

RELAZIONE PROGRAMMATICA

Come richiesto dal regolamento di amministrazione e contabilità, di seguito vengono delineate le linee programmatiche per l'esercizio finanziario 2018, in applicazione anche delle disposizioni normative di cui alla legge n. 122 del 2010 in materia di riduzione e contenimento delle spese e alla circolare applicativa n. 40/2010 del MEF e alla circolare n.40 della Ragioneria Generale dello Stato n. 33 del 20.12.2017.

Nel rispetto di tali parametri normativi, il documento contabile è stato redatto al fine di dare piena attuazione agli indirizzi concernenti la programmazione didattica, di produzione artistica e di ricerca, così come delineati dal Consiglio Accademico e dal Direttore dell'Istituzione.

Alla luce della cifra erogata dal Ministero nell'Esercizio Finanziario 2017 a titolo di contributo indistinto, il funzionamento dell'Istituzione potrà contare sulla stessa cifra pari a 114.444,00 euro, mentre l'entrata relativa ai contributi degli studenti, che rappresenta la maggiore risorsa dell'Istituto, che si prevede sarà pari a 320.000,00 euro, verrà quasi interamente destinata alla programmazione artistica e didattica e alle prestazioni istituzionali. In tal senso infatti si intende confermare la politica di bilancio perseguita negli esercizi finanziari scorsi. Anche nel 2018 pertanto si prevede l'utilizzo dei contributi degli studenti per la didattica aggiuntiva ed esterna, per i saggi, le masterclass e i seminari, per le manifestazioni artistiche, la produzione artistica e i contratti di collaborazione con gli studenti (ai sensi dell'art. 11 del Decreto legislativo n. 68/2012). Punto di riferimento di carattere generale è comunque e come sempre rappresentato dalla Progettazione artistica del Direttore, approvata dal Consiglio Accademico.

Con riferimento al funzionamento, il Conservatorio potrà contare, come già detto, su 114.444,00 euro (pari alla cifra erogata nel 2017 dal Ministero) e non più sul contributo a carico della Provincia di Cagliari, ora Area Metropolitana, la cui mancata erogazione dovrebbe essere colmata da una corrispondente integrazione del contributo ministeriale destinato al funzionamento.

Il bilancio 2018 è stato, altresì, predisposto tenendo conto delle entrate certe che riguardano, oltre ai finanziamenti ministeriali e ai contributi degli studenti, lo stanziamento da parte della Regione Sardegna e dalla cessione in conto terzi della sala Auditorium, oltre all'avanzo di amministrazione libero, che ha permesso, anche quest'anno, di garantire la copertura finanziaria di tutte le voci di spesa programmate.

A tali entrate si aggiunge quella relativa alla gestione del locale Bar pari a 10.200,00 che sarà possibile introitare non appena l'erogazione del servizio verrà autorizzata all'aggiudicatario della concessione di ristorazione, considerato che il Conservatorio ha ottenuto sia il certificato di prevenzione incendi che l'agibilità della struttura.

Anche nell'esercizio 2018 il Conservatorio potrà contare sul contributo del Comune di Cagliari per il funzionamento della Scuola Secondaria di Primo Grado in convenzione con il Conservatorio che utilizza i locali e usufruisce dei servizi dell'Istituto, pari a 25.000,00 euro.

A tali entrate occorre aggiungere l'introito derivante dal contributo del 5% dell'esercizio 2016 pari a 3.081,27 euro da finalizzare all'acquisto degli strumenti, come stabilito dal Consiglio di Amministrazione, e l'introito derivante dalla bigliettazione e dai contributi di finanziatori esterni, in parte erogati per promuovere l'evento, per l'esibizione del M° Kazuhito Yamashita, per la prima volta in Sardegna, per un totale di 4.760,00 euro finalizzati alla realizzazione dell'importante manifestazione artistica, completamente gratuita per gli studenti del Conservatorio, e di grande rilevanza artistica sia per la levatura internazionale del concertista che per il repertorio classico

eseguito (Le suite per violoncello di J. S. Bach).

L'entrata relativa ai contributi degli studenti continua comunque a rappresentare una delle maggiori risorse dell'Istituto e si prevede essere pari a 320.000,00 euro (di cui 177.909,12 euro prelevati dall'avanzo di amministrazione). Una parte di tale entrata, pari a 32.926,91 euro, verrà utilizzata per il pagamento degli organi dell'ente, tenuto conto che 4.980,00 euro devono essere accantonati per la riduzione stabilita dal D.L. 78/2010 relativo al contenimento della spesa pubblica e successivamente versati all'Erario. Un'altra quota di tali contributi verrà destinata per le spese di funzionamento. I continui tagli del contributo indistinto non consentono infatti di coprire interamente il fabbisogno dell'Istituto per le manutenzioni e per il funzionamento in generale. La quota più considerevole verrà comunque destinata alla programmazione artistica e didattica e alle prestazioni istituzionali dell'Istituto.

Come tutti gli anni, comunque, viene confermata la medesima politica di bilancio che intende perseguire l'utilizzo dei contributi degli studenti per prestazioni istituzionali come concerti dei migliori studenti, esercitazioni didattiche delle varie scuole, lezioni del corso di direzione d'orchestra, saggi finali e manifestazioni da proporre nel territorio.

Anche sulla base delle indicazioni contenute nella relazione artistica, allegata alla presente relazione programmatica, sarà possibile prevedere un nutrito gruppo di manifestazioni didattico-artistiche che coinvolga ogni Scuola e settore disciplinare presente nell'Istituzione, nella progettazione e attuazione di nuovi programmi di studio e concertistici. Una programmazione ben definita sarà garanzia di efficienza nella ricerca dei fondi, nell'organizzazione e nella produzione dei concerti che si intendono attuare.

Alla luce delle specifiche esigenze manifestate in materia didattica, nell'ambito di apposite azioni mirate a favorire un'adeguata formazione di aggiornamento dei docenti e di tutto il personale, riferite principalmente all'utilizzo delle nuove tecnologie nella didattica e della lingua straniera, a iniziare da quella inglese, si prevede di destinare apposite risorse di bilancio a tale scopo.

Con riferimento proprio all'avanzo di amministrazione, è doveroso sottolineare che una parte dell'intera cifra – pari a 530.565,87 euro – è vincolata nella destinazione (372.732,47 euro). Più precisamente, 41.603,85 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, ai buoni pasto, alle borse di studio, ai depositi cauzionali, selezione per assistente, formazione e aggiornamento del personale e 3.881,87 euro relativa ai contratti di collaborazione ex art. 273 D.lgs 293/94, non essendo stati autorizzati dal Ministero al mutamento di destinazione del contributo.

Con riferimento poi alla restante quota di avanzo di amministrazione, è doveroso sottolineare che la parte più consistente dei contributi degli studenti relativa all'AA 2016/17 è confluita nell'avanzo in quanto incassata nell'esercizio 2017. Il relativo utilizzo pertanto è finalizzato alla copertura delle spese per le attività didattiche e artistiche e alla copertura di quelle per il funzionamento didattico e amministrativo.

Nell'ambito sempre della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione, dovuta anche a maggiori accertamenti, una parte viene destinata per modesti rinnovi, una quota di iva e in generale alle spese di funzionamento e 64.500,00 euro per manutenzioni straordinarie dell'edificio, in assenza di specifici finanziamenti.

Occorre sottolineare che 54.813,32 euro costituiscono residui attivi di dubbia esigibilità derivanti dal mancato pagamento del canone del detentore abusivo del Bar, con cui il contenzioso si è finalmente concluso con una sentenza definitiva a favore del Conservatorio, con riferimento alla quale si è proceduto all'iscrizione a ruolo.

Nell'esercizio finanziario 2018 si è registrato un andamento costante delle attività in conto terzi che si svolgono nella sala Auditorium rispetto all'anno precedente e si è registrato un guadagno pari a 21.676,53 da destinare agli interventi migliorativi della struttura, con precedenza a quanto necessario per la sicurezza e all'adeguamento alla normativa sui disabili.

Per il 2018 la previsione è prudenzialmente uguale a quella dello scorso anno e si conferma che gli introiti della sala consentiranno di coprire i costi, piuttosto elevati, dell'utilizzo della sala per la produzione artistica interna, per la didattica e per le collaborazioni istituzionali. Infine, un accenno a quelle che sono le scelte strategiche dell'Istituto.

Per far fronte alle innumerevoli e sempre maggiori esigenze, soprattutto sul fronte della progettazione artistica e didattica, si intende continuare ad avanzare specifiche richieste a Enti e Istituzioni pubbliche e private. Si continuerà comunque a non iscrivere le relative cifre in bilancio che, se erogate, saranno oggetto di apposite variazioni nel corso dell'esercizio finanziario.

Il settore bibliotecario necessita ancora di importanti interventi per la conclusione dei progetti avviati negli anni precedenti. Permane la necessità del completamento dell'informatizzazione del settore e di garantire un sempre migliore utilizzo della Biblioteca, importante sede didattica e di ricerca per studenti, docenti ma anche per gli esterni.

RISORSE PREVENTIVATE

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle Entrate del Preventivo 2018 è pari a € **1.118.859,12**

In ragione della provenienza, possiamo distinguerle nel modo seguente:

Provenienza entrate	Importo
Avanzo di amministrazione	€ 530.565,87
Contributo degli studenti	€ 142.090,88
Finanziamenti dallo Stato	€ 114.444,00
Trasferimenti dalla Regione	€ 160.672,00
Trasferimenti dalla Provincia	€ 0,00
Trasferimenti dal Comune	€ 25.000,00
Trasferimenti da Privati	€ 17.541,27
Altre entrate	€ 122.000,00
Partite di giro	€ 6.545,10
	€ 1.118.859,12

Avanzo di Amministrazione

Dati generali

Sulla base delle risultanze del Risultato di Amministrazione al termine dell'esercizio prospetto C rileviamo i seguenti dati al 31/12/2017:

Fondo cassa	€ 530.497,96
Residui attivi	€ 341.606,33
Residui passivi	€ 286.725,10
Avanzo di amm.ne	€ 585.379,19

Ripartizione dell'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2017 nel Bilancio Preventivo 2018.

Avanzo di amministrazione al 31/12/2017	€ 585.379,19
di cui vincolato	€ 372.732,47
di cui non vincolato	€ 212.646,72

RIEPILOGO

ENTRATE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	€ 582.168,15
Capitale	€ 0,00
Giro	€ 6.545,10
Avanzo di amministrazione utilizzato	€ 530.565,87
TOTALE ENTRATE	€ 1.119.279,12

USCITE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	€ 998.721,15
Capitale	€ 114.012,87
Giro	€ 6.545,10
TOTALE USCITE	€ 1.119.279,12

Si riportano infine i dati relativi al Conservatorio.

Organico di diritto Docenti:

T.I.	89
T.D	43

Direttore	1
TOTALE	133

Docenti a Contratto:

Corsi JAZZ	5
CORSI	3
Corso INGLESE	1
TOTALE	9

Organico di Diritto EP, Amministrativi e Tecnici:

Coadiutori	22
Assistenti	8
Direttore di Ragioneria	1
Direttore Amministrativo	1
TOTALE	32

Studenti iscritti:

Vecchio ordinamento	81
Preaccademico	603
Triennio	159
Biennio	50
CFA	115
Corsi singoli (extracurricolari)	7
CFA	181
TOTALE	1015

