

**RELAZIONE PROGRAMMATICA
DEL
PRESIDENTE DEL CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "L. D'ANNUNZIO" SUL
BILANCIO DI PREVISIONE
- ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 -**

Il Consiglio Accademico nella seduta del 30 Agosto 2022 ha deliberato il piano di indirizzo per l'anno accademico 2022/2023 indicando gli obiettivi generali che l'Istituto intende realizzare nel campo della formazione, della produzione e ricerca artistica, internazionalizzazione, terza missione

Sulla base del suddetto piano il Direttore dell'Istituzione preso atto degli obiettivi attesi e delle risorse presuntivamente disponibili, ha elaborato il programma 2023 nel quale si riportano le necessità rilevate sia in campo formativo che artistico e le relative coperture finanziarie di massima con esclusione delle spese fisse necessarie a garantire il regolare funzionamento dell'Istituto.

Nella seduta del 06 Febbraio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha fatto propri gli obiettivi programmatici del Consiglio Accademico, determinando con delibera n. 1/23 gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione 2023 che di seguito si riportano:

1. *destinare le risorse derivanti dall'assegnazione ministeriale per il funzionamento previste in € 190.000,00 c.a. alle spese ordinarie di gestione e alle necessità logistiche della struttura tenuto conto del valore medio sostenuto sulla U.P.B. di competenza (uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi) negli esercizi finanziari 2016/2017/2018 ai sensi dell'art.1 da comma 590 a 602 della Legge di Bilancio 2020 n.160/2019 salvo diverse previsioni di legge;*

2. *destinare i contributi d'iscrizione pari a 450.000,00 EURO, secondo le percentuali definite sulla base delle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, oltre che alla gestione ordinaria, alla realizzazione delle attività e dei progetti individuati dal Direttore nella propria relazione e, nello specifico, destinare :*

- il 43% c.a del contributo al potenziamento delle strutture e ai servizi didattici;*
- il 34% c.a alla liquidazione delle ore di didattica aggiuntiva erogate dai docenti interni e dagli esperti incaricati di Masterclass e Seminari oltre che per attività di supporto alla didattica*
- il 17% c.a all'erogazione delle borse di studio per le attività di collaborazioni ai servizi resi dagli studenti e per l'erogazione dei rimborsi, sempre agli studenti, sia per attività di produzione artistica che per errati pagamenti;*
- il 4,5% alla ricerca*

-l'1,5% per far fronte a tutte le ulteriori voci di bilancio individuate dalla Direzione non diversamente finanziate ;

3. finanziare con fondi propri sulla base della spesa sostenuta nel 2022 ed in considerazione dei progetti già approvati i capitoli di spesa atti a sostenere e ad incentivare le collaborazioni nazionali ed internazionali (progetto LLP- Erasmus ecc.);

4. dotare gli articoli dedicati alle spese in Conto Capitale confermando gli indirizzi assunti nel decorso esercizio finanziario per l'adeguamento delle dotazioni strumentali, tecniche ed impiantistiche al fine di garantire il miglioramento e l'efficienza degli ambienti di lavoro e di studio tenuti presenti gli impegni già assunti;

5. destinare la quota massima di € 25.000,00 lordi all'integrazione del Fondo per il miglioramento dell'offerta Formativa annualmente assegnato dal MUR, per la liquidazione, per il tramite del SPT (Service Personale Tesoro) e previa Contrattazione integrativa d'Istituto, dei compensi accessori da erogare al personale docente per incarichi istituzionali, attività di produzione e ricerca artistica e seminariale e al personale amministrativo e tecnico per l'attività aggiuntiva da effettuare nell'anno accademico 2022-2023;

6. destinare la somma di €25.000,00 per misure straordinarie di sicurezza delle sedi, sanificazioni dei locali, dotazione di dispositivi di protezione individuale e connessi costi di formazione per il mantenimento delle condizioni di salubrità degli ambienti e delle strutture;

7. confermare l'importo del fondo minute spese in €. 500,00 (art. 31 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità);

8. destinare al fondo della Consulta degli Studenti l'importo di €. 4.000,00 (art. 66 del Regolamento di amministrazione) in considerazione della pregevole attività svolta nell'a.a. 21/22;

9. dotare i capitoli destinati alla produzione artistica con stanziamenti pari alla previsione di spesa contenuta nella relazione del Direttore

Il Direttore Amministrativo, sulla base del quadro normativo di riferimento contenuto nel Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato con Decreto Dirigenziale n. 196, del 2 Agosto 2007 e ss.mm.ii.; nella Circolare n.42 del MEF del 07.12.2022 "Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l'esercizio 2023"; - nonché sulla scorta delle indicazioni generali fornite dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 06 Febbraio 2023 - delibera n.1 - ed operative rappresentate dal Direttore nella relazione relativa ai programmi ed esigenze 2023, ha predisposto il progetto di bilancio 2023, da sottoporre ai Revisori dei Conti per il prescritto parere di competenza.

Sebbene il bilancio di previsione 2023, sia sostanzialmente in linea con quello del decorso esercizio finanziario riporta una previsione complessiva di **€ 4.204.393,37** con un aumento rispetto alle previsioni iniziali 2022 di **€ 1.682.761,67**. Lo scostamento deriva in massima parte dalla previsione dell'ulteriore somma di € 1.000.000,00 per interventi di edilizia finanziati ai sensi del Decreto MUR-MEF n.1064 del 17 Agosto 2021 da richiedere al MUR per il tramite di

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"
Via Leopoldo Muzii, 7
65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449 -C.F. 80005130689

www.conservatoriopescara.it

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

Cassa Depositi e Prestiti spa per la copertura delle spese, di cui al cronoprogramma redatto dal Comune di Pescara stazione appaltante del progetto, per l'esecuzione dell'opera di ampliamento della sede del Conservatorio attraverso il recupero del compendio immobiliare denominato "Ex Scuola Media Muzii" adiacente alla stessa. La somma va ad aggiungersi alla risultante della differenza tra l'anticipo del 20% del finanziamento, già concesso per la gestione delle attività propedeutiche, pari ad €. 2.000.000 e quanto anticipato dal Conservatorio al Comune di Pescara, in forza di apposito disciplinare sottoscritto tra i due Enti regolante le modalità di gestione dei rapporti tecnici, amministrativi ed economici tra le parti.

A tutt'oggi, al fine di poter indire la gara d'appalto per l'individuazione del contraente, si è in attesa che il MUR si esprima in merito alle modifiche riportate nel nuovo elaborato progettuale redatto dal Comune di Pescara in ragione del maggior costo di realizzo emerso a causa dell'adeguamento del progetto originario alle norme di legge e per cause di forza maggiore, trasmesso all'Ufficio ministeriale competente unitamente alla Delibera n.65 con la quale il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 Dicembre 2022 ha preso atto di quanto emerso a seguito dell'attività di validazione.

Ai fini dell'impostazione del bilancio, il contributo per il funzionamento di provenienza ministeriale è stato quantificato sul contributo assegnato all'Istituzione per l'anno 2022 - ex Decreto Ministeriale 1204 del 17/10/22 - depurato dalle risorse finalizzate a riconoscere al maggior numero di studenti l'esonero totale o parziale del contributo onnicomprensivo di cui all'art.236, comma 3, del decreto legge 34/2020 aggiornato al DM n.1016 del 4 Agosto 2021; o per disabilità, in ragione del fatto che trattandosi di entrate non consolidate, il loro ammontare potrebbe subire variazioni ed essere sostanzialmente diverso da quello erogato nel decorso anno finanziario. La previsione di entrata si attesta pertanto in **€100.330,00**. Nel corso dell'esercizio, ed in caso di maggiori e diversi finanziamenti, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni al documento contabile.

Alcuna previsione di entrata è altresì inserita relativamente ai servizi in favore degli studenti con disabilità, invalidità e certificazione da DSA essendo riportate in alcune delle voci di uscita del bilancio le specifiche erogazioni ministeriali a tale titolo, accertate negli anni 2020, 2021 e 2022 e non del tutto utilizzate.

Nel progetto di bilancio non sono state contabilizzate tra le voci di entrata le ulteriori quote del finanziamento di provenienza statale relative al progetto edilizio di cui alle premesse non avendo ancora contezza del cronoprogramma definitivo dei lavori né quelle aventi ad oggetto la retribuzione del personale a tempo determinato incaricato della sostituzione del personale assente, la retribuzione per i docenti già dipendenti di enti o istituzioni lirico sinfoniche ed in servizio presso il Conservatorio con Contratto di collaborazione ex art. 273 D.L. 297/94, il

versamento dell'IRAP sulle stesse retribuzioni, poichè ancora in attesa della comunicazione ministeriale relativa all'apertura della piattaforma dedicata alla richiesta fondi

Tra le poste di entrata e di uscita del Bilancio non trovano evidenza i fondi erogati direttamente dal Ministero per retribuire le attività aggiuntive effettuate dal personale docente, nei settori della produzione e della ricerca né quelle relative alla retribuzione dei compensi aggiuntivi del personale non docente per il raggiungimento degli obiettivi individuali ed istituzionali definiti nel PIAO per il triennio 20/23 fatta eccezione per la quota integrativa del Fondo a carico del Bilancio e per quella derivante dalle attività in conto terzi o da progetti speciali.

Tali somme, erogate dal Service Personale Tesoro, confluiscono infatti direttamente in busta paga previo espletamento delle procedure autorizzative poste in essere dai preposti ai centri di responsabilità amministrativa e gestionale.

Nonostante l'attuale involuzione della situazione pandemica il Conservatorio continua ad adottare misure straordinarie di sicurezza delle sedi comprensive di interventi di sanificazione dei locali, di approvvigionamento di dispositivi di protezione individuale necessarie per il mantenimento delle condizioni di salubrità degli ambienti ed altre misure organizzative volte a garantire una efficiente organizzazione della struttura.

La trascorsa situazione emergenziale oltre che l'adozione di un Regolamento per la disciplina delle attività in conto terzi ha ridotto sensibilmente la realizzazione di progetti artistici in collaborazione con Enti ed Associazioni con conseguente riduzione delle entrate correnti a tale titolo. La generale incertezza determinatesi nella programmazione degli eventi ha altresì azzerato le entrate per l'utilizzo da parte di privati dei locali, strumenti ed attrezzature utilizzabili a tale scopo .

Essendo invece conclusa la procedura per l'individuazione della Ditta concessionaria per la distribuzione di bevande ed alimenti, viene iscritta in bilancio la previsione d'entrata relativa al canone annuale di concessione pari ad **€ 4.500,00** per n. 3 distributori installati nelle due sedi del Conservatorio.

Tra le entrate correnti continuano ad occupare un posto di rilievo i contributi versati dagli studenti all'atto dell'iscrizione previsti come nel decorso anno finanziario ed in applicazione dei recenti adeguamenti normativi in **€ 450.000,00**.

Infine sempre tra le entrate correnti viene iscritta l'ulteriore fonte di finanziamento derivante dagli interessi maturati sui conti correnti bancari intestati al Conservatorio ed in particolare la somma di **€ 9.693,39** quali interessi maturati sul c/corrente principale dell'Istituto, cui va ad aggiungersi la somma di **€ 398,05** quali interessi maturati su c/corrente bancario vincolato per

i finanziamenti derivanti dall'adesione al progetto europeo Erasmus+ per un totale di **€ 10.091,44**

Tra le entrate in conto capitale si riporta infine quale previsione di entrata la somma di **€ 1.750,00** derivante dalla alienazione di immobilizzazioni tecniche obsolete.

Ai dati riportati va ad aggiungersi quello del Fondo Avanzo di Amministrazione che alla data del 31.12.2022 ammonta ad **€ 2.680.147,25**, di cui utilizzato **€ 2.640.218,93**.

Tutte le risorse disponibili previste saranno utilizzate per il raggiungimento dei fini istituzionali con una previsione complessiva in entrata ed in uscita a pareggio di **€ 4.207.393,37**.

Nel quantificare le poste di bilancio nelle varie unità previsionali di base di entrata e di uscita si è tenuto conto delle indicazioni fornite dal Direttore dell'Istituto, M^o Alfonso Patriarca, nella relazione esplicativa "*Programmi ed esigenze 2023*", cercando di temperare, sulla base delle risultanze 2022 e delle disponibilità reali accertate per il 2023, le voci di entrata con quelle di uscita.

Le previsioni inserite nel documento contabile sono coerenti con quanto previsto nella relazione anche se in alcuni articoli non perfettamente coincidenti con le cifre nella stessa indicate e, comunque, sempre nei limiti delle dotazioni finanziarie a disposizione.

Dall'esame degli atti allegati alla presente relazione risulta evidente l'esigenza di perseverare nel processo di continuo adeguamento tecnologico della struttura Conservatorio superando le limitazioni evidenziate dalla emergenza pandemica, con correlato potenziamento delle infrastrutture digitali in termini di dotazione delle aule, di connettività alla rete, di organizzazione interna. Ciò al fine di supportare anche attraverso l'utilizzo di piattaforme e banche dati digitali la formazione da sempre posta in una posizione prioritaria rispetto agli ulteriori obiettivi programmatici definiti dal Consiglio Accademico. Il progetto garantisce comunque risorse finanziarie adeguate a tutti gli ulteriori obiettivi programmatici tipici dell'Istituzione Conservatorio come la produzione, la ricerca artistica, l'attività di internazionalizzazione e la terza missione.

Si precisa infine che i dati contabili riportati nel documento sono riferiti alla data del 31/12/2022.

Alla suddetta data la popolazione studentesca iscritta ai corsi ordinamentali di fascia accademica, - I e II livello -, sperimentali di I livello, propedeutici e laboratoriali si attesta su n. 599 unità.

L'organico del personale docente si compone di n. 113 unità comprensive di n.1 docente con funzioni di Direttore e di n.1 docente con funzioni di Bibliotecario.

Il Direttore del Conservatorio per il triennio 2020-2023 è il M° Alfonso Patriarca incaricato con per il secondo mandato con D.M. prot. n.816 del 30 Ottobre 2020 .

L' organico del personale amministrativo e tecnico si compone delle sotto riportate unità :

n. 1 Direttore Amministrativo - Area EP2; n.1 Direttore dell'Ufficio di Ragioneria - Area EP1; n.7 Collaboratori - Area III a tempo determinato; n.10 Assistenti Amministrativi - Area II -; n. 16 Coadiutori - Area I -

In merito all'organico del personale amministrativo si precisa che non tutti i posti previsti in organico risultano attualmente coperti sono tuttavia in corso le attività prodromiche finalizzate all'assunzione di personale.

Fatto questo excursus di carattere generale, si illustrano analiticamente le motivazioni a sostegno della consistenza finanziaria prevista nelle Unità Previsionali di Base di entrata e di uscita sia in termini di competenza che di cassa in cui si articola il preventivo gestionale tenuto conto del limite di contenimento della spesa corrente per il miglioramento dei saldi di finanza pubblica previsto dall'art. 1 -commi 590/600- della L. 160/2019 come modificati dall'art.53, comma 6, lett. a) D.L.31 maggio 21, n.77 convertito con modificazioni dalla L.29 Luglio 21 n.108 e tuttora vigente. In particolare l'acquisto di beni e servizi accorpato nella U.P.B. 1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" è stato quantificato,, anche per l'esercizio 2023, sul valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti, tenuto conto che nei suddetti esercizi finanziari e fino al 31.12.2018 tutte le spese per la gestione delle utenze e la manutenzione degli impianti erano sostenute dall'Amministrazione Provinciale di Pescara.

Parte ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

U.P.B. 1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI: € 450.000,00. La suddetta voce di entrata che, come più volte evidenziato, costituisce una delle maggiori fonti di finanziamento dell'Istituto, deriva dai contributi versati dagli studenti all'atto dell'iscrizione, ai trienni accademici ordinamentali e sperimentali; ai bienni specialistici; ai corsi propedeutici ed ai laboratori di formazione alla pratica strumentale, ai corsi singoli e/o liberi per la copertura dei costi dei servizi didattici, scientifici e amministrativi . La previsione di entrata per il 2023 si attesta, in applicazione dei DD.MM. 295 del 14.07.2020 e 1016 del 4 Agosto 2021 "Istituti AFAM Statali - Estensione dell'esonero totale e parziale dal contributo annuale", sul medesimo importo di quello indicato, in fase di previsione, nel pregresso esercizio finanziario. Ciò in considerazione del fatto che, il

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"
Via Leopoldo Muzii, 7
65123 Pescara

Tel 085/7951420-7951449 -C.F. 80005130689

www.conservatoriopescara.it

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

finanziamento statale a copertura della perdita di gettito derivante dall'applicazione del vigente regolamento tasse e contributi ha di fatto permesso di confermare l'ammontare indicato.

I contributi degli studenti sono finalizzati alla copertura delle spese per didattica aggiuntiva; per funzionamento amministrativo - didattico (copertura assicurativa, rimborsi per errato versamento, rimborsi per partecipazione attività d'istituto, collaborazioni degli studenti, collaborazioni pianistiche, acquisti in conto capitale di materiale didattico ecc. ecc) nonché alle attività didattiche integrative (masterclass, seminari, progetti speciali ecc. convegni); acquisto di strumenti ed attrezzature come dettagliatamente indicato nelle premesse.

U.P.B. 1.1.2 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI: Alcuna previsione di entrata viene inserita non sussistendone al momento i presupposti.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

U.P.B. 1.2.1- TRASFERIMENTI DALLO STATO: sulla suddetta UPB viene iscritta la somma di € **100.330,00**, di cui di € **250,00** destinati alle missioni del personale direttivo, docente ed amministrativo, desunta dalla tabella 1 allegata al DM 1204 del 17 ottobre 2022 di ripartizione delle risorse di funzionamento delle istituzioni AFAM. Alcun somma viene prevista a titolo di fondi accessori poiché, come già evidenziato nelle premesse, con l'entrata in vigore del nuovo sistema di pagamento delle competenze fisse ed accessorie (denominato Cedolino unico) di cui all'art. 2, comma 197, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 (Legge finanziaria 2010) la parte preponderante dei compensi erogati a titolo di competenze accessorie del personale docente e non docente nonché le indennità di amministrazione per l'incarico di Direttore Amministrativo e per la responsabilità derivante dalla direzione dell'Ufficio di Ragioneria, fatta eccezione dei compensi per attività aggiuntiva di insegnamento, vengono liquidati dalla competente Direzione provinciale del Tesoro direttamente in busta paga.

U.P.B. 1.2.2-TRASFERIMENTI DALLE REGIONI: alcuna previsione si iscrive in bilancio; in caso di successive erogazioni si procederà ad assumere idonee deliberazioni di variazione.

U.P.B. 1.2.3 - TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE: alcuna previsione si iscrive in bilancio, in caso di successive erogazioni si procederà ad assumere idonee deliberazioni di variazione.

U.P.B. 1.2.4 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI: Non si iscrive alcuna previsione, in caso di erogazioni si procederà ad assumere idonee deliberazioni di variazione.

U.P.B. 1.2.5 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI. Nulla si prevede, in caso di successive erogazioni finalizzate si procederà ad assumere idonee deliberazioni di variazione.

U.P.B. 1.2.6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI: come riportato in premessa il perdurare della pandemia ha sensibilmente ridotto la possibilità di realizzare progetti artistici in convenzione

con gli Enti ed Associazioni che fino a qualche mese fa collaboravano con il Conservatorio per la diffusione della cultura musicale sul territorio . Ciò ha comportato la conseguente riduzione delle entrate correnti a titolo di rimborso spese per le attività di collaborazione. Gli stringenti vincoli disposti sulle attività culturali aperte al pubblico e derivanti dalla necessità di arginare il diffondersi del Covid 19 hanno determinato altresì l'azzeramento delle entrate per l'utilizzo da parte di privati di locali, strumenti ed attrezzature. Infine essendo concluse le procedure per l'individuazione della Ditta Concessionaria per la distruzione di bevande ed alimenti, si iscrive la previsione di entrata di **€. 4.500,00** pari al canone annuale da versare per l'utilizzo degli spazi in concessione per n.3 distributori alimentari.

Il reperimento di risorse esterne che da sempre rappresenta uno degli obiettivi consolidati per migliorare sia qualitativamente che quantitativamente i servizi offerti non solo agli studenti ma anche al territorio risulta al momento di ancora più difficile realizzazione . Ciò nonostante l'attività del Conservatorio non si è arrestata tant'è che è già programmata la stagione concertistica 22/23 ed ulteriori iniziative sono in fase di programmazione

1.3. ALTRE ENTRATE

U.P.B. 1.3.2 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI -: In ragione delle somme accreditate dal MUR a titolo di finanziamento edilizio gli interessi maturati sui conti correnti bancari hanno registrato un notevole incremento attestandosi sulla somma complessiva di **€.10.091,34**

TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 564.924,44
--------------------------------	---------------------

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.1 ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

U.P.B. 2.1.1-ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI - Alcuna entrata si prevede di realizzare nella U.P.B. indicata non sussistendone i presupposti

U.P.B. 2.1.2 -ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE – Sull'art.651-Vendita immobilizzazioni - si prevede un introito di **€. 1.750,00** derivante dalla cessione di n.7 pianoforti verticali oramai obsoleti e per i quali risulta antieconomico qualsivoglia intervento di manutenzione ordinaria e/o straordinaria.

A seguito di procedura d'acquisto di pianoforti nuovi tra le condizioni di aggiudicazione è stato previsto di sottoscrivere con la ditta aggiudicataria, ai fini dello smaltimento degli strumenti attualmente in uso, un atto di impegno per la cessione ed il trasferimento dei pianoforti da sostituire previo versamento di un controvalore economico di € 250,00 per ciascun pianoforte dismesso ed un introito complessivo di € 1.750,00.

*Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"
Via Leopoldo Muzii, 7
65123 Pescara*

Tel 085/7951420-7951449 –C.F. 80005130689

www.conservatoriopesca.it

e-mail: conspe@conservatoriopesca.it PEC: conspe@pec.conservatoriopesca.it

U.P.B. – 2.1.3 – REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI- Alcuna entrata si prevede di realizzare nella U.P.B. indicata non sussistendone al momento i presupposti.

2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO - Come già indicato nella parte introduttiva della relazione si iscrive, sull'art. 752 -assegnazioni del MUR per recupero fabbricato ex scuola media Muzii -sulla base del cronoprogramma elaborato dal Comune di Pescara - stazione appaltante per i lavori di ristrutturazione edilizia della sede del Conservatorio – una previsione di entrata di € 1.000.000.000 che va ad aggiungersi, nei capitoli dedicati delle uscite, alle somme già iscritte in bilancio per la medesima finalità.

U.P.B. 2.2.2 -2.2.3 -2.2.4- 2.2.5- 2.2.6 – Alcuna previsione di entrata si iscrive sulle U.P.B indicate non essendoci a tutt'oggi alcuna indicazione in merito. Sarà cura dell'amministrazione provvedere ad apportare le necessarie variazioni di bilancio qualora dovesse emergere la necessità .

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€	1.001.750,00
---	----------	---------------------

TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1-ENTRATE AVENTI NAURA DI PARTITE DI GIRO- – Sull' U.P.B. indicata relativa si prevede un'unica voce di entrata sulla quale viene iscritta la somma di €. 500,00 come fondo minute spese in base a quanto disposto dal C. di A. in fase di indirizzo..

TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€	500,00
---	----------	---------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 da utilizzare nel bilancio 2023 risulta pari ad € **2.680.147,25**. Nel Fondo avanzo sono confluite anche le maggiori somme accertate dopo l'ultima variazione di bilancio ovvero negli ultimi giorni dell'anno finanziario che per differenza algebrica con quanto già accertato a titolo di Finanziamento PNRR ovvero quale contributo del Ministero della cultura per il sostegno del libro e della filiera dell'editoria libraria ammontano a complessivi € **48.802,12**. I suddetti finanziamenti qualora vincolati saranno imputati nel bilancio 2023 nei corrispondenti capitoli delle uscite.

La parte vincolata del Fondo Avanzo alla data del 31.12.2022 ammonta ad €. **2.198.101,93** ed è così articolata:

Compensi personale a tempo determinato (art. 51/U)	3.780,70
Irap (art. 57/U)	1.364,33
Compensi accessori per promozione offerta formativa (art. 69/U)	47.707,87
Formazione ed aggiornamento (art. 58/U)	17.601,08
Progetto LLP (Borse studenti ex progetto Erasmus) (art. 265/U)	65.765,85
Borse di studio (art. 263/U)	3.009,56
Compensi al personale interno ed esterno per didattica aggiuntiva-quota disabilità (art. 60/U)	31.397,00
Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94) (art. 54/U)	1.174,90
Ripristini, trasformaz. e manutenz. straord. impianti, attrezzature e strum. mus. (art. 602/U)	415.000,00
Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali (art. 601/U)	14.555,64
Recupero fabbricato ex scuola Muzii (art. 555/U)	1.500.000,00
Compensi accessori al personale docente per incarichi istituzionali (art. 68/U)	49.750,00
Co-finanziamento Miur - Mef per progetto LLP (ex progetto Erasmus) (art. 260/U)	5.593,00
Acquisti opere dell'ingegno (art. 554/U)	41.402,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	2.198.101,93

Quale auto-finanziamento per l'esercizio 2023 viene prelevata dalla quota disponibile del Fondo Avanzo pari a € 482.045,32 la somma di € 442.017,00 destinata soprattutto alla copertura delle spese per acquisti e manutenzioni di beni e servizi, utenze, attività di produzione artistica; attività a sostegno dello sviluppo e promozione di convenzioni e collaborazioni nazionali ed internazionali, compensi organi di governo, ecc. e di tutte le ulteriori spese che non trovano copertura in altri fondi di bilancio come riportato nell'Allegato (4).

TOTALE PRELEVAMENTO	€	2.640.218,93
IMPORTO RESIDUO DISPONIBILE	€	39.928,32
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€	4.207.393,37

Parte USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

In relazione alle Uscite le stesse, come le entrate, sono state quantificate in complessivi € **4.207.393,37** come dettagliatamente riportato nelle voci di spesa a seguire.

1.1 FUNZIONAMENTO

U.P.B. 1.1.1 -artt. 1-2-3-4: USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: In considerazione delle novità legislative introdotte dai commi 303 e 304 dell'art.1 della legge di Bilancio 2022, tenuto conto del limite massimo dei compensi erogabili agli organi istituzionali come determinati dalla delibera del C.d.A. n. 19/2007 nonché delle intervenute ulteriori limitazioni normative tuttora vigenti ed in attesa della rideterminazione dei compensi e delle indennità spettanti al Direttore, al Presidente e ai componenti del Consiglio di Amministrazione, l'importo per la liquidazione delle indennità al Presidente ed al Direttore, dei compensi ai Revisori dei Conti ed ai componenti il Nucleo di Valutazione e dei gettoni di presenza dei componenti del C.A. del C di A. e della Consulta, viene quantificato in complessivi € **62.000,00** - IRAP inclusa. Lo stesso, finanziato con quota parte del fondo per funzionamento e quota parte del fondo avanzo disponibile è così suddiviso:

Indennità di Direzione/Presidenza	40.000,00
Liquidazione dei gettoni di presenza e rimborso spese ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio Accademico ;	10.000,00
Liquidazione dei compensi e rimborsi spese ai Revisori dei Conti e ai componenti del Nucleo di Valutazione;	8.000,00
Fondo della Consulta degli studenti.	4.000,00
TOTALE U.P.B.	62.000,00

Sui compensi spettanti agli organi di governo delle Istituzioni continuano ad applicarsi, in assenza di diverse comunicazioni le disposizioni normative di cui al D.L. 31 maggio 2010, n.78 convertito in legge 30 luglio 2010 n.122 sul contenimento della spesa pubblica ai sensi delle quali *"la partecipazione agli organi collegiali, anche di amministrazione, degli enti, che comunque ricevono contributi a carico delle finanze pubbliche, nonché la titolarità di organi dei predetti enti è onorifica; essa può dar luogo esclusivamente al rimborso delle spese sostenute ove previsto dalla normativa vigente; qualora siano già previsti i gettoni di presenza non possono superare l'importo di 30 euro a seduta giornaliera.."*

U.P.B. 1.1.2. -artt. da 58 a 69 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO: la previsione di € **296.025,88** evidenzia rispetto all'esercizio precedente una diminuzione della spesa per oneri del personale pari a circa € **58.142,36** derivante dalla diminuzione delle somme destinate alla retribuzione dei compensi al personale a tempo determinato e da una diminuzione sulle ulteriori voci dell'U.P.B.

collegata ad una più funzionale distribuzione delle somme a disposizione. Si precisa che nella previsione relativa all'art.60 - Compensi al personale interno ed esterno per didattica aggiuntiva - risulta inclusa la quota 2020 del finanziamento ministeriale per la disabilità di € 31.397,00

La suddetta posta di bilancio risulta così articolata:

Retribuzione del personale assunto con contratto a tempo determinato per la sostituzione di personale docente ed amministrativo assente per brevi periodi	3.780,70
Contratti di collaborazione ex art.273 D.L. 297/94 - economia 2017	1.174,90
Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami.	0,00
Liquidazioni missioni al personale docente e non docente	250,00
IRAP su compensi a t.d. e contratti di collaborazione	1.364,33
Attività di formazione ed aggiornamento	17.601,080
Liquidazione compensi al personale docente per attività di didattica aggiuntiva oltre il monte orario/contributo specifico per disabilità -	110.000,00
Liquidazione dei compensi agli esperti individuati per Masterclass e seminari	31.397,00
Liquidazione dei compensi ai docenti individuati per il Master di I livello in Analisi gestito in collaborazione con UNICAL	30.000,00
DM n° 934 del 03/08/2022 - Orientamento attivo nella transizione Scuola - Università - PNRR	3.000,00
Contributo integrativo del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa derivante da restituzione di somme per attività libero professionale svolta senza la prescritta autorizzazione.	49.750,00
	47.707,87
TOTALE U.P.B.	296.025,88

U. P. B. 1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI. Sulla U.P.B. in esame viene iscritta la somma complessiva di € 236.200,00 per la liquidazione dei compensi alle Ditte incaricate dei servizi di fornitura ricompresi nel contratto stipulato tramite convenzione Consip denominata "Facility Management" per la manutenzione degli impianti elettrici, di riscaldamento e di refrigerazione presenti negli stabili del Conservatorio, da una più puntuale quantificazione in bilancio delle spese per utenze (gas, energia elettrica, acqua, telefono ecc), delle manutenzioni ordinarie degli strumenti ed attrezzature; per il pagamento dei canoni per il consumo dell'Acqua, spese telefoniche ecc. dalla previsione di un articolo finalizzato alla copertura di tutte le spese necessarie a garantire la salubrità degli ambienti e la salute del personale nonché dell'utenza interna ed esterna che quotidianamente interagisce con la struttura. Come indicato in premessa si è cercato di contemperare le necessità Istituzionali con i vincoli di spesa imposti dall'art. 1 - commi 590-600 della L. 160/2019 epurando dal calcolo per l'individuazione del valore medio sostenuto per le medesime finalità, negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, tutte le spese per la gestione delle utenze e la manutenzione degli impianti fino al 31.12.2018 a carico

dall'amministrazione provinciale di Pescara e, solo a decorrere dal 1 Gennaio 2019, in carico al Conservatorio.

La copertura delle spese di seguito analiticamente descritte viene sostenuta sia con parte del contributo statale per il funzionamento che con parte del prelievo dal Fondo avanzo di amministrazione.

Si riportano di seguito gli articoli interessati

articolo	denominazione	previsione
101	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.000,00
102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	4.000,00
103	Uscite di rappresentanza	500,00
107	Uscite per servizi informatici	29.000,00
110	Manutenzione ordinaria strumenti ed attrezzature	12.000,00
111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	10.000,00
116	Canoni d'acqua	6.000,00
118	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	40.000,00
119	Onorari e compensi per speciali incarichi	10.000,00
120	Trasporti e facchinaggi	400,00
121	Premi di assicurazione	4.500,00
122	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	1.500,00
124	Telefonia	1.300,00
126	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	500,00
127	Uscite postali e bancarie	500,00
129	Energia elettrica	90.000,00
	Pulizia locali	25.000,00
TOTALE U.P.B		236.200,00

L'acquisto dei beni e servizi avviene nel rispetto delle procedure previste dal D.lgs. 50/2016 e ss.mm.e ii. - Codice degli Appalti- e del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità approvato con Decreto Dirigenziale n.196 del 2.08.2007 per quanto applicabile nonché delle disposizioni di legge che regolano le procedure negoziali delle Pubbliche Amministrazioni.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"
 Via Leopoldo Muzii, 7
 65123 Pescara
 Tel 085/7951420-7951449 -C.F. 80005130689
 www.conservatoriopescara.it

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

U.P.B. 1.2.1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI. In tale unità previsionale sono ricompresi gli oneri relativi alle attività di produzione artistica e ricerca programmate nel corrente anno accademico oltre a quelli necessari a sostenere l'impegno del Conservatorio nella gestione dei progetti e delle collaborazioni di carattere nazionale ed internazionale fatta eccezione per le spese di personale interno.

-Spese tipografiche- si prevede un fabbisogno di **€ 5.000,00**

-Produzione artistica - si prevede un fabbisogno di **€ 80.000,00**. Al riguardo si sottolinea che, in attuazione delle linee di intervento definite nell'atto programmatico del Consiglio Accademico per l'anno 2022/2023 e delle necessità evidenziate nella relazione del Direttore, la previsione iscritta in bilancio rappresenta soltanto quota parte (Costi per la logistica e personale esterno) delle reali necessità dell'Istituto per la realizzazione delle attività di produzione artistica articolate in manifestazioni solistiche, cameristiche e orchestrali che si prevedono di realizzare poichè la restante parte del costo complessivo delle attività (personale interno) viene coperta, in applicazione di quanto previsto nel Contratto Integrativo Nazionale triennio 21-24 sottoscritto il 29/07/2022, con la quota del Fondo per il Miglioramento dell'offerta formativa assegnato al personale docente per il medesimo anno accademico. Tra le attività programmate rientrano molte iniziative dell'Istituto tipizzate ed annualmente ricorrenti (inaugurazione anno accademico, concerto di natale, concerto di pasqua, stagione concertistica) Quest'anno, nello specifico, il Conservatorio intende candidarsi per la realizzazione della XVII edizione del premio Nazionale delle Arti sezione Musica da Camera e realizzare l'opera lirica "Il matrimonio segreto" di D. Cimarosa. Gran parte dell'attività di formazione extracurriculare e di produzione artistica elencata nella presente U.P.B. viene finanziata con i contributi versati dagli studenti all'atto dell'iscrizione la restante parte attraverso il prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione. Nella stessa UPB vengono finanziati gli articoli relativi a:

- Collaborazioni degli studenti ai servizi resi dal Conservatorio " ai sensi del disposto normativo di cui alla legge 390/91 e ss.mm. ii, del Regolamento approvato dal C di A. ed emanato con D.P. 213 del 16.01.23 nonché delle necessità segnalate dal direttore si prevede sull'articolo in esame uno stanziamento **€ 58.100,00**. Il rilevante impegno previsto trova fondamento nella necessità di far fronte ad esigenze istituzionali riscontrate per attività di supporto alla Biblioteca, alle Classi di Arte Scenica, Classi di archi e a fiati, oltre che a costituire un'opportunità per maturare un'esperienza significativa sul campo collaborando alle produzioni dell'Orchestra Sinfonica e delle altre formazioni Corali ed orchestrali di cui il Conservatorio si avvale nello svolgimento delle sue attività.

- "Collaborazioni pianistiche con personale esterno" nelle more dell'attivazione delle procedure per l'assunzione a tempo pieno ed indeterminato di personale tecnico al fine di migliorare i servizi offerti agli studenti per attività di formazione, il Conservatorio stipula contratti di prestazioni d'opera con pianisti professionisti a supporto delle classi di canto, strumento ed arte

scenica. Previsione di spesa € 45.000,00 per n.8 pianisti collaboratori con impegno lavorativo di 250 ore ciascuno .

- "Rapporti nazionali ed internazionali". Sull'art. 266 vengono iscritti € 30.000,00 quale previsione necessaria a supportare le attività di ricerca e di scambio culturale sulla base degli Accordi stipulati con partner italiani e stranieri. Nel campo della Ricerca musicale e metodologica è intenzione degli organi di governo continuare la collaborazione con l'Associazione RAMI di cui il Conservatorio è socio fondatore, approfondire le collaborazioni internazionali con il Conservatorio di Anversa e l'Orpheus Instituut di Gent attraverso la realizzazione di corsi di formazione indirizzati a docenti e studenti continuare le attività transnazionali derivanti dalla partecipazione, in qualità di associati, alle attività dell' Associazione Europea dei Conservatori (AEC) .

Sono inoltre riportate nella medesima UPB, le somme destinate a supportare la mobilità transnazionale derivante dall'adesione al progetto di apprendimento permanente Erasmus+ finanziato dall'Unione Europea per il tramite dell'Agenzia Nazionale Italia -art. 265- ammontanti ad € 66.163,90 ed il contributo allo stesso progetto derivante dal finanziamento Mef -Miur di cui alla legge n. 183/87 che attualmente si attesta su un valore di € 5.593,00, cui non si associa per il corrente anno finanziario alcun finanziamento da parte dell'Istituto.

- "Produzione artistica-Formazioni corali ed orchestrali" Sull'art.258 si prevede la somma di € 3.000,00 per il rimborso delle spese sostenute dagli studenti selezionati per partecipare all'ONC e/o Premia nazionale delle arti

- "Borse di studio" si riporta sull'art. 263 la previsione di € 3.859,56 risultante dalle erogazioni del 5x1000 destinate all'Istituto ed in particolare alle iniziative in favore degli studenti nonché dal contributo erogato dal Comune di Pescara e finalizzato all'erogazione di una borsa di studio allo studente più meritevole del Dipartimento Archi.

TOTALE U.P.B.	€ 296.716,46
----------------------	---------------------

U.P.B. 1.2.2. USCITE PER ATTIVITÀ ECONOMICHE - OMISSIS -

U.P.B. 1.2.3. ONERI FINANZIARI. La previsione di € 2.500,00 iscritta sull'art 352 - *Uscite e commissioni bancarie*- è finalizzata al pagamento delle commissioni bancarie di cui alla convenzione per la gestione della tesoreria stipulata con il Monte de Paschi di Siena- filiale di Via Giovanni Bovio - attuale banca tesoriere.

TOTALE U.P.B.	€ 2.500,00
----------------------	-------------------

U.P.B. 1.2.4. ONERI TRIBUTARI. La previsione di € 17.443,39 iscritta sull'art 401- *Imposte, tasse e tributi vari*- è finalizzata al pagamento da parte del Conservatorio in qualità di sostituto

d'imposta del bollo virtuale da applicare su certificati e dichiarazioni nei casi previsti dalla vigente normativa e per gli adempimenti SIAE.

TOTALE U.P.B.	€ 17.443,39
----------------------	--------------------

U.P.B. 1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI. Sull'art.451 – *restituzione e rimborsi diversi* – si iscrive la somma di **€ 20.000,00** da utilizzare per il rimborso di contributi erroneamente versati o per la restituzione dei contributi agli studenti risultati vincitori o idonei nelle graduatorie per l'assegnazione delle borse di studio erogate dall'Azienda per il diritto agli studi universitari di Chieti – Pescara cui il Conservatorio afferisce, nonché delle somme da riversare allo Stato in applicazione di quanto previsto dall'art. 6 comma2 del D.L. 78/2010 e dei rimborsi da erogare agli studenti che parteciperanno con merito alle attività istituzionali.

TOTALE U.P.B.	€ 20.000,00
----------------------	--------------------

U.P.B. 1.2.6. Uscite non classificabili in altre voci. Nella previsione complessiva di **€ 13.800,00** è compreso il Fondo di riserva (€. 1.800,00 art. 502); la somma di €. 10.000,00 per spese varie non classificabili in altre voci (art.501) e la somma di € 2.000,00 (art.503 spese di giudizio) per la copertura di eventuali spese legali

TOTALE U.P.B.	€ 13.800,00
----------------------	--------------------

TOTALE SPESE CORRENTI	€ 944.685,73
------------------------------	---------------------

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

2.1 INVESTIMENTI

U.P.B. 2.1.1/ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Per quanto riguarda, infine, le spese in conto capitale come già indicato nelle premesse si prosegue nell'intento esplicitato dagli organi accademici di adeguare la struttura Conservatorio ai nuovi standard tecnologici imposti dalla pandemia, con correlato potenziamento delle infrastrutture edilizie, in termini di dotazione di spazi; digitali in termini di connettività della rete, e di organizzazione interna al fine di favorire e supportare anche attraverso nuovi servizi l'attività istituzionale. La previsione di **€ 2.580.402,00** di cui € 2.509.000,00 sull'art.555- *Recupero*

fabbricato ex Scuola Muzii – finanziati dal MUR, nasce proprio da quest'ultima esigenza unitamente a quella di cui all'art. 554 – *Opere dell'ingegno*- (€ 71.402,00) di sviluppare un nuovo sito istituzionale più funzionale e moderno finalizzato oltre alle consuete attività di servizio alla promozione dell'Istituto e di utilizzare nuovi strumenti digitali quali SPID/CIE/PAGOPA e APP io finanziati con Fondi PNRR al fine di implementare i servizi offerti.

U.P.B. 2.1.2. IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE/ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Anche nell'anno 2023 si proseguirà nell'intento di implementare le attrezzature didattiche per le varie Scuole, gli arredi, la sostituzione e manutenzione di attrezzature obsolete e di acquisire nuovo materiale bibliografico per la biblioteca. Numerosi acquisti riguarderanno la messa in sicurezza delle sedi e Le spese in conto capitale saranno finanziate anche con quota parte del finanziamento ministeriale di cui al DM 338 del 1 Aprile 2022 con la realizzazione di un intervento di ammodernamento tecnologico avente carattere di urgenza e indifferibilità, finalizzato all'adeguamento alla normativa antincendio dell'impianto attualmente presente nella sede del Conservatorio denominata Ex Municipio di Castellamare Adriatico; alla realizzazione di un impianto antincendio nella sede Mezzopreti Gomez e alla sostituzione di una unità frigorifera a pompa di calore, con modalità di funzionamento raffrescamento/ riscaldamento sempre presso la sede di via G. Bovio. Infine sono in fase di attivazione le procedure per l'installazione di un ascensore nella sede storica di Palazzo Mezzopreti Gomez al fine di eliminare le barriere architettoniche. La spesa sarà sostenuta con i fondi di cui al D.M. 752 del 30.06.2021 espressamente erogati a tale titolo e con quota parte del finanziamento 2021 per la disabilità. Spesa prevista **€ 681.805,64**

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 3.262.207,64
---------------------------------------	-----------------------

TITOLO 3 PARTITE DI GIRO

3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

U.P.B.3.1.1 Uscite aventi natura di partite di giro

Per le motivazioni espresse nella parte entrate della presente relazione si prevede sull'art. 905 la somma di **€ 500,00** a titolo di anticipazione fondo minute spese

TOTALE SPESE PER PARTITE DI GIRO	€ 500,00
---	-----------------

TOTALE GENERALE DELLE USCITE	€ 4.207.393,37
-------------------------------------	-----------------------

Da quanto esposto si rileva la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio rispetto ai programmi ed ai progetti in allegato.

Pescara, 28.02.2023

IL PRESIDENTE
(Avv.to Maurizio Di Nicola)

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"
Via Leopoldo Muzii, 7
65123 Pescara
Tel 085/7951420-7951449 –C.F. 80005130689
www.conservatoriopescara.it

e-mail: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

