

**RELAZIONE PROGRAMMATICA
DEL
PRESIDENTE DEL CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "L. D'ANNUNZIO" SUL
BILANCIO DI PREVISIONE
- ESERCIZIO FINANZIARIO 2021-**

Il Consiglio Accademico nella seduta del 05 Ottobre 2020 ha deliberato il piano di indirizzo per l'anno accademico 2020/2021 indicando gli obiettivi generali che l'Istituto intende realizzare nel campo della formazione, della produzione e della ricerca artistica.

Sulla base del suddetto piano il Direttore dell'Istituzione preso atto degli obiettivi attesi e delle risorse presuntivamente disponibili, ha elaborato il programma 2021 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 28 Gennaio 2021 il Consiglio di Amministrazione ha fatto propri gli obiettivi programmatici del Consiglio Accademico, determinando con delibera n. 1/21 gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione 2021 che di seguito si riportano:

1. destinare il Contributo Ministeriale per funzionamento accertato in €. 112.209,00 (DM 862/2020) alle spese ordinarie di gestione e alle necessità logistiche della struttura ;
2. destinare il 18% dei contributi versati dagli studenti al potenziamento delle strutture e ai servizi didattici
3. destinare il 58% degli stessi contributi alla retribuzione dei compensi da erogare ai docenti interni ed esterni per le attività di didattica aggiuntiva effettuata nel corso dell'anno oltreché per liquidare i compensi degli esperti incaricati di Masterclass e Seminari.
4. di utilizzare il 14% della suddetta voce di entrata 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;
5. infine di utilizzare la restante quota del 10% 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 ;
6. 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.);
7. 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

8. destinare la quota massima di € 15.500,00 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 2020-2021;
9. 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;
10. confermare l'importo del fondo minute spese in €. 500,00 (art. 31 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità);
11. destinare al fondo della Consulta degli Studenti l'importo 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 28 Gennaio 2021, delibera n.1, ed operative come rappresentate i nella relazione del Direttore del Conservatorio ha predisposto secondo lo schema attualmente in uso il progetto di bilancio 2021, da sottoporre al Collegio dei Revisori dei Conti per il consueto parere di competenza.

Il bilancio di previsione 2021, nonostante l'attuale situazione emergenziale è sostanzialmente in linea con quello del decorso esercizio finanziario attestandosi su una previsione complessiva di **€ 1.098.201,49** con un aumento rispetto alle previsioni iniziali 2020 di circa **€ 96.569,10** derivante da una quantificazione di massima delle spese di logistica (DPI ecc) per limitare il contagio da Sars Cov-2

Ai fini dell'impostazione del bilancio, il contributo per il funzionamento di provenienza ministeriale è stato quantificato ex Decreto Ministeriale 862 del 23/11/2020 sulla somma assegnata all'Istituzione per il funzionamento ordinario e, più precisamente, in **€ 112.209,00**. In buona sostanza nonostante l'importo evidenziato nel decreto fosse superiore 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 trattasi di contributi non consolidati, il cui ammontare potrebbe subire variazioni ed essere sostanzialmente diverso da quello erogato per l'anno 2020. Nel corso dell'esercizio si provvederà ad apportare le necessarie variazioni in caso di maggiori e diversi finanziamenti.

Alcuna previsione di entrata è stata altresì inserita relativamente ai servizi in favore degli studenti con disabilità, invalidità e certificazione di DSA essendo tale erogazione collegata al numero di studenti disabili iscritti nel corrente anno accademico. E' tuttavia riportata nelle voci di uscita l'erogazione 2020 quale finanziamento certo del decorso esercizio .

Nel progetto di bilancio non sono stati contabilizzati tra le voci delle entrate ulteriori contributi di provenienza statale aventi ad oggetto la retribuzione del personale a tempo determinato incaricato della sostituzione del personale di ruolo, 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 nel corso dell'anno .

Purtroppo il perdurare dello stato di emergenza ha ridotto sensibilmente la possibilità di stipulare accordi e/o convenzioni con Enti ed Associazioni del territorio per la realizzazione di progetti artistici con conseguente riduzione delle entrate correnti a tale titolo. L'impossibilità di realizzare attività culturali aperte al pubblico ha determinato altresì l'azzeramento delle entrate per l'utilizzo da parte di privati di locali, strumenti ed attrezzature. Infine essendo in fase di espletamento la procedura per l'individuazione della Ditta Concessionaria della distruzione di bevande ed alimenti, alcuna previsione di entrata viene iscritta in bilancio relativamente al canone annuale di concessione.

Sempre tra le entrate correnti occupano un posto di rilievo i contributi versati dagli studenti all'atto dell'iscrizione quantificati in applicazione dei recenti adeguamenti normativi in € **450.000,00** con una riduzione percentuale di circa il 10% sulle entrate accertate nel decorso anno finanziario.

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 formative, di produzione e ricerca trovano copertura finanziaria per il 41,5% nei contributi degli studenti, per il 48,5 % nel prelievo dal Fondo avanzo di amministrazione che alla data di redazione del bilancio ammonta ad €. **761.665,40**, di cui utilizzato €. **523.492,49** 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 € **1.098.201,49**

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

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 agli atti cercando di contemperare, sulla base delle risultanze 2020 e delle disponibilità reali, le voci di entrata con quelle di uscita.

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

Dall'esame degli atti contabili allegati alla presente relazione risulta evidente la volontà istituzionale 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 organizzazione interna. Ciò al fine di supportare anche attraverso 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 tutte le ulteriori attività caratterizzanti l'Istituzione Conservatorio come la produzione, la ricerca artistica e l'attività di internazionalizzazione.

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, 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. 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.

Per completezza di esposizione si rappresenta che con DM 10 settembre 2020, n.645 il Conservatorio è stato ammesso al finanziamento, fino all'importo massimo di 10 Milioni di Euro, di cui all'art.6, del D.M. 06 Aprile 2018 n.57824 per l'ampliamento della sede attraverso il recupero del compendio immobiliare sito in via Saffi denominato "ex scuola media Muzii". Allo stato dei fatti è ancora in corso la procedura per l'emanazione del decreto di cui all'art.4, co.177 bis della legge 24 Dicembre 2003 n.350, introdotto dall'art.1,co.512, della L.27 Dicembre 2006, n.296, con il quale sarà disposta l'autorizzazione all'utilizzo dell'assegnazione dei contributi dei contributi pluriennali di cui al DM succitato. Ciò premesso in attesa di definire anche le modalità di assegnazione delle somme alcuna previsione di entrata e di uscita viene iscritta in bilancio.

Si precisa infine che i dati contabili riportati nel documento sono riferiti alla data del 31/12/2020.

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

Alla data di redazione del Bilancio la popolazione studentesca iscritta ai corsi ordinamentali di fascia accademica, di I e II livello, sperimentali di I livello, propedeutici e laboratoriali si attesta su n. 626 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 di fatto 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 ad interim; n.1 Collaboratore Amministrativo - Area III a tempo determinato; n.8 Assistenti Amministrativi - Area II -; n. 15 Coadiutori - Area I - di cui n.13 posti con copertura a tempo determinato ed indeterminato e n.2 posti vacanti per i quali sono in corso le procedure di assunzione.

Fatto questo excursus di carattere generale, è possibile illustrare 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 spesa previsto dall'art. 1 -comma 591- della L. 160/2019 posto in essere in considerazione della necessità per gli Enti e gli organismi, anche costituiti in forma societaria, di percorrere a partire dall'anno 2020 nuovi obiettivi di contenimento della spesa corrente per il miglioramento dei saldi di finanza pubblica e della ulteriore proroga per l'anno 2021 prevista dall'art.6 del D.L. 183/2020 del 31.12.2020 (Decreto mille proroghe) sulla riduzione degli acquisti nel settore informatico. 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 2021 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 sono state sostenute dall'amministrazione provinciale di Pescara.

Parte ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

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. 1.1.1 - 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 corsi tradizionali in via di esaurimento, ai trienni accademici ordinamentali e sperimentali; ai bienni specialistici; ai corsi propedeutici ed ai laboratori di formazione alla pratica strumentale. Nonostante il maggior introito registrato nell'anno 2020 (€ 505.757,00 in conto Competenza e 196.398,31 in conto Residui), la previsione di entrata per il 2021 si attesta, in applicazione del D.M. 295 del 14.07.2020 "Istituti AFAM Statali - Estensione dell'esonero totale e parziale dal contributo annuale" in via prudenziale, su un importo inferiore di circa il 10% di quello indicato, in fase di previsione, nel pregresso esercizio finanziario. Ciò in considerazione del fatto che, allo stato attuale non è possibile quantificare esattamente la perdita derivante dall'applicazione del nuovo regolamento tasse e contributi né a quanto ammonterà il ristoro da parte del Ministero.

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) 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 € **112.209,00**, 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 2020. 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 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 incarichi aggiuntivi 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 finalizzate 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 finalizzate 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 finalizzate 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 nelle premesse della presente relazione il perdurare della pandemia ha sensibilmente ridotto la possibilità di realizzare progetti artistici e di conseguenza stipulare accordi e/o convenzioni 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 effettuate in collaborazione. L'impossibilità di realizzare attività culturali aperte al pubblico ha determinato altresì l'azzeramento delle entrate per l'utilizzo da parte di privati di locali, strumenti ed attrezzature. Infine essendo in fase di espletamento la procedura per l'individuazione della Ditta Concessionaria della distribuzione di bevande ed alimenti, alcuna previsione di entrata viene iscritta in bilancio relativamente al canone annuale di concessione derivante dalla concessione in uso a privati di locali, strumenti e attrezzature . 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 sia agli studenti che al territorio risulta al momento di ancora più difficile realizzazione . Ciò nonostante l'attività di programmazione non si è arrestata tant'è che è stata già deliberata la stagione concertistica 20/21 da realizzare appena la situazione epidemiologica lo permetterà

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 € 39,00) alcuna previsione viene iscritta in bilancio sui capitoli di competenza all'occorrenza si provvederà ad apportare le necessarie variazioni di entrata.

TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 562.209,00
--------------------------------	---------------------

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 – In ragione dell'assegnazione 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 e successivamente modificato in data 26 settembre 2020, si iscrive sulla

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

presente U.P.B la somma di € 12.000,00 pari alla quota 2020 del cofinanziamento ministeriale assegnato al Conservatorio nell'ambito del piano di riparto allegato al medesimo decreto. Tutte le ulteriori necessità istituzionali descritte nella relazione del capo d'Istituto saranno soddisfatte attraverso il prelevamento delle somme necessarie dall' avanzo di amministrazione disponibile.

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 12.000,00
---	--------------------

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 31.12.2020 da utilizzare al bilancio 2021 risulta pari ad € **761.665,40**. Nel Fondo avanzo sono confluite anche le maggiori somme accertate dopo l'ultima variazione di bilancio che ammontano a complessivi € **181.813,25** derivanti in massima parte dal contributo ministeriale a reintegro del mancato introito dei contributi di iscrizione relativi all'a.a. 2°19-20 di cui al DM 295/20. contestualmente alla predisposizione del bilancio le suddette somme saranno prelevate dal fondo stesso ed iscritte in base alle necessità evidenziate dai competenti organi istituzionali sui relativi capitoli di competenza .

La parte vincolata del Fondo Avanzo alla data del 31.12.2020 ammonta ad €. **126.202,26** ed è così articolata:

Emolumenti netti per supplenze brevi (U.P.B. 1.1.2)	19.231,22
Compensi accessori per promozione offerta formativa	9.509,85
Formazione e aggiornamento del personale (U.P.B. 1.1.2)	8.619,08
Fondi Agenzia Nazionale Progetto LLP/Erasmus (U.P.B.1.2.1)	41.129,49
Contributo MIUR per PNA	5.000,00
Contributo MIUR 5x1000 anni 17.18.19	5.913,56
Contributo MUR per disabilità	31.397,00
IRAP	1.530,31
Contratti di Collaborazione	3.871,75
TOTALE	€ 126.202,26

Quale auto-finanziamento per l'esercizio 2020 viene prelevata dalla quota disponibile del Fondo Avanzo di € **635.463,14** la somma di € **397.290,23** che viene 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 bilancio.

TOTALE PRELEVAMENTO	€	523.492,49
----------------------------	---	-------------------

IMPORTO RESIDUO DISPONIBILE	€	238.172,91
-----------------------------	---	-------------------

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€	1.098.201,49
--------------------------------------	---	---------------------

Parte USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

In relazione alle Uscite le stesse, come le entrate, sono state quantificate in complessivi € **1.098.201,49** 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: 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, l'importo in previsione, pari ad € **41.000,00**- IRAP inclusa, finanziato con quota parte del fondo avanzo disponibile è così articolato:

Indennità di Direzione comprensiva delle somme da conguagliare con riferimento all'anno 2020	24.200,00
Liquidazione dei gettoni di presenza e per il rimborso spese ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio Accademico ;	5.000,00
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

Sui compensi spettanti agli organi di governo delle Istituzioni continuano infatti ad applicarsi 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 € **368.599,36** evidenzia rispetto all'esercizio precedente un aumento della spesa per oneri del personale pari a circa € **89.415,15** derivante da una maggiore attenzione per quanto riguarda la formazione del personale, la gestione della disabilità e 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	19.231,22
Contratti di collaborazione ex art.273 D.L. 297/94 - economia 2017	3.871,75
Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami.	2.000,00
Liquidazioni missioni al personale docente e non docente	250,00
per IRAP su compensi a t.d.	3.230,31
Attività di formazione ed aggiornamento	18.619,08
Liquidazione compensi al personale docente per attività di didattica aggiuntiva oltre il monte orario/contributo specifico per disabilità -	261.397,00
Liquidazione dei compensi agli esperti individuati per Masterclass e seminari	30.000,00
Liquidazione dei compensi ai docenti individuati per il Master di I livello in Analisi gestito in collaborazione con UNICAL	5.000,00
Disponibilità integrativa del Fondo per il miglioramento dell'offerta	25.000,00

formativa di cui alla delibera del C di A n.1/21.

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 € **202.364,00** . L'aumento della spesa sull'U.P.B. di € deriva dall'attivazione della convenzione Consip "Facility Management" per la manutenzione degli impianti elettrici, di riscaldamento e di refrigerazione presenti negli stabili del Conservatorio, ad 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 temperare le necessità Istituzionali con i vincoli di spesa imposti dall'art. 1 -comma 591- 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, 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	500,00
102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	4.000,00
103	Uscite di rappresentanza	272,00
104	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00
105	Uscite per accertamenti sanitari	0,00
106	Uscite per pubblicità	0,00
107	Uscite per servizi informatici	27.000,00
109	Fitto locali	0,00
110	Manutenzione ordinaria strumenti ed attrezzature	12.800,00
111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	12509,46
113	Uscite per studi, indagini e rilevazioni	0,00
114	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	10.000,00
115	Uscite per concorsi	0,00
116	Canoni d'acqua	10.000,00
118	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	37.746,36
119	Onorari e compensi per speciali incarichi	6.000,00
120	Trasporti e facchinaggi	400,00
121	Premi di assicurazione	4.470,00
122	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	1.506,63
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	51.422,00
131	Pulizia locali	50.000,00
132	Acquisto vestiario e divise	0,00
271	uscite per spese tipografiche	0,00
272	uscite per spese legali	1.650,00

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

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.

- Produzione artistica - si prevede un fabbisogno di € **65.500,00** . Al riguardo si sottolinea che, in attuazione delle linee di intervento definite nell'atto programmatico del Consiglio Accademico per l'anno 2020/2021 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 impegno assume ogni anno proporzioni più elevate rientrando tra gli obiettivi del Consiglio Accademico la crescita sul territorio oltre che nella formazione, nella ricerca e nella produzione. Quest'anno, nello specifico, nonostante l'emergenza in corso l'attività sarà volta a realizzare il premio Nazionale delle Arti 19-20 prorogato causa Covid al 2021, Il concorso Flautistico Internazionale "Severino Gazzelloni in collaborazione con l'Associazione Flautisti Italiani in programma nella seconda decade di Ottobre, la stagione concertistica, una collaborazione artistica con il Comune di Tagliacozzo e con il Teatro Marrucino di Chieti . 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 quota parte del prelievo dal fondo avanzo

Nella stessa UPB vengono finanziati:

- 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

- le Collaborazioni degli studenti ai servizi resi dal Conservatorio " ai sensi del disposto normativo di cui alla legge 390/91 e ss.mm. ii per € **47.700,00** . 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.

- le " 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 € 40.000,00 .

- i " Rapporti nazionali ed internazionali". Sull'art. 266 vengono iscritti € 20.000,00 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+ - ex LLP - finanziato dall'Unione Europea per il tramite dell'Agenzia Nazionale Italia (art. 265- € 41.129,49) ed il contributo allo stesso progetto derivante dal finanziamento Mef - Miur di cui alla legge n. 183/87 che attualmente si attesta ad €.0,00 essendo stato tutto speso, cui non si associa per il corrente anno finanziario alcun finanziamento da parte dell'Istituto.

- le " Borse di studio" con una previsione sull'art. 263 della somma di € 5.913,56 sul suddetto articolo sono confluite le erogazioni del 5x1000 destinato all'Istituto per gli anni 2017/2018/2019 da destinare ad iniziative in favore degli studenti.

TOTALE U.P.B.	€ 246.013,22
----------------------	---------------------

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

U.P.B. 1.2.3. Oneri Finanziari. La somma di € 7.000,00 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.	€ 10.000,00
----------------------	--------------------

U.P.B. 1.2.4. Oneri tributari. La somma di € 17.000,00 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.	€ 17.000,00
----------------------	--------------------

U.P.B. 1.2.5. Poste correttive e compensazione di entrate correnti. La somma di € 44.404,08 prevista per la copertura dei rimborsi agli studenti dei contributi erroneamente versati all'atto dell'iscrizione. (art. 451) o in applicazione di modifiche normativa; 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.	€ 36.285,96
----------------------	--------------------

U.P.B. 1.2.6. Uscite non classificabili in altre voci. Nella somma di € 8.891,00 è compreso il Fondo di riserva (€ 1.878,00) nonché la somma di €. 7013,00,00 per spese varie non classificabili in altre voci.

TOTALE U.P.B.	€ 8.891,00
----------------------	-------------------

TOTALE SPESE CORRENTI	€ 850.996,39
------------------------------	---------------------

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 organizzazione interna al fine di favorire e supportare anche attraverso piattaforme e banche dati digitali l'attività di formazione .. Anche nell'anno 2021 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 oltre che dell'Auditorium 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 € 182.000,00.

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 182.000,00
---------------------------------------	---------------------

TITOLO 3 PARTITE DI GIRO

3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

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	€	1.098.201,49
-------------------------------------	----------	---------------------

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, 20.02.2020

Il Presidente
(Avv.to Maurizio Di Nicola)



