



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"
00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

Al Ministero 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. 2024

Premessa

Il Bilancio preventivo per l'A.F. 2024 è stato predisposto ai sensi del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, è stato redatto secondo le linee guida date dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 ottobre 2023 e nel rispetto della circolare MUR sulle Indicazioni in merito all'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa alle istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica prot.1622 del 9 febbraio 2023.

ENTRATE

Come contributo MUR è stata iscritta la somma di € 450.000,00 considerando lo storico

Come contributo studenti corsi Accademici di primo e secondo livello € 1.000.000,00

Come contributo studenti corsi Master € 55.000,00

Come contributo studenti corsi Propedeutici € 80.000,00

Per quanto riguarda i contributi degli studenti sono stati considerati gli incassati alla data di redazione del bilancio

Sono stati inoltre previsti, con voci a parte, i contributi versati per i corsi di Liuteria € 8.000,00 e di Accordatura € 14.000,00 e quelli degli allievi frequentanti ai sensi dell'art. 37 del Regolamento didattico nella misura di € 30.000,00.

Come contributi per gli esami di ammissione 45.000,00.

Si sono tenuti distinti i predetti contributi per esplicitare le diverse origini di provenienza e per



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"
00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantaccilia.it

poterne imputare in modo corretto le poste in uscita.

Tenendo conto delle indicazioni ivi contenute, il Bilancio di Previsione 2024 è stato predisposto in ragione delle risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2023 evidenziate alla data di stesura del presente documento, della previsione rappresentata dalla Direzione del Conservatorio e delle linee di indirizzo amministrativo-contabili assegnate dal Consiglio di amministrazione.

Nell'ottica del miglioramento del sistema di gestione nonché per maggiore trasparenza sono stati inseriti nuovi capitoli di uscita:

U.P.B. 1.1.2 Capitolo 73 "insegnamenti ex art. 37"

U.P.B. 1.1.2 Capitolo 74 "insegnamenti master"

Finanziati con specifici fondi di entrata.

E' stato introdotto nella U.P.B. 1.2.6 il capitolo 505 "fondo rischi e contenzioso" fondo destinato a fronteggiare passività ancorché potenziali che hanno probabilità di verificarsi ma la cui esistenza non è certa ed è inoltre indeterminato sia l'ammontare che la data di sopravvenienza.

Punti di riferimento sono: l'analisi specifica dei limiti di utilizzabilità del Fondo Avanzo Amministrazione risultante dalle considerazioni di seguito analiticamente espresse, la razionalizzazione della spesa, l'appostamento del budget necessario alla copertura delle attività e delle iniziative didattiche artistiche e scientifiche programmate, la necessità infine della previsione di una 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.

Il Bilancio di Previsione per l'anno finanziario 2024 si fonda sui dati contabili al 20 ottobre 2023. Di seguito è riportato il prospetto sintetico della composizione dell'avanzo di amministrazione e del suo utilizzo.



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"

00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

Descrizione dell'avanzo di amministrazione presunto al 20/10/2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 20/10/2023	
SALDO DI CASSA	4.805.912,71
RESIDUI ATTIVI	734.030,93
RESIDUI PASSIVI	2.853.305,70
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	2.686.637,94
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	1.745.178,83
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	941.459,11
PRELEVAMENTO FONDO AVANZO NON VINCOLATO	812.965,14
PRELEVAMENTO (VINCOLATO+ NON VINCOLATO)	2.558.143,97
FONDO AVANZO NON PRELEVATO E NON VINCOLATO	128.493,97

Dettaglio tab. A - fondi vincolati

U.P.B.	CAPITOLO		IMPORTO
1.1.2.	Integrazione C.d.A. del fondo contrattuale (C.C.I.N.12/07/2011)	53	27.460,56
1.1.2.	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	54	13.354,54
1.1.2.	Formazione e aggiornamento personale	58	6.934,70
1.1.2.	Ensemble archi e fiati	72	339,60
1.2.1.	Interventi per disabilità	254	60.495,53
1.2.1.	Progetti internazionali	257	49.299,04
1.2.1.	Mobilità Erasmus+ (INDIRE)	259	213.051,52



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"
00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

1.2.1.	Interventi per la valorizzazione del patrimonio librario	261	15.000,00
1.2.1.	Progetto S.A.M.	263	76.618,00
1.2.1.	Altri progetti internazionali	264	26.436,18
1.2.1.	Co-finanziamento del C.d.A. a progetti internazionali	265	14.471,00
1.2.1.	L. 99/2011 Panama	266	176.559,70
1.2.1.	Attività conto terzi	267	29.606,04
1.2.1.	Finanziamenti UE progetto internazionale N.I.M.	269	16.596,19
1.2.1.	Finanziamenti UE progetto internazionale RAPP LAB	270	727,25
1.2.1.	Finanziamenti UE progetto internazionale OPERAOUT OPERA 2	274	562.067,89
2.1.1.	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	552	145.902,43
2.1.1.	Assegnazioni del MUR Finanziamenti DM 338.22	556	126.926,46
2.1.1.	Assegnazioni del MUR Finanziamenti DM 338.22 (INTERVENTI SICUREZZA)	557	150.000,00
2.1.2.	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	602	322,80
2.1.2.	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	603	23.009,40
2.1.2.	Acquisti per biblioteca	604	10.000,00
		TOTALE	1.745.178,83



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"
00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

Il Fondo Avanzo Amministrazione: consistenza e utilizzazione

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 20 ottobre 2023 evidenzia un Fondo Avanzo Amministrazione pari a € 2.686.637,94; si precisa che si è utilizzato solo l'avanzo di amministrazione effettivamente a disposizione. Infatti, come si evince dallo schema di Descrizione dell'avanzo di amministrazione al 20 ottobre 2023 sopra riportato, l'importo considerato da destinare a prelevamento è pari a € 2.558.143,97 che è la somma dell'avanzo finalizzato che ammonta a € 1.745.178,83 e di quello liberamente disponibile ammonta ad € 812.965,14 prelevato per il funzionamento delle attività già programmate. L'utilizzazione del Fondo Avanzo Amministrazione è ripartita sulla scorta delle operazioni contabili, come sopra riportato nella tabella riepilogativa.

L'avanzo di amministrazione non finalizzato è utilizzato per:
la didattica ordinaria per il raggiungimento dei crediti formativi previsti dai piani dell'offerta formativa per corsi di primo e secondo livello, nonché per tutte le altre attività svolte dal personale docente che consentono il funzionamento dei corsi istituzionali; la gestione ordinaria del Conservatorio; le spese di manutenzione; le utenze delle sedi di Via dei Greci e di Sant'Andrea delle Fratte.

Non è stato prudenzialmente prelevato l'importo di € 128.493,97 considerato quale un fondo libero per eventuali esigenze che si potrebbero verificare durante l'esercizio finanziario 2023.



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"
00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

ENTRATA

TITOLO I – Entrate Correnti

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Contributi degli studenti

Art. 1

Contributi allievi Corsi Istituzionali

La previsione per il presente articolo, pari a € 1.000.000,00 rappresenta l'ammontare dei contributi dovuti dagli iscritti per l'a.a. 2023/2024.

Tali contributi sono essenzialmente finalizzati all'autofinanziamento del funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto per l'anno 2024. 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 € 80.000,00, rappresenta l'ammontare dei contributi dovuti dagli iscritti ai predetti corsi per l'a.a. 2023/2024.

Art. 3

Contributi iscritti Master

La previsione per il presente articolo, pari a € 55.000,00 rappresenta l'ammontare dei contributi dovuti dagli iscritti ai Master attivati per l'a.a. 2023/2024.

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



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"

00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

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, e rispettivamente con corrispondente previsione di entrata di € 8.000,00 per il corso di Liuteria e di € 14.000,00 il corso di Accordatura.

Art. 7

Contributi allievi art. 37 regolamento didattico

In questo capitolo è stata inserita la previsione di entrata di € 30.000,00 relativa agli iscritti in base all'art. 37 del Regolamento didattico del Conservatorio, che prevede la possibilità di frequenza a singole attività formative e il conseguente rilascio di crediti.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti dallo Stato

Art. 101

Contributo ordinari di funzionamento

La previsione di questa Unità Previsionale di Base è di € 450.000,00.

Art.114

Finanziamenti Mur Progetto Panama Legge 99/2011

La previsione di questa Unità Previsionale di Base è di € 40.000,00. La somma afferisce a finanziamenti interministeriali previsti dalla Legge n. 99 del 2011.



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"
00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

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.

U S C I T A

TITOLO I – Spese correnti

FUNZIONAMENTO

Uscite per gli Organi dell'Ente

Art. 1

Indennità di Direzione e di Presidenza

Il totale della previsione, € 50.000,00.

La posta prevede anche, prudenzialmente, il futuro compenso al Presidente.

Art. 2

Compensi e indennità di missione Organi

La previsione per il presente articolo è stimata in ragione delle spese storiche ed è pari ad € 15.000,00 somme destinate al pagamento dei gettoni di presenza del Consiglio Accademico e del Consiglio di Amministrazione .



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"
00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

Art. 3

Compensi e indennità di missione Revisori dei conti

La previsione per il presente articolo è dimensionata sulle risultanze del decorso esercizio finanziario: € 6.000,00.

Oneri per il personale in attività di servizio:

Art. 53

Integrazione del CdA al fondo contrattuale

In questo capitolo viene fatta una previsione di € 35.000,00 di cui € 27.460,56 come fondi vincolati Prelevati dall'esercizio finanziario 2023 e 7.500,00 come possibile integrazione al fondo contrattuale.

Art. 58

Formazione e aggiornamento

La previsione di questo articolo è di € 10.000,00 di cui € 6.934,70 come prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione per importo finalizzato.

Art. 59

Contratti di collaborazione esterni

Per il presente capitolo, la previsione è pari a € 190.000,00 per il pagamento delle docenze esterne necessarie al funzionamento delle attività formative, 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 MUR per il personale a tempo determinato.

Art. 61

Personale Docente

La previsione del presente capitolo di spesa è di € 600.000,00 al fine di provvedere alla copertura delle spese relative alle ore aggiuntive di insegnamento, alle attività di didattica aggiuntiva di cui all'apposito nuovo Regolamento per l'affidamento della didattica aggiuntiva, come richiesto dal Direttore.



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"

00187 Roma - Via dei Greci, 18

www.conservatoriosantacecilia.it

Art. 62

Contratti con orchestrali corso Direzione d'orchestra

Nella previsione del presente articolo, pari a € 70.000,00 confluisce l'appostamento iniziale relativo a tutte quelle risorse necessarie per la classe di Direzione di orchestra.

Art. 64

Contratti con professionisti

La previsione per il presente capitolo di spesa: € 60.000,00 intende coprire le spese relative ai contratti professionali per attività di docenza e collaborazione al pianoforte non coperte da titolari che si intendono attivare nel rispetto dei principi generali e delle norme di dettaglio nell'A.F. 2024.

Agli artt. 67 e 68, è stata predisposta l'uscita, maggiore rispetto alle entrate, per i medesimi corsi (Liuteria e Accordatura) per una previsione iniziale di 22.000,00 per il corso di liuteria e 10.000,00 per il corso di accordatura. I predetti corsi sono da considerare un fiore all'occhiello del Conservatorio. Tramite il corso di liuteria si costruiscono e restaurano strumenti considerati di pregio tant'è che sono stati esposti presso festival e fiere internazionali. Il corso di accordatura fa sì che molti dei nostri strumenti siano stati oggetto di manutenzione da parte di detto corso. Inoltre questi corsi nella specificità delle loro attività laboratoriali accolgono studenti con diverse forme di disabilità garantendo il principio di inclusività.

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

Su questa U.P.B. sono stati stanziati € 707.500,00 per spese correnti necessarie al il funzionamento amministrativo dell'Istituzione, per manutenzione ordinaria e messa norma degli spazi, per il miglioramento dei servizi per gli studenti, il pagamento delle utenze.

Si evidenzia che le previsioni di spesa per le utenze, dato il forte impatto delle spese per energia sono state prudenzialmente mantenute sulle previsione del precedente anno accademico considerato il permanere della situazione di crisi internazionale.



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"
00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

INTERVENTI DIVERSI

Uscite per prestazioni istituzionali:

Art. 254

Interventi per disabilità

In questo capitolo sono inseriti i fondi che il MUR, assegnati come sostegno alle istituzioni per gli interventi per le disabilità: il prelevamento da fondo vincolato relativo al 2023 per € 60.495,53.

Art.255

Produzione artistica e ricerca

In questo capitolo sono stati inseriti fondi per € 200.000, destinati all'attività di produzione artistica del Conservatorio relativa ai progetti presentati annualmente dai Dipartimenti nonché al finanziamento di produzioni Istituzionali alto valore artistico approvati dal Consiglio Accademico.

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 vede per l'anno finanziario 2024 un finanziamento di € 130.000,00 da destinare a borse di collaborazione che saranno destinate anche alle attività di produzione artistica oltre che a supporto della didattica, della biblioteca e dei dipartimenti erogate nel rispetto della nuova normativa regolamentare.

Art. 257

Progetti internazionali

Nel presente articolo, la cui previsione viene fissata in € 49.299,04 confluisce la somma finalizzata prelevata dal F.A.A, erogata per progetti internazionali che sarà anche utilizzata per i compensi del personale docenti dedicato ad attività di insegnamento a studenti stranieri provenienti dagli Istituti stranieri partner del Conservatorio nei diversi progetti attivi tra cui ERASMUS +.



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"

00187 Roma - Via dei Greci, 18

www.conservatoriosantacecilia.it

Art. 259

Mobilità Erasmus INDIRE

Con il presente articolo, la cui previsione viene fissata in € 213.051,52, confluisce la somma finalizzata prelevata dal F.A.A, erogata da INDIRE.

Art.261

Interventi per la valorizzazione del patrimonio librario

Nella previsione del presente capitolo di spesa: € 15.000,00 confluisce la somma finalizzata prelevata dal F.A.A relativi ai finanziamenti del MIC – Ministero della cultura DM 551/2021 e 502/2022

Art. 263

Progetto S.A.M.

Nella 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. 266

L. 99/2011 Panama

In questo capitolo confluiscono tutte le somme pervenute al Conservatorio ai sensi della L. n. 99 del 2011, relativa all'accordo Italia Panama per € 216.559,70.

Art.267

Attività conto terzi

In questo capitolo confluiscono tutte le somme pervenute al Conservatorio per attività conto terzi tra le quali l'affitto della Sala Accademica prelevato dal Fondo avanzo di amministrazione per € 29.606,04

Art.274

Finanziamenti UE progetto internazionale OPERAOUT OPERA 2

In questo capitolo sono inseriti i fondi vincolati e prelevati dall'avanzo di amministrazione per € 562.067,89 che la Commissione Europea ha assegnato al Conservatorio per la realizzazione del progetto



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"

00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

Internazionale Opera Out of Opera 2 afferente al programma CREATIVE Europe.

Oneri tributari

Art. 401

Tributi e tasse

Per questo articolo viene proposta la seguente previsione: € 11.000,00; somma con cui saranno pagati i tributi e le tasse dovuti come TARI e contributi di gara in favore dell'ANAC.

Art. 501

Varie

La previsione in base a dati storici di questo capitolo è di € 5.000,00.

Art. 502

Fondo di riserva

La previsione di questa voce è di € 50.000,00. La presente gestione ha inteso apporre in questo capitolo risorse al fine di far fronte ad eventuali maggiori uscite non preventivabili nell' e.f.2024 relative a ee.ff. precedenti così da continuare una gestione di bilancio corretta nella imputazione delle somme.

Art. 504

Accantonamento 10% ex L. 122/2010

La previsione di questo articolo: € 6.700,00 rappresenta l'accantonamento annuale del 10 per cento sui compensi dovuti agli organi statuari, in esecuzione di quanto disposto dalla L. n.122 del 2010.

Art.505

Fondo rischi e contenzioso

Tale fondo è destinato a fronteggiare passività ancorché potenziali che hanno probabilità di verificarsi ma la cui esistenza non è certa ed è inoltre indeterminato sia l'ammontare che la data di sopravvenienza.



Ministero dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "SANTA CECILIA"
00187 Roma - Via dei Greci, 18
www.conservatoriosantacecilia.it

Art. 552

Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili

In questo capitolo sono confluiti euro **145.902,43**, economie prelevate da fondo avanzo di amministrazione e vincolate ad interventi di manutenzione straordinaria della Sede di Sant'Andrea delle Fratte.

Art. 556

Assegnazioni Mur assegnazioni DM 338/2022

In questo capitolo confluiscono i contributi MUR pari a € 126.926,46 relativi a economie anno precedente e ulteriori fondi per € 101.604,00 assegnati con nota MUR 9769 del 02 agosto 2023.

Art. 557

Assegnazioni Mur assegnazioni DM 338/2022- Interventi messa in sicurezza

In questo capitolo, di nuova costituzione, confluiscono ulteriori contributi del MUR riferiti al DM 338/2022 **pari a € 150.000,00** da destinare a interventi per messa in sicurezza e adeguamento antincendio della Biblioteca

Art. 602

Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali

In questo capitolo sono confluiti euro **322,80** quali economie.

TITOLO III – Partite di giro

Le previsioni dei capitoli di questo titolo euro 1.500,00 rappresentano le immagini speculari delle corrispondenti UPB dell'Entrata.

A conclusione di tale rappresentazione si chiede agli Organi di gestione e di controllo di voler approvare il presente bilancio di previsione vigilando sul futuro rispetto degli impegni nello stesso assunti e garantendo sempre l'equilibrio di bilancio.

Il Presidente

Dott.ssa Simona Agnes