

**RELAZIONE PROGRAMMATICA
DEL
PRESIDENTE DEL CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "L. D'ANNUNZIO" SUL
BILANCIO DI PREVISIONE
- ESERCIZIO FINANZIARIO 2022-**

Il Consiglio Accademico nella seduta del 03 Agosto 2021 ha deliberato il piano di indirizzo per l'anno accademico 2021/2022 indicando gli obiettivi generali che l'Istituto intende realizzare nel campo della formazione, della produzione e della 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 2022 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 21 Gennaio 2022 il Consiglio di Amministrazione ha fatto propri gli obiettivi programmatici del Consiglio Accademico, determinando con delibera n. 1/22 gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione 2022 che di seguito si riportano:

1. destinare il Contributo Ministeriale per funzionamento accertato in €. 200.000,00 (DM 1254/2021) alle spese ordinarie di gestione e alle necessità logistiche della struttura ;
2. destinare il contributo versato dagli studenti per l'iscrizione all'a.a. 2021/22 pari a 450.000,00 Euro nelle percentuali stimate alle sotto riportate voci di bilancio
 - 43% dei contributi versati dagli studenti al potenziamento delle strutture e ai servizi didattici
 - 36% alla retribuzione 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
 - 15% per l'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;
 - 6% per far fronte a tutte le ulteriori voci di bilancio individuate dalla Direzione tenendo presente le attività ricorrenti di supporto alla didattica e non diversamente finanziate ;
3. finanziare con fondi propri in misura adeguata 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 ;

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

5. destinare la quota massima di € 25.000,00 al lordo delle ritenute a carico dello Stato e del Dipendente quale integrazione del Fondo per il miglioramento dell'offerta Formativa annualmente assegnato dal MUR, per la liquidazione 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 2021-2022;
6. destinare la somma di €50.000,00 per misure straordinarie di sicurezza delle sedi, sanificazioni dei locali, dotazione di dispositivi di protezione individuale e connessi costi di formazione per la sicurezza e per tutte le ulteriori necessità logistiche derivanti dall'emergenza sanitaria da Sars Cov 2;
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 la somma di €. 2.000,00 (art. 66 del Regolamento di amministrazione);

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. nonché sulla scorta delle indicazioni generali fornite dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21 Gennaio 2022, delibera n.1, ed operative come rappresentate nella relazione del Direttore del Conservatorio ha predisposto secondo il progetto di bilancio 2022, da sottoporre ai Revisori dei Conti per il prescritto parere di competenza.

Sebbene il bilancio di previsione 2022, sia sostanzialmente in linea con quello del decorso esercizio finanziario riporta una previsione complessiva di **€ 2.521.631,70** con un aumento rispetto alle previsioni iniziali 2021 di più di un milione di Euro. Lo scostamento è da attribuire in massima parte all'erogazione diretta della somma di € 1.107.776 effettuata dal MUR quale quota parte del finanziamento di cui al Decreto MUR-MEF n.1064 del 17 Agosto 2021 di autorizzazione all'utilizzo dei contributi pluriennali per gli interventi di edilizia finanziati ai sensi del Decreto 5 Aprile 2018 (programmi lett. B). Con DM 10 settembre 2020, n.645 il Conservatorio è stato infatti ammesso al finanziamento di 10 Milioni di Euro, (art.6, del D.M. 06 Aprile 2018 n.57824) per l'ampliamento della propria sede attraverso il recupero del compendio immobiliare denominato "Ex Scuola Media Muzii" adiacente alla stessa.

Ai fini dell'impostazione del bilancio, il contributo per il funzionamento di provenienza ministeriale è stato quantificato - ex Decreto Ministeriale 1254 del 26/11/21 - sul contributo assegnato all'Istituzione per l'anno 2021, in **€ 200.000,00**. Nonostante l'importo evidenziato nel decreto sia superiore a quello indicato si è preferito non considerare - almeno in fase iniziale- le

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; né quelle finalizzate a realizzare misure straordinarie di sicurezza (art.236, comma1, del D.L. 34/20) 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. Nel corso dell'esercizio, ed in caso in caso di maggiori e diversi finanziamenti, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni al documento contabile.

Alcuna previsione di entrata è stata altresì inserita relativamente ai servizi in favore degli studenti con disabilità, invalidità e certificazione di DSA essendo riportata nelle voci di uscita del bilancio le erogazioni 2020 e 2021 accertate e non utilizzate per sopperire alle necessità che dovessero evidenziarsi durante l'esercizio .

Nel progetto di bilancio non sono stati contabilizzati tra le voci delle entrate 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, sia perché allo stato attuale non ne sussistono i presupposti sia perché sono residue dall'esercizio precedente economie sufficienti a garantire la copertura di eventuali necessità che dovessero insorgere in corso d'anno .

Altresì 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 Piano della Performance 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.

L'attuale evoluzione della situazione pandemica continua a condizionare la programmazione delle attività didattiche, di produzione artistica e di ricerca. Il Conservatorio ha adottato misure contenitive della diffusione del virus che hanno consentito per quanto possibile il loro regolare svolgimento. Il perdurare dello stato di emergenza ha ridotto sensibilmente soprattutto la

possibilità di realizzare progetti artistici nonostante le richieste di stipula di accordi e/o convenzioni con Enti ed Associazioni del territorio con conseguente riduzione delle entrate correnti a tale titolo. L'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.

Infine essendo in fase di espletamento la procedura per l'individuazione della Ditta concessionaria per la distruzione di bevande ed alimenti, alcuna previsione di entrata è stata iscritta in bilancio relativamente al canone annuale di concessione.

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**

Nessuna ulteriore fonte di finanziamento è prevista allo stato attuale essendo venuta meno nonostante le risultanze di cassa anche quella derivante dagli interessi sul conto corrente bancario, il cui introito si attesta su cifre di modestissima entità.

Dall'esame dei dati riportati emerge che le attività a supporto della formazione, della produzione e della ricerca trovano copertura finanziaria per il 17,5% circa nei contributi degli studenti, nel 74% nel prelevamento dal Fondo Avanzo di Amministrazione che alla data di redazione del bilancio ammonta ad €. **2.203.397,02**, di cui utilizzato €. **1.871.131,70** e, soltanto per il 10%, in fondi derivanti da trasferimenti correnti di provenienza statale o privata.

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 € **2.521.631,70**

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° Alfonso Patriarca, nella relazione esplicativa "*Programmi ed esigenze 2022*", cercando di temperare, sulla base delle risultanze 2021 e delle disponibilità reali accertate, 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 contabili allegati alla presente relazione risulta evidente l'esigenza di adeguare la struttura Conservatorio ai nuovi standard tecnologici imposti dalla pandemia, 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

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

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 e l'attività di internazionalizzazione e la terza missione.

Si precisa infine che i dati contabili riportati nel documento sono riferiti alla data del 31/12/2021.

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. 566 unità.

L'organico del personale docente si compone di n. 104 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.2 Collaboratori - Area III a tempo determinato; n.8 Assistenti Amministrativi - Area II -; n. 14 Coadiutori - Area I - di cui n.12 posti con copertura a tempo indeterminato e n. 2 con copertura a tempo determinato.

In merito all'organico del personale si precisa che con delibera n.60 del 28 Dicembre 2021 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di ampliamento dell'organico del personale docente e non docente ai sensi dell'art. 1, co.888-891 della L. 178/2000 in virtù della quale l'attuale organico subirà nel corrente anno una variazione in aumento sia per il personale docente con l'attivazione di ulteriori n.9 cattedre con contestuale riduzione dei costi per didattica aggiuntiva, che per il personale non docente con l'inserimento di n. 9 nuovi posti suddivisi tra personale dell'Area I, II e III

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 2022, 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. La previsione di entrata per il 2022 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"* in via prudenziale, sul medesimo importo di quello indicato, in fase di previsione, nel pregresso esercizio finanziario. Ciò in considerazione del fatto che, allo stato attuale non è ancora possibile quantificare esattamente la perdita di gettito derivante dall'applicazione del vigente regolamento tasse e contributi né l'ammontare del ristoro ministeriale.

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 € **200.000,00**, di cui di € **250,00** destinati alle missioni del personale direttivo, docente ed amministrativo, pari al contributo indistinto per il funzionamento assegnato dallo Stato nell'esercizio finanziario 2021. alcuna 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) tutti i compensi relativi alle competenze accessorie del

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

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 in fase di espletamento le procedure per l'individuazione della Ditta Concessionaria per la distruzione di bevande ed alimenti, alcuna previsione di entrata viene iscritta in bilancio relativamente al canone annuale da versare per l'utilizzo degli spazi in concessione.

Il reperimento di risorse esterne che da sempre rappresenta uno degli obiettivi consolidati che l'Istituzione Conservatorio intende realizzare 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 in corso di programmazione la stagione concertistica 21/22 da realizzarsi tenuto conto dell'evolvere della situazione epidemiologica e della tutela della salute pubblica del personale coinvolto nell'attività.

1.3. ALTRE ENTRATE

U.P.B. 1.3.2 – Redditi e proventi patrimoniali -: In ragione dell'eseguità degli interessi maturati sul conto corrente bancari (circa € 55,00) alcuna previsione viene iscritta in bilancio sui capitoli di competenza. All'occorrenza si provvederà ad apportare le necessarie variazioni di entrata.

TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 650.000,00
--------------------------------	---------------------

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.1 ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

U.P.B. 2.1.1- 2.1.2 – 2.1.3 - Alcuna entrata si prevede di realizzare nelle U.P.B. indicate non sussistendone i presupposti

2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.2.1 – 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 in ragione della indeterminatezza del quota finale delle risorse di cui al D.M. 86/2020, per l'acquisizione delle risorse strumentali e tecnologiche di cui al piano di potenziamento delle infrastrutture digitali approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 02 luglio 2020 successivamente modificato in data 26 settembre 2020 ed aggiornato in data 27 Novembre 2021. Sarà cura dell'amministrazione provvedere ad apportare le necessarie variazioni di bilancio in fase di liquidazione del saldo.

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00
---	---------------

TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1 – 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 31.12.2021 da utilizzare nel bilancio 2022 risulta pari ad **€ 2.203.397,02**. Nel Fondo avanzo sono confluite anche le maggiori somme accertate dopo l'ultima variazione di bilancio che ammontano a complessivi **€ 1.444.764,00** derivanti:

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

- dall'erogazione diretta della somma di € 1.107.776 effettuata dal MUR quale quota parte del finanziamento di cui al Decreto MUR-MEF n.1064 del 17 Agosto 2021 di autorizzazione all'utilizzo dei contributi pluriennali per gli interventi di edilizia finanziati ai sensi del Decreto 5 Aprile 2018 (programmi lett. B). Dal contributo
- dal contributo ministeriale di €. 232.837,00 per il funzionamento 2021
- dal contributo ministeriale di € 14.400,00 per la liquidazione degli stipendi al personale a tempo determinato
- dal contributo MUR-MEF di €. 20.695,00 erogato a titolo di cofinanziamento Erasmus
- dalla erogazione del contributo di complessivi €.2000,00 effettuata da amministrazioni locali (Comune di Pescara) e Associazioni culturali del territorio nazionale finalizzata alla liquidazione di borse di studio agli studenti meritevoli ..

La parte vincolata del Fondo Avanzo alla data del 31.12.2021 ammonta ad €. **1.488.318,99** ed è così articolata:

D.M. 751/21	63.386,00
Decreto MUR-MEF n.1064 del 17 Agosto 2021	1.107.776,00
Emolumenti netti per supplenze brevi (U.P.B. 1.1.2)	33.899,20
Compensi accessori per promozione offerta formativa	50.572,90
Formazione e aggiornamento del personale (U.P.B. 1.1.2)	19.282,00
Fondi Agenzia Nazionale Progetto LLP/Erasmus (U.P.B.1.2.1)	67.172,69
Contributo MIUR per PNA	5.000,00
Contributo Mur 5x1000+CIDIM+COMUNE	5.722,06
Contributo MUR per disabilità	109.411,00
IRAP	1.530,31
Contratti di Collaborazione	3.871,75
Miglioramento Offerta Formativa – recupero somma	50.572,90
Cofinanziamento MUR –MEF Erasmus	20.695,00
TOTALE	€ 1.488.318,99

Quale auto-finanziamento per l'esercizio 2022 viene prelevata dalla quota disponibile del Fondo Avanzo di € **715.078,03** la somma di € **382.812,70** 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,e di tutte le ulteriori spese che non trovano copertura in altri fondi di bilancio.

TOTALE PRELEVAMENTO	€ 1.871.131,70
IMPORTO RESIDUO DISPONIBILE	€ 332.265,32
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 2.521.631,70

Parte USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

In relazione alle Uscite le stesse, come le entrate, sono state quantificate in complessivi € **2.521.631,70** 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 € **74.300,00** - 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	52.300,00
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;	10.000,00
Fondo della Consulta degli studenti.	2.000,00
TOTALE U.P.B.	74.300,00

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 del quale *"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 € **336.817,24** evidenzia rispetto all'esercizio precedente una diminuzione della spesa per oneri del personale pari a circa € **49.734,47** derivante dall'aumento di cattedre in organico per il personale docente, l'aumento del finanziamento per la gestione della disabilità ed il recupero

Conservatorio Statale di Musica "Luigia 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

della quota a saldo per attività professionale prestata senza la necessaria autorizzazione confluita nell'articolo per la promozione dell'offerta formativa

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	33.899,20
Contratti di collaborazione ex art.273 D.L. 297/94 - economia 2017	3.871,75
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	4.530,31
Attività di formazione ed aggiornamento	19.282,08
Liquidazione compensi al personale docente per attività di didattica aggiuntiva oltre il monte orario/contributo specifico per disabilità -	80.000,00
Liquidazione dei compensi agli esperti individuati per Masterclass e seminari	109.411,00
Liquidazione dei compensi ai docenti individuati per il Master di I livello in Analisi gestito in collaborazione con UNICAL	30.000,00
Contributo integrativo del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa derivante da restituzione di somme per attività libero professionale svolta senza la prescritta autorizzazione.	5000,00
TOTALE U.P.B.	50.572,90
	336.817,24

U. P. B. 1.1.3. - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. Viene iscritta in questa unità previsionale di base la somma complessiva di € 224.822,00 . La spesa sull'U.P.B. in esame comprende le attività ricomprese 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). nonché 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.

L'imputazione finalizzata alla copertura delle spese di seguito analiticamente descritte viene sostenuta sia con parte del contributo statale per il funzionamento che con parte del prelevamento 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	
103	tecnico	6.000,00
104	Uscite di rappresentanza	1.000,00
105	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00
106	Uscite per accertamenti sanitari	0,00
107	Uscite per pubblicità	0,00
109	Uscite per servizi informatici	27.000,00
110	Fitto locali	0,00
111	Manutenzione ordinaria strumenti ed attrezzature	10.000,00
113	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	10.000,00
	Uscite per studi, indagini e rilevazioni	0,00
115	Uscite per concorsi	1.700,00
116	Canoni d'acqua	8.000,00
118	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	30.000,00
	Onorari e compensi per speciali incarichi	10.000,00
119	Trasporti e facchinaggi	400,00
120	Premi di assicurazione	4.500,00
121	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	1.500,00
122	Telefonia	1.300,00
124	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	500,00
126	Uscite postali e bancarie	500,00
127	Energia elettrica	
129	Pulizia locali	61.422,00
		50.000,00
TOTALE U.P.B		224.822,00

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 "Luigia 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 **€ 3.000,00**

-Produzione artistica - si prevede un fabbisogno di **€ 95.000,00**. Al riguardo si sottolinea che, in attuazione delle linee di intervento definite nell'atto programmatico del Consiglio Accademico per l'anno 2021/2022 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 comunque di realizzare in futuro poichè la restante parte del costo complessivo delle attività (personale interno) viene coperta, in applicazione di quanto previsto nel Contratto Integrativo Nazionale sottoscritto il 21/09/2016 e ss.mm.ii, 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 il cui carico ed tiene conto degli obiettivi programmatici definiti dal Consiglio Accademico Quest'anno, nello specifico, nonostante l'emergenza in corso l'attività sarà volta a realizzare il premio Nazionale delle Arti 20-21 prorogato causa Covid al 2022, Il concorso Flautistico Internazionale "Severino Gazzelloni in collaborazione con l'Associazione Flautisti Italiani in programma nella seconda decade di Ottobre, la stagione concertistica, collaborazioni artistiche con il Comune di Tagliacozzo e con varie Associazioni culturali presenti sul territorio con le quali il Conservatorio intrattiene rapporti di collaborazione più che stabili. 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 e realizzare pubblicazioni e materiale audio video finalizzato alla promozione dell'Istituto. Gran parte dell'attività di formazione extracurriculare e di produzione artistica elencata nella presente U.P.B. viene finanziata attraverso il prelevamento dal fondo avanzo.

Nella stessa UPB vengono finanziati gli articoli relativi a:

- **Direzione d'orchestra** - la previsione di spesa di **€ 6.0000** è diretta a supportare le esercitazioni e gli esami di diploma, di conferma e di ammissione del Corso di Direzione d'orchestra

- **Collaborazioni degli studenti ai servizi resi dal Conservatorio** " ai sensi del disposto normativo di cui alla legge 390/91 e ss.mm. ii per **€ 49.500,00**. 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” 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 per una previsione di spesa di **€ 44.000,00** .

- “Rapporti nazionali ed internazionali”. Sull’art. 266 vengono iscritti **€ 15.000,00** quale previsione necessaria a supportare gli scambi culturali nell’ambito delle convenzioni stipulate dall’Istituto con partner italiani e stranieri oltreché le attività transnazionali derivanti dalla partecipazione in qualità di associati all’ Associazione Europea dei Conservatori (AEC) .

Sono inoltre riportate nella medesima UPB, in ambito internazionale, 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- **€ 67.172,69** 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 **€ 20.695,00**, 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 **€ 5.000,00** per il rimborso delle spese ai partecipanti all’ONC e/o PNA

- “Borse di studio” con una previsione sull’art. 263 della somma di **€ 5.722,06**. Sul suddetto articolo sono confluite oltre alle erogazioni del 5x1000 destinato all’Istituto per l’ anno 2019 anche i contributi erogati dal Comune di Pescara e dal CIDIM da destinare ad iniziative in favore degli studenti.

TOTALE U.P.B.	€ 323.589,75
----------------------	---------------------

U.P.B. 1.2.2. Uscite per attività economiche - omissis -

U.P.B. 1.2.3. Oneri Finanziari. La somma di **€ 3.000,00** è iscritta sull’art 352- Uscite e commissioni bancarie- per il pagamento delle commissioni bancarie di cui alla convenzione con la banca tesoriera attualmente Monte dei Paschi di Siena- filiale di V.le Giovanni Bovio - .

TOTALE U.P.B.	€ 3.000,00
----------------------	-------------------

U.P.B. 1.2.4. Oneri tributari. La somma di **€ 14.000,00** iscritta sull’art 401- imposte tasse e tributi vari- per il pagamento della tassa del bollo in qualità di sostituti d’imposta per i bolli da

applicare su certificati e dichiarazioni nei casi previsti dalla vigente normativa e per gli adempimenti SIAE.

TOTALE U.P.B.	€ 14.000,00
----------------------	--------------------

U.P.B. 1.2.5. Poste correttive e compensazione di entrate correnti. La somma di € 44.562,71 è prevista per la copertura dei rimborsi agli studenti dei contributi erroneamente versati all'atto dell'iscrizione. (art. 451) o in applicazione di modifiche normative; l'importo è comprensivo altresì delle somme per la restituzione del contributo d'iscrizione versato dagli 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.	€ 44.562,71
----------------------	--------------------

U.P.B. 1.2.6. Uscite non classificabili in altre voci. Nella somma di € 13.878,00 è compreso il Fondo di riserva (€ 1.878,00) nonché la somma di €. 10.000,00 per spese varie non classificabili in altre voci. La somma di 2.000,00 € viene iscritta sull'art. spese legali per la copertura di eventuali spese legali

TOTALE U.P.B.	€ 13.878,00
----------------------	--------------------

TOTALE SPESE CORRENTI	€ 1.034.969,70
------------------------------	-----------------------

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

2.1 INVESTIMENTI

U.P.B. 2.1.1/2.1.2. Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e immobilizzazioni tecniche/Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

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 digitali in termini di dotazione delle aule, di connettività della rete, 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

organizzazione interna al fine di favorire e supportare anche attraverso piattaforme e banche dati digitali l'attività di formazione .. Anche nell'anno 2022 si proseguirà nell'intento di implementare le attrezzature per le varie Scuole, l'acquisizione di nuovo materiale bibliografico. Numerosi acquisti riguarderanno infine la messa in sicurezza delle sedi e la sostituzione e manutenzione di attrezzature obsolete. Le spese in conto capitale saranno finanziate anche con quota parte del finanziamento ministeriale di cui al DM 86/2020 e dei contributi degli studenti per un totale di € 1.486.162.

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	€. 1.486.162,00
---------------------------------------	------------------------

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

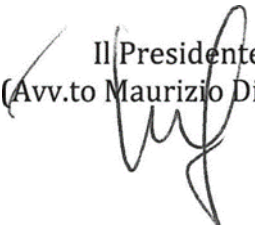
TOTALE SPESE PER PARTITE DI GIRO	€ 500,00
---	-----------------

TOTALE GENERALE DELLE USCITE	€ 2.521.631,70
-------------------------------------	-----------------------

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, 28.01.2022

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