

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

**- ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 -**

Con delibera n.92 il Consiglio Accademico nella seduta del 22 Novembre 2023 ha approvato il documento programmatico con il quale sono stati definiti gli indirizzi e gli obiettivi generali che l'Istituto intende realizzare nel campo della formazione, della produzione e ricerca artistica, internazionalizzazione, terza missione nell'anno accademico 2023/2024

Sulla base del piano d'indirizzo il Direttore dell'Istituzione, preso atto delle risorse presuntivamente disponibili, ha elaborato il programma operativo necessario per la predisposizione del Bilancio nel quale ha riportato le necessità rilevate sia in campo formativo che artistico e le relative coperture finanziarie con esclusione delle spese fisse necessarie a garantire il regolare funzionamento dell'Istituto.

Nella seduta del 05 Febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione ha fatto propri gli obiettivi delineati dal Consiglio Accademico, e tenuto conto del programma operativo elaborato dal Direttore dell'Istituzione, ha determinato con delibera n. 2/24 gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione 2024 che di seguito si riportano:

1. *destinare le risorse derivanti dall'assegnazione ministeriale per il funzionamento previste in € 106.000,00 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 o necessità insopprimibili della struttura;*

2. *destinare i contributi d'iscrizione pari a 450.000,00 EURO, secondo le percentuali definite sulla base delle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, oltre che alla gestione ordinaria, alla realizzazione delle attività e dei progetti individuati dal Direttore nella propria relazione e, nello specifico, destinare :*

- *il 28% c.a del contributo alla formazione potenziamento delle strutture e ai servizi didattici;*
- *il 52% 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*

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

e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)

- il 13% c.a all'erogazione delle borse per le attività di collaborazioni ai servizi resi dagli studenti
- il 3,5% alla ricerca
- l'3,5% allo sviluppo dell'internazionalizzazione

3. finanziare con fondi propri in considerazione delle attività già approvate ed oltre alle consuete collaborazioni nazionali ed internazionali fino alla concorrenza di € 9.000,00 i capitoli di spesa atti a sostenere e ad incentivare il progetto LLP –Erasmus;

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 € 15.000,00 lordi, comprensiva della somma di € 8.000,00 per acquisto di buoni pasto, 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 2023-2024;

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

7. confermare l'importo di €. 4.000,00 per il fondo della Consulta degli Studenti (art. 66 del Regolamento di amministrazione) in considerazione della pregevole attività svolta nell'a.a. 22/23;

8. di dotare i capitoli destinati alla produzione artistica di 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 MEF n.29 del 03.11.2023 "Enti ed organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2024" nonché sulla scorta delle indicazioni operative rappresentate dal Direttore nella relazione illustrativa sui programmi e sulle esigenze 2024, ha predisposto il progetto di bilancio cercando di contemperare, nelle unità previsionali di base di entrata e di uscita e nei relativi articoli che le compongono, anche sulla base delle risultanze 2023 e delle disponibilità reali accertate per il 2024, le voci di entrata con quelle di uscita. Il documento così redatto sarà sottoposto ai Revisori dei Conti per il prescritto parere di competenza.

Sebbene il bilancio di previsione 2024, sia sostanzialmente in linea con quello del decorso esercizio finanziario riporta una previsione complessiva di € 3.197.008,00 con una diminuzione rispetto alle previsioni iniziali 2023 di € 1.007.385,37. Lo scostamento deriva in massima parte

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

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

[www.conservatoriopescara.it](http://www.conservatoriopescara.it)

e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)

dalla mancata contabilizzazione nel progetto di bilancio delle ulteriori quote del finanziamento di provenienza statale relative al progetto edilizio finanziato ai sensi del Decreto MUR-MEF n.1064 del 17 Agosto 2021 per il recupero del compendio immobiliare denominato "Ex Scuola Media Muzii" destinato all' ampliamento della sede del Conservatorio non avendo ancora contezza del cronoprogramma definitivo dei lavori in considerazione della situazione di stallo venutasi a creare a seguito dell'aumento del costo complessivo dell'opera che ha comportato la mancata pubblicazione della gara d'appalto per l'aggiudicazione dei lavori.

Resta iscritta in bilancio quale somma finalizzata la risultante dalla differenza tra l'anticipo del 20% del finanziamento, già concesso per la gestione delle attività propedeutiche, pari ad €. 2.000.000 e quanto versato dal Conservatorio al Comune di Pescara (€.500.000,00) in forza di apposito disciplinare sottoscritto tra i due Enti, maggiorata degli interessi maturati nel corso del biennio 2022/23.

A tutt'oggi, si è in attesa che il MUR si esprima in merito alla ulteriore richiesta di finanziamento presentata dall'Istituto sulla scorta del progetto aggiornato dal Comune di Pescara in ragione del maggior costo di realizzo emerso a seguito dell'adeguamento del progetto originario alle norme di legge e per causa di forza maggiore.

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 2023 – di cui al Decreto Ministeriale 1584 del 12/12/23. La previsione di entrata si attesta pertanto su un importo di **€.106.683,00**. Nel corso dell'esercizio, ed in caso di ulteriori e maggiori finanziamenti, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni al documento contabile.

Per quanto attiene agli ulteriori finanziamenti di derivazione statale ricompresi nel fondo per il funzionamento di cui al su citato decreto comprensivi delle azioni di recupero e inclusione degli studenti con disabilità e disturbi specifici dell'apprendimento, delle 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, nonché dell'ulteriore cofinanziamento delle attività realizzate in coerenza con gli obiettivi indicati dal DM 752/21, alcuna previsione viene iscritta in bilancio in ragione del fatto che trattandosi di entrate finalizzate e non consolidate, il loro ammontare è soggetto a variazioni, sia in aumento che in diminuzione, che lo rendono di difficile quantificazione. Le specifiche erogazioni ministeriali accertate a tale titolo negli anni 2021, 2022,2023 vengono comunque rese disponibili su alcune voci di uscita del bilancio per essere utilizzate nel corso dell'esercizio 2024 per le finalità cui sono destinate.

Alcuna previsione viene iscritta per quanto attiene ai finanziamenti aventi ad oggetto la retribuzione del personale a tempo determinato incaricato della sostituzione del personale assente o a quella dei docenti già dipendenti di enti o istituzioni lirico sinfoniche in servizio

presso il Conservatorio con Contratto di collaborazione ex art. 273 D.L. 297/94, poichè non sussistono alla data di redazione del presente atto dati certi sull'entità delle somme eventualmente necessarie. Sono comunque riportate tra le voci di uscita le economie finalizzate risultati sulle suddette voci al termine dell'esercizio finanziario 2023 rimaste inutilizzate.

Tra le poste di entrata e di uscita del Bilancio non trovano altresì evidenza i fondi erogati dal Ministero per il tramite della Ragioneria Generale dello Stato 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 22/24 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.

In considerazione dell'attuale involuzione della situazione pandemica sono state allentate le misure straordinarie di sicurezza delle sedi attuate per il mantenimento delle condizioni di salubrità degli ambienti e ripristinate le normali attività di pulizia, pertanto alcuna posta è stata inserita sugli articoli di bilancio fino ad oggi utilizzati per tali evenienze.

Tra le entrate derivanti "da trasferimenti da privati" viene riportata in bilancio unicamente la previsione del canone annuale di concessione per n. 3 distributori installati nelle due sedi del Conservatorio pari ad **€ 4.500,00**. Infatti pur essendo in ripresa la realizzazione di progetti artistici in collaborazione con Enti ed Associazioni in via prudenziale ed in assenza di programmazione definita alcuna previsione di entrata per l'utilizzo da parte di privati di locali, strumenti ed attrezzature viene iscritta in bilancio.

Tra le entrate correnti continuano ad occupare un posto di rilievo i contributi versati dagli studenti all'atto dell'iscrizione. In base alle entrate accertate nell'esercizio 2023 e alle integrazioni disposte a decorrere dall'anno 2020, in attuazione dell'art. 1, co. 283, legge 27 dicembre 2019, n. 160 e dall'anno 2021, in attuazione dell'art. 1, co. 518, legge 30 dicembre 2020, n. 178, al fine di consentire il rimborso del mancato introito del contributo onnicomprensivo annuale derivante alle Istituzioni AFAM dagli effetti attuativi della no tax area di cui all'art. 1, co. 252 e seguenti, sono previsti **€ 420.000,00**

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 **€ 72.815,11** quali interessi attivi sul c/corrente principale dell'Istituto, cui va ad

aggiungersi la somma di € **2.557,87** quali interessi maturati su c/corrente bancario vincolato per i finanziamenti derivanti dall'adesione al progetto europeo Erasmus+ per un totale di € **75.372,98**.

Tra le voci di entrata va ad aggiungersi infine quella del Fondo Avanzo di Amministrazione che alla data del 31.12.2023 ammonta ad € **2.680.147,25**, di cui utilizzato € **2.590.635,02**.

Tutte le risorse disponibili previste saranno utilizzate per il raggiungimento degli obiettivi istituzionali con una previsione complessiva in entrata ed in uscita a pareggio di € **3.197.008,00**

Le previsioni inserite nel documento contabile sono coerenti con quanto previsto nella relazione programmatica del Direttore 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 al presente documento 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 .

Oltre ai dati contabili anche gli ulteriori dati riportati nel documento sono riferiti al 31/12/2023.

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. 662 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 2023-2026 è il M<sup>o</sup> Roberta De Nicola incaricata con D.M. prot. n.1234 del 12.09.23.

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; n.10 Assistenti Amministrativi -; n. 16 Coadiutori

Alla data odierna risultano vacanti n.3 posti di Area III e n.2 posti di Area II in merito ai quali il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28.12.2023 con delibera 51/23 ha deliberato l'attivazione delle procedure amministrative per la loro copertura.

Delineato il contesto generale, si illustrano analiticamente le motivazioni a sostegno degli stanziamenti previste 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 volti ad assicurare oltre ad una proficua gestione delle risorse pubbliche, il contenimento della spesa 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. Più in particolare, anche per l'esercizio 2024, il limite di spesa per 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, sul valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti.

In considerazione del protrarsi della situazione politica internazionale e tenuto conto del persistente rincaro dei prezzi applicati nella fornitura dei servizi energetici, ai fini del computo dei limiti di spesa vigenti per il miglioramento dei saldi di finanza pubblica sono stati esclusi dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi, come da indicazioni del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato (Nota circolare n.29 del 03.11.23) gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali energia elettrica, gas, ecc.

Parimenti sono stati esclusi dal limite gli oneri per il consumo di acqua e quelli di manutenzione di tutti gli impianti in carico fino al 31.12.2018 all'Amministrazione Provinciale di Pescara nonché gli oneri sostenuti per il conferimento degli incarichi di RSPP e medico competente di cui alla legge 81/08 e ss.mm. e del DPO di cui all'art. 37 del GDPR,.

Infine si ritiene che non possano essere ricomprese nel limite le spese che il Conservatorio deve necessariamente sostenere nel corrente esercizio finanziario a seguito del decentramento a livello di singola istituzione delle procedure di reclutamento a tempo indeterminato del personale in virtù delle facoltà assunzionali maturate dall'anno 2021 sia per il personale docente che non docente

## Parte ENTRATE

### TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

#### 1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

**U.P.B. 1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI: € 420.000,00.** 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. In via prudenziale la previsione di entrata per il 2024 si attesta, su un importo di poco inferiore a quello indicato, in fase di previsione, nel pregresso esercizio finanziario. Ciò in considerazione del gettito accertato nell'anno 2023 successivamente integrato dal contributo statale erogato a copertura della perdita di entrata derivante dall'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". I contributi degli studenti sono finalizzati in uscita 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 per le 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 € **106.000,00** di cui di € **250,00** destinati alle missioni del personale direttivo, docente ed amministrativo, desunta dalla tabella 1 allegata al DM 15844 del 12 dicembre 2023 di ripartizione delle risorse di funzionamento delle istituzioni AFAM. Alcuna somma viene prevista a titolo di "Compensi personale a tempo determinato", "Fondi accessori contrattuali" "IRAP", "Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa" poiché, come già evidenziato nelle premesse, con l'entrata in vigore del 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. Alcuna somma è altresì prevista a titolo di "Contratti di collaborazione"

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 dalla pandemia da Covid 19 ad oggi si è registrata una sensibile riduzione nella realizzazione di progetti artistici in convenzione con gli Enti e le Associazioni 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 oltre che l'azzeramento delle entrate per l'utilizzo da parte di privati di locali, strumenti ed attrezzature. Pertanto si iscrive sull'U.P.B. in esame unicamente 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 da parte della Ditta concessionaria per la distruzione di bevande ed alimenti,

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 arresta tant'è che sono in fase di programmazione la stagione concertistica 23/24 ed ulteriori iniziative artistiche.

### 1.3. ALTRE ENTRATE

U.P.B. 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI -: In ragione delle somme introitate a titolo di finanziamento edilizio ed in giacenza sul conto di tesoreria dell'Istituto gli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari hanno registrato un notevole incremento attestandosi sulla somma complessiva di **€.75.372,98**

<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 605.872,98</b>
--------------------------------	---------------------

## 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 – Alcuna entrata si prevede di realizzare nella U.P.B. indicata non sussistendone i presupposti.

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 - Alcuna entrata si prevede di realizzare nella U.P.B. indicata non sussistendone al momento i presupposti.

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.

<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>
---	----------	-------------

## 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 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 predisposizione degli indirizzi operativi.

<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>€</b>	<b>500,00</b>
---	----------	---------------

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2023 da utilizzare nel bilancio 2024 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, ammontano a complessivi € **94.158,44**.

La parte vincolata del Fondo Avanzo alla data del 31.12.2023 ammonta ad €. **2.266.185,02** ed è così articolata:

Compensi personale a tempo determinato (art. 51/U)	45.425,81
Irap (art. 57/U)	5.299,08
Compensi accessori per promozione offerta formativa (art. 69/U)	24.897,42
Formazione ed aggiornamento (art. 58/U)	40.619,44
Progetto LLP (Borse studenti ex progetto Erasmus) (art. 265/U)	94.479,05
Borse di studio (art. 263/U)	2.247,03
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)	1.621,59
Ripristini, trasformaz. e manutenz. straord. impianti, attrezzature e strum. mus. (art. 602/U)	387.975,00
Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali (art. 601/U)	51.885,94
Recupero fabbricato ex scuola Muzii (art. 555/U)	1.509.000,00
Compensi accessori al personale docente per incarichi istituzionali (art. 68/U)	31.349,12
Acquisti opere dell'ingegno (art. 554/U)	39.988,54
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>2.266.185,02</b>

Quale auto-finanziamento per l'esercizio 2024 viene prelevata dalla quota disponibile del Fondo Avanzo pari a €413.962,23 la somma di € 320.200,00 destinata alla copertura degli oneri per la liquidazione dei compensi al Presidente, al Direttore, ai Revisori dei Conti ed ai componenti del Nucleo di Valutazione, 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, espletamento di concorsi, ecc. e di tutte le ulteriori spese che non trovano copertura nelle altre voci di entrata come riportato nell'Allegato (4).

<b>TOTALE PRELEVAMENTO</b>	€	<b>2.640.218,93</b>
IMPORTO RESIDUO DISPONIBILE	€	93.762,23
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	€	<b>3.192.758,00</b>

## Parte USCITE

### TITOLO I - USCITE CORRENTI

In relazione alle Uscite le stesse, come le entrate, sono state quantificate in complessivi € **3.192.758,00** 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: Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 1, comma 303 e 304 della legge 30 dicembre 2021 n. 234 e dell'art. 5-bis del d.l. 22 giugno 2023, n. 75, convertito dalla l. 10 agosto 2023, n. 112 si è provveduto ad iscrivere sull'articolo in esame l'importo di € **93.100,00** - IRAP inclusa - per la liquidazione delle indennità e dei compensi spettanti al Direttore, al Presidente e ai componenti del Consiglio di Amministrazione, ai Revisori dei Conti ed ai componenti il Nucleo di Valutazione calcolate tenuto conto della rideterminazione degli stessi di cui al decreto interministeriale a firma dei ministri Annamaria Bernini e Giancarlo Giorgetti. Lo stanziamento finanziato con quota parte del trasferimento dello Stato per funzionamento e con quota parte del fondo avanzo disponibile comprende il costo per l'anno 2024, e parte degli arretrati relativa al 2022 e 2023, non assicurata dallo stanziamento di tale anno, per un ammontare di circa il 60% della spesa. L'ulteriore 40% sarà coperto con fondi della gestione residui 23 opportunamente vincolati.

Nella medesima U.P.B. sono comprese anche le somme per il rimborso delle spese di missione sostenute per la partecipazione alle sedute degli organi o quelle per la partecipazione a riunioni o conferenze autorizzate dal MUR.

E' altresì compreso il fondo assegnato per il corrente esercizio finanziario alla Consulta degli studenti

Indennità di Direzione/Presidenza	54.100,00
Compensi componenti del Consiglio di Amministrazione;	15.000,00
Compensi Revisori dei Conti e componenti del Nucleo di Valutazione;	20.000,00
Fondo della Consulta degli studenti.	4.000,00
<b>TOTALE U.P.B.</b>	<b>93.100,00</b>

U.P.B. 1.1.2. -artt. da 51 a 69 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO: la previsione di € **374.859,46** evidenzia rispetto all'esercizio precedente una diminuzione della spesa per oneri del personale pari a circa € **33.428,34** derivante dalla diminuzione delle somme destinate alla liquidazione

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](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)

dei compensi al personale a tempo determinato assunto con contratti di collaborazione e da un aumento delle voci per didattica aggiuntiva nonché dalle variazioni effettuate 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 2021 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	45.425,81
Contratti di collaborazione ex art.273 D.L. 297/94 - economia 2023	1.621,59
indennità di missione al personale docente e non docente	250,00
IRAP su compensi a t.d. e contratti di collaborazione	5.299,08
Attività di formazione ed aggiornamento	40.619,44
Liquidazione compensi al personale docente per attività di didattica aggiuntiva oltre il monte orario/contributo specifico per disabilità -	181.397,00
Liquidazione dei compensi agli esperti individuati per Masterclass e seminari	31.397,00
	39.000,00
Liquidazione dei compensi ai docenti individuati per il Master di I livello in Analisi gestito in collaborazione con UNICAL	5.000,00
DM n° 934 del 03/08/2022 - Orientamento attivo nella transizione Scuola - Università - PNRR	31.349,12
Contributo integrativo del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa derivante da restituzione di somme per attività libero professionale svolta senza la prescritta autorizzazione.	24.897,42
<b>TOTALE U.P.B.</b>	<b>374.859,46</b>

**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 € **202.000,00** . L'importo complessivo di poco inferiore alla previsione definitiva 2023 pari ad € **211.340,00** come dettagliato nella tabella in calce è utilizzato per la copertura delle spese attinenti alla gestione degli impianti ( manutenzione degli impianti elettrici, idrici, di riscaldamento e di refrigerazione ecc); ad una più puntuale quantificazione in bilancio delle spese per utenze (gas, energia elettrica, acqua, telefono ecc), per la manutenzione ordinaria degli strumenti ed attrezzature; per la 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; alle spese necessarie da sostenere per l'assunzione del personale docente e non docente ai sensi della vigente normativa di settore. 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, incarichi specifici derivanti dall'applicazione di norme e concorsi.

La 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	400,00
102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	4.000,00
103	Uscite di rappresentanza	200,00
107	Uscite per servizi informatici	35.750,00
110	Manutenzione ordinaria strumenti ed attrezzature	12.500,00
111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	35.000,00
115	Uscite per concorsi	25.000,00
116	Canoni d'acqua	7.000,00
118	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	25.000,00
119	Onorari e compensi per speciali incarichi	10.000,00
121	Premi di assicurazione	4.100,00
122	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	2.000,00
124	Telefonia	1.300,00
126	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	1.500,00
127	Uscite postali e bancarie	250,00
129	Energia elettrica	35.000,00
	Pulizia locali	3.000,00
<b>TOTALE U.P.B</b>		<b>202.000,00</b>

L'acquisto dei beni e servizi avviene nel rispetto delle procedure previste dal D.lgs. 36/2023 e ss.mm.e ii. – *Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici*- 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

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 € **2.500,00**

-Produzione artistica - si prevede un fabbisogno di € **65.000,00** . Al riguardo si sottolinea che, in attuazione delle linee di intervento definite nell'atto programmatico del Consiglio Accademico per l'anno 2023/2024 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 d'Istituto assegnata in sede di contrattazione d'istituto per il medesimo anno accademico al personale docente. Tra le attività programmate rientrano molte iniziative dell'Istituto tipizzate ed annualmente ricorrenti (inaugurazione anno accademico, concerto di natale, concerto di pasqua, stagione concertistica ). L'attività di produzione artistica viene finanziata attraverso il prelevamento quota parte del fondo avanzo di amministrazione non vincolato.

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 € **57.000,00** . Il rilevante impegno previsto trova fondamento sia nella necessità di far fronte ad esigenze rilevate presso la Biblioteca, la Direzione, l'Ufficio Relazioni Internazionali, le Classi di Arte Scenica, le Classi di strumento ecc, sia nel costituire un'opportunità per maturare un'esperienza significativa sul campo collaborando a tutto tondo alle attività istituzionali .

- "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 massimo di 250 ore ciascuno .

- "Rapporti nazionali ed internazionali". Sull'art. 266 vengono iscritti € **38.000,00** quale previsione necessaria a supportare le attività di ricerca (€ **16.000,00**) e di scambio culturale (€ **16.000,00**) sulla base degli Accordi stipulati con partner italiani e stranieri. Nel campo della

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"

Via Leopoldo Muzii, 7

65123 Pescara

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

[www.conservatoriopescara.it](http://www.conservatoriopescara.it)

e-mail: [conspe@conservatoriopescara.it](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)

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 la collaborazione internazionale con l'Orpheus Instituut di Gent attraverso la realizzazione di corsi di formazione alla ricerca indirizzati a docenti e studenti, intraprendere nuove collaborazioni con partner italiani e stranieri 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 € 97.036,92 unitamente al contributo di €. 9.000,00 a favore degli studenti partecipanti al progetto stanziato dal Conservatorio a copertura del mancato introito per l'anno 2024 del finanziamento Mef -Miur di cui alla legge n. 183/87.

- "Produzione artistica-Formazioni corali ed orchestrali" Sull'art.258 si prevede la somma di € 3.000,00 destinata al rimborso delle spese sostenute dagli studenti per la partecipazione degli studenti alle selezioni per L'Orchestra Nazionale dei Conservatori (ONC) e/o al Premio Nazionale delle Arti (PNA)

- "Borse di studio" si riporta sull'art. 263 la previsione di € 6.000,00 risultante per € 2.247,03 dalle erogazioni del 5x1000 destinate all'Istituto ed in particolare alle iniziative in favore degli studenti e per €. 3.752,97 da quota parte degli interessi maturati sul conto corrente di tesoreria del Conservatorio. La somma destinata alla erogazione di premi di studio mira a premiare gli studenti più meritevoli

<b>TOTALE U.P.B.</b>	<b>€ 296.716,46</b>
----------------------	---------------------

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

U.P.B. 1.2.3. ONERI FINANZIARI. La previsione di € 3.000,00 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 tesoriera.

<b>TOTALE U.P.B.</b>	<b>€ 3.000,00</b>
----------------------	-------------------

U.P.B. 1.2.4. ONERI TRIBUTARI. La previsione di € 20.000,00 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.

<b>TOTALE U.P.B.</b>	<b>€ 20.000,00</b>
----------------------	--------------------

**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 € **15.000,00** 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 .

<b>TOTALE U.P.B.</b>	€	<b>15.000,00</b>
----------------------	---	------------------

**U.P.B. 1.2.6. Uscite non classificabili in altre voci.** Nella previsione complessiva di € **19.000,00** è compreso il Fondo di riserva per €. 2.000,00 (art. 502); la somma di €. 15.000,00 per spese varie non classificabili in altre voci (art.501) e la somma di € 2.000,00 (art.503) per la copertura di eventuali spese legali

<b>TOTALE U.P.B.</b>	€	<b>19.000,00</b>
----------------------	---	------------------

<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	€	<b>1.049.496,38</b>
------------------------------	---	---------------------

## 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 sempre nuovi standard tecnologici, con correlato potenziamento delle infrastrutture edilizie, sia in termini di dotazione digitali, di connettività della rete, che di nuovi spazi organizzati al fine di favorire e supportare anche attraverso nuovi servizi l'attività istituzionale. La previsione di € **1.600.000,00** di cui € 1.544.662,14 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 – *Acquisti opere dell'ingegno-* (€. 55.988,54) di implementare, sviluppare e di utilizzare all'interno delle consuete attività di servizio i nuovi strumenti digitali quali piattaforme proprie o a noleggio ovvero strumenti quali SPID/CIE/PAGOPA e APP io finanziati anche con Fondi PNRR.

**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, 2022 e 2023 per la disabilità. Spesa prevista € 546.360,94

<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>€ 2.147.011,62</b>
---------------------------------------	-----------------------

**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

<b>TOTALE SPESE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 500,00</b>
---	-----------------

<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>	<b>€ 3.197.008,00</b>
-------------------------------------	-----------------------

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, 12.03.2024

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](mailto:conspe@conservatoriopescara.it) PEC: [conspe@pec.conservatoriopescara.it](mailto:conspe@pec.conservatoriopescara.it)*