattico del Conservatorio che prevede la possibilità di frequenza a una sola attività formativa e il conseguente rilascio di crediti.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 Trasferimenti dallo Stato

Art. 101
(Contributo ordinari di funzionamento)

La previsione di questa Unità Previsionale di Base è di € 280.000,00.

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

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2021 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.2.2 Trasferimenti dalle Regioni

Nessuna previsione viene effettuata per la presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2021 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli, quale, ad esempio, il contributo per la sede delocalizzata di Rieti.



Ministero dell'Istruzione, 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

1.2.3 Trasferimenti dai Comuni

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2021 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli, quale, ad esempio, il contributo concesso annualmente dal Comune di Roma.

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

Art. 1155
(*Minute spese*)

La previsione di questo articolo: € 1.500,00 è dovuta all'accertamento della reversale di incasso che si emetterà in sede di chiusura contabile a chiusura della contabilità del fondo economato per le minute spese.

Avanzo di Amministrazione utilizzato

La previsione per il prelevamento dell'Avanzo di Amministrazione corrisponde a: €
1.067.890,63

L'utilizzazione completa del Fondo Avanzo Amministrazione, è ripartita sulla scorta delle operazioni contabili, come sopra riportato nella tabella riepilogativa

€ **453.342,21** quale prelevamento dall'avanzo non vincolato, destinato:

- 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 di Sant'Andrea delle Fratte.

U S C I T A



Ministero dell'Istruzione, 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

TITOLO I – Spese correnti

1.1 FUNZIONAMENTO

1.1.1 Uscite per gli Organi dell'Ente

Art. 1
(Indennità di direzione)

Il totale della previsione, € **25.000,00**.

Art. 2
(Compensi e indennità di missione organi)

Anche la previsione per il presente articolo: € **20.000,00** risponde a quanto necessario.

Art. 3
(Compensi e indennità di missione Revisori dei conti)

La previsione per il presente articolo è dimensionata sulle risultanze del decorso esercizio finanziario: € **5.000,00**.

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio

Art. 61
(Personale Docente e Tecnico Amministrativo)

Con la previsione del presente capitolo di spesa: € 690.000,00 è necessario 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, all'integrazione del Fondo d'Istituto di cui al C.C.N.I. del 12.11.2011 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. 2020/2021 è stato presentato dalla Direzione al Consiglio di Amministrazione.

Art. 58
(Formazione e aggiornamento)



Ministero dell'Istruzione, 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

La previsione di questo articolo: € 876,00 come prelevamento dal F.A.A. importo finalizzato.

Art. 59

(Contratti di collaborazione esterni)

Per il presente capitolo, la previsione è pari a € **166.485,94**, per il pagamento delle docenze esterne necessarie al funzionamento delle attività formative, per le docenze esterne dei Master, e per il pagamento di altri docenti esterni, impegnati nelle varie attività didattiche, artistiche e performative non coperte da titolare, e per le quali non è possibile far riferimento ai finanziamenti del MIUR per il personale a tempo determinato.

Art. 62

(Contratti con orchestrali corso direzione d'orchestra)

Nella previsione del presente articolo, pari a € 25.000,00 confluisce l'appostamento iniziale relativo a tutte quelle risorse necessarie per la classe di Direzione di orchestra,

Agli artt. 67 e 68, è stata predisposta l'uscita, corrispondente a quella delle entrate, per i medesimi corsi (Liuteria e Accordatura)

Art. 64

(Contratti con professionisti)

La previsione per il presente capitolo di spesa: € **5.000,00**, intende coprire le spese relative ai contratti di collaborazione coordinata e continuata, ovvero professionali, o ancora di collaborazione occasionale, che l'Amministrazione intende attivare nell'A.F. 2021

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

La previsione per il presente capitolo è di € 572.000,00.

La presente categoria, caratterizzata dalle spese correnti necessarie per il funzionamento amministrativo dell'Istituzione, e le spese da effettuare nel presente capitolo, sono a questo punto da considerarsi tutte indispensabili; in questa UPB, sono inoltre previste le spese per i locali per la didattica ordinaria e dei master, l'inizio della messa a norma e l'ottimizzazione dei locali esistenti, il miglioramento dei servizi per gli studenti, il pagamento delle utenze.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

2.1.1 Uscite per prestazioni istituzionali



Ministero dell'Istruzione, 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

Art. 256

(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, negli anni a venire vuole essere un segno distintivo del Conservatorio, e rappresenta una felice conferma di quanto già attuato nel corso dell'anno 2021. Anche nelle condizioni emergenziali nelle quali l'Amministrazione è chiamata ad operare, 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 ha stanziato, in previsione, **€ 40.00.00,00**

Art. 257

(Progetti internazionali)

Con il presente articolo, la cui previsione viene fissata in **€ 261.599,88** confluisce la somma finalizzata prelevata dal F.A.A, erogata per progetti internazionali.

Art. 259

(mobilità erasmus)

Con il presente articolo, la cui previsione viene fissata in **€ 38.275,42** , confluisce la somma finalizzata prelevata dal F.A.A, erogata da INDIRE

Art. 263

(Progetto S.A.M.)

La previsione del presente capitolo di spesa: **€ 76.618,00** confluisce la somma finalizzata prelevata dal F.A.A. Tale progetto è stato finanziato dalla Regione, è stato realizzato, ed è stata inviata la relazione finale.

Art. 264

(Altri progetti internazionali)

La previsione del presente capitolo di spesa: €28.964,02, confluisce la somma finalizzata prelevata dal F.A.A.; in tale capitolo sono confluiti i finanziamenti del MAE, relativi a progetti internazionali quali *Opera out Opera*, che si è concluso di cui siamo in fase di rendicontazione.

2.1.1 Uscite per attività economiche



Ministero dell'Istruzione, 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

Nessuna previsione viene formulata per gli articoli della presente categoria. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con opportune delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2021, laddove si procederà:

1. ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni di spesa;
2. a modificare le valutazioni formulate in sede programmatica per l'approvazione del Bilancio Preventivo 2021 nel corso dell'anno finanziario, con relativa dimostrazione di deficit o di esuberanze per i vari articoli della categoria.

2.1.1 Oneri tributari

Art. 401
(*Tributi e tasse*)

Per questo articolo viene proposta la seguente previsione: € **30.000,00**; somma con cui saranno pagati tributi dovuti.

2.1.1 Poste correttive e compensazione di entrate correnti

2.1.1 Uscite non classificabili in altre voci

Art. 501
(*Varie*)

La previsione di questo capitolo è di € **5.000,00**.

Art. 502
(*Fondo di riserva*)

La previsione di questo articolo: € **8.000,00**, svolge una doppia funzione amministrativo-contabile: sia da cuscinetto per la copertura di eventuali discrasie nelle previsioni delle spese, sia come pareggio contabile con la parte dell'Entrata del Bilancio Preventivo 2021. Giova sottolineare che questo è l'unico articolo dell'Uscita del Bilancio Preventivo su cui non si emettono mandati di pagamento.

Art. 504
(*Accantonamento 10% ex L. 122/2010*)

La previsione di questo articolo: € **6.000,00** rappresenta l'accantonamento annuale del 10% sui compensi dovuti agli organi statuari, in esecuzione di quanto disposto dalla L. 122/2010.



Ministero dell'Istruzione, 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

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
Prof. Antonio Marcellino