

**RELAZIONE PROGRAMMATICA
DEL
PRESIDENTE DEL CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "L. D'ANNUNZIO" SUL
BILANCIO DI PREVISIONE
- ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 -**

Con delibera n.56 il Consiglio Accademico nella seduta del 18.10.2024 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 2024/2025

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 19 Dicembre 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. 34/24 gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione 2025. 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 420.000,00 EURO, secondo le percentuali definite sulla base delle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, oltre che alla gestione ordinaria, alla realizzazione delle attività e dei progetti individuati dal Direttore nella propria relazione e, nello specifico, destinare :*

- *il 24% c.a del contributo alla formazione potenziamento delle strutture e ai servizi didattici;*
- *il 50% 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

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

- il 14% c.a all'erogazione delle borse per le attività di collaborazioni ai servizi resi dagli studenti
- il 7% alla ricerca
- il 5% allo sviluppo dell'internazionalizzazione

3. Utilizzare le risorse proprie dell'Istituto – FAA - non coperte da vincolo di destinazione- ammontanti a circa € 700.000,00 - per le ulteriori necessità non comprese tra quelle elencate ma necessarie per l'ordinario e/o straordinario funzionamento dell'istituto e, in particolare:

- 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 (c.a € 130.000,00).
- destinare la somma massima di €. 8000,00 per acquisto di buoni pasto,
- destinare la somma di €. 7.000,00 derivanti dal recupero di somme per attività professionale prestata senza la prescritta autorizzazione e finalizzate all'incremento del fondo d'Istituto all'incremento del Fondo stesso;
- confermare l'importo del fondo minute spese in €. 500,00 (art. 31 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità).
- 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. 23/24
- dotare i capitoli destinati alla produzione artistica di stanziamenti pari alla previsione di spesa contenuta nella relazione del Direttore (c.a € 80.000,00)

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.16 del 09.04.2024 e 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 2025, 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 2024 e delle disponibilità reali accertate per il 2025, 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 2025, sia sostanzialmente in linea con quello del decorso esercizio finanziario riporta una previsione complessiva di € 3.535.029,71 con un aumento rispetto alle previsioni iniziali 2024 di €. 338.020,71. Lo scostamento deriva in massima parte dall'introito di contributi straordinari integrativi del MUR con riferimento al FOO 2023 e 2024 oltre a contributi relativi a progetti finanziati con fondi PNRR o di privati .

Nelle more che il Comune di Pescara quale stazione appaltante incaricata per il progetto di ristrutturazione edilizia dell'immobile destinato all'ampliamento del Conservatorio attivi le procedure di gara per l'espletamento 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 agli atti di gara, pari ad €. 2.000.000,00 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 e 2023/24 (€. 1.581.894,14)

Ai fini dell'impostazione del bilancio, la quota di contributo di provenienza statale destinata al funzionamento dell'Istituzione è stata quantificata sul contributo assegnato all'Istituzione per l'anno 2024 – di cui al Decreto Ministeriale 1801 del 09/12/24- pari ad €. 93.417,00 aumentato dal contributo integrativo –sempre per l'anno 2024 – di €. 18.761,00 di cui al D.D.1935 del 27.12.2024. La previsione di entrata si attesta pertanto su un importo complessivo di **€.112.178,00** di poco superiore a quello del decorso esercizio finanziario Qualora nel corso dell'esercizio, dovessero accertarsi ulteriori e maggiori finanziamenti, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni al documento contabile.

Per quanto attiene alle ulteriori quote di derivazione statale solitamente ricomprese nel fondo di cui al Decreto Ministeriale 1801 del 09/12/24 comprensive 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, 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 tali titoli negli anni 2021, 2022, 2023 e 2024 vengono rese disponibili, per essere utilizzate nel corso dell'esercizio 2025 per le finalità cui sono destinate, su singole voci di uscita del bilancio come dettagliato nel prosieguo della presente relazione.

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 che saranno accreditate a tale titolo . Sono comunque riportate tra le voci di uscita le economie finalizzate risultanti sugli articoli di competenza al termine dell'esercizio finanziario 2024 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

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

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 definiti nei documenti di programmazione 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 confluiscono infatti direttamente in busta paga previo espletamento delle procedure autorizzative poste in essere dai preposti ai centri di responsabilità amministrativa e gestionale.

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 2024, 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, e 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**

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 tra le due sedi del Conservatorio pari ad **€ 4.500,00**. Infatti non essendoci certezza sull'entità delle somme che saranno incassate per la realizzazione di progetti artistici in collaborazione con Enti ed Associazioni in via prudenziale ed in assenza di programmazione definita alcuna ulteriore previsione di entrata per l'utilizzo da parte di privati di locali, strumenti ed attrezzature viene iscritta in bilancio.

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 **€ 85.649,85** quali interessi attivi sul c/corrente principale dell'Istituto, di cui **€ 1.759,10** maturati su c/corrente bancario vincolato ai finanziamenti comunitari derivanti dall'attuazione del progetto europeo Erasmus+.

Tra le voci di entrata occorre infine considerare quella derivante dall'utilizzo del Fondo Avanzo di Amministrazione che alla data del 31.12.2024 ammonta ad **€ 3.097.187,58**, di cui effettivamente utilizzato, tra prelevamento vincolato e non vincolato, **€ 2.835.701,86**.

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 **€ 3.535.029,71**

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 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.

Tutti i dati riportati nei documenti, oltre a quelli contabili sono riferiti al al 31/12/2024.

Alla suddetta data la popolazione studentesca iscritta ai corsi ordinamentali di fascia accademica, - I e II livello -, propedeutica e laboratoriale nonché ai corsi singoli e corsi liberi si attesta su n. 672 unità .

Con D.D n. 612 dell'08 Aprile 2022 è stato definito l'organico di diritto del personale docente comprensivo di n.1 docente con funzioni di Direttore e di n.1 docente con funzioni di Bibliotecario. Lo stesso si compone di n. 113 unità di cui n. 8 con contratto a tempo determinato. Ed è altresì integrato con n. 11 docenti su posti attivati non in organico.

Con il medesimo decreto è stato definito l' organico di diritto del personale amministrativo e tecnico che si compone delle sotto riportate unità :

- n. 1 Direttore Amministrativo - Area EQ;
- n.1 Direttore dell'Ufficio di Ragioneria - Area EQ;
- n.7 Funzionari - Area III di cui n.3 posti vacanti per i quali sono in fase di attivazione le procedure di reclutamento;
- n.10 Assistenti;
- n.16 Coadiutori.

Con Delibera n.10 il Consiglio di Amministrazione della seduta del 19 Marzo 2024 ha approvato la proposta di ampliamento dell'organico del Conservatorio con l'introduzione di n.5 posti di Area III – Funzionari tecnici con competenze specifiche di supporto specialistico all' attività didattica e di produzione - relativi alla nuova figura tecnica di Accompagnatore al pianoforte e al clavicembalo disciplinata dal CCNL formazione e ricerca valido per il triennio 2019/21;

Alla data odierna, nelle more dell'approvazione del nuovo organico d'Istituto, risultano in servizio con contratto a tempo determinato n.3 Funzionari con la suddetta qualifica individuati tramite procedura di reclutamento riservata al personale interno dell'Istituzione che abbia

maturato 36 mesi di servizio presso le Istituzioni AFAM a seguito del superamento di una procedura selettiva pubblica per esami o titoli ed esami con qualifica di Accompagnatore (art. 554 del D.Lgs. 297/1994).

Il Direttore del Conservatorio è la prof.ssa Roberta De Nicola incaricata con D.M. prot. n.1234 del 12.09.23, per il triennio 2023-2026.

Delineato il contesto generale, si illustrano analiticamente le motivazioni a sostegno degli stanziamenti previsti 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 della persistente variabilità 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) ed in assenza di diversa comunicazione, 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 anche nel corrente esercizio finanziario a seguito del decentramento delle procedure di reclutamento a tempo indeterminato e determinato del personale in virtù del trasferimento a livello di singola istituzione delle facoltà assunzionali che potrebbero essere assegnate per la copertura dei ulteriori posti vacanti.

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; ai bienni specialistici; ai corsi propedeutici; ai laboratori di formazione alla pratica strumentale, e 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 2025 si attesta, sul medesimo importo di quello indicato, in fase di previsione, nel pregresso esercizio finanziario. Ciò in considerazione del gettito accertato nell'anno 2024 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: Sulla suddetta U.P.B. viene iscritta la somma di € 76.500,00 assegnata all'Istituzione in attuazione dei DD.MM.934/2022 e 762/2024 nonché del decreto direttoriale n.1254 del 03 settembre 2024 adottato in attuazione del decreto Direttoriale del 07 Luglio 2024 n.1029 art.2, comma 4, e relativo all'assegnazione dei target e delle risorse PNRR - Missione 4 "Istruzione e Ricerca - Componente 1 "Potenziamento dell'Offerta dei servizi all'istruzione: dagli asili nido all'Università" Investimento 1.6 "orientamento attivo nella transizione scuola- università" per l'attuazione del Progetto "Note d'arte" da realizzazione nel periodo 1 Ottobre 2024 – 30 Settembre 2025.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

U.P.B. 1.2.1- TRASFERIMENTI DALLLO STATO: sulla suddetta UPB viene iscritta la somma di € **€112.178,00**, per le motivazione specificate in premessa. Alcun 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 di Direttore di Ragioneria, fatta eccezione dei compensi per attività aggiuntiva di insegnamento, vengono liquidati dalla competente Direzione provinciale del Tesoro direttamente in busta paga. Sempre per le motivazioni specificate in premessa alcuna somma è altresì prevista per il pagamento delle spettanze maturate 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: 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 di difficile realizzazione. Ciò nonostante l'attività del Conservatorio non si è arrestata tant'è che sono il Conservatorio è partner in progetti artistici e didattici in convenzione con Enti e le Associazioni nazionali ed internazionali la cui realizzazione oltre a promuovere l'attività propria dell'Istituto ed a favorire la diffusione della cultura musicale sul territorio comporterà anche l'introito a titolo di rimborso spese di contributi per l'utilizzo di sale ed aule proprie dell'Istituto. Tuttavia al momento la mancata definizione dei termini di realizzazione dei progetti rende difficile quantificare una previsione di entrata che per tale motivo sarà necessariamente oggetto di variazione in corso di esercizio. Ciò premesso in fase di elaborazione del Bilancio 2025 si iscrive sull'U.P.B. in esame unicamente la previsione di entrata di **€. 4.500,00** pari al canone annuale che la Ditta concessionaria per la distruzione di bevande ed alimenti deve versare per l'utilizzo in concessione degli spazi per n.3 distributori alimentari.

1.3. ALTRE ENTRATE

U.P.B. 1.3.2 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI -: in ragione delle somme introitate a titolo di finanziamento edilizio in giacenza sul conto di tesoreria dell'Istituto e delle somme introitate per realizzazione progetti finanziati con fondi PNRR o per conto terzi, gli interessi attivi maturati

sui conti correnti bancari continuano a registrare un notevole incremento attestandosi sulla somma complessiva di **€.85.649,85**

TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 692.649,85
--------------------------------	---------------------

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.

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-ENTRATE AVENTI NATURA 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 approvazione degli indirizzi generali per la predisposizione del Bilancio

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

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2024 da utilizzare nel bilancio 2025 risulta pari ad € **3.097.187,58**. 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 € **-135.031,67**

La parte vincolata del Fondo Avanzo alla data del 31.12.2024 ammonta ad € **2.406.245,77** ed è così articolata:

PRELEVAMENTO FONDO VINCOLATO	
Compensi personale a tempo determinato (art. 51/U)	45.425,81
Irap (art. 57/U)	5.180,97
Compensi accessori per promozione offerta formativa (art. 69/U)	315.968,78
Formazione ed aggiornamento (art. 58/U)	39.561,74
Collaborazioni con gli studenti (L. 390/91) (art. 262/U)	27.568,00
Progetto LLP (Borse studenti ex progetto Erasmus) (art. 265/U)	129.978,49
Indennità di Presidenza e Direzione (art. 1/U)	2.934,00
Borse di studio (art. 263/U)	1.240,90
Compensi, indennità di missione e rimborsi Revisori dei Conti e Nucleo di Valutazione (art. 3/U)	1.674,91
Compensi al personale interno ed esterno per didattica aggiuntiva-quota disabilità (art. 60/U)	44.687,30
Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94) (art. 54/U)	417,84
Ripristini, trasformaz. e manutenz. straord. impianti, attrezzature e strum. mus. (art. 602/U)	14.429,20
Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali (art. 601/U).	46.395,94
Recupero fabbricato ex scuola Muzii (art. 555/U)	1.541.130,09

Co-finanziamento Miur - Mef per progetto LLP (ex progetto Erasmus) (art. 260/U)	36.251,00
Acquisti opere dell'ingegno (art. 554/U)	86.642,61
Produzione artistica- lirico-sinfonica (art. 256/U)	66.758,19
TOTALE PRELEVAMENTO FONDO VINCOLATO	2.406.245,77

Quale auto-finanziamento per l'esercizio 2024 viene prelevata dalla quota disponibile del Fondo Avanzo pari a € 429.456,09 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, ricerca, attività di reclutamento, spese legali ecc. e di tutte le ulteriori spese che non trovano copertura nelle altre voci di entrata come riportato nell'Allegato (4).

TOTALE PRELEVAMENTO	€	2.835.701,86
IMPORTO RESIDUO DISPONIBILE	€	261.485,72
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€	3.535.029,71

Parte USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

In relazione alle Uscite le stesse, come le entrate, sono state quantificate in complessivi € **3.535.029,71** 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 complessivo di € **86.052,00**. - IRAP ed oneri inclusi – necessario per l'erogazione delle indennità e dei compensi spettanti al Direttore, al Presidente, ai componenti del Nucleo di Valutazione ed ai Revisori dei Conti nonché per la liquidazione dei gettoni di presenza ai componenti del Consiglio Accademico e della Consulta per l'anno 2025 come rideterminati dal decreto interministeriale MUR –MEF n.295 del 5 febbraio 2024 Lo stanziamento è totalmente finanziato con quota parte del Fondo Avanzo di amministrazione .

Nella medesima U.P.B. sono comprese anche le somme per il rimborso delle spese di missione sostenute dal Direttore e dal Presidente 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	55.952,00
Compensi componenti del Consiglio di Amministrazione;	13.100,00
Compensi Revisori dei Conti e componenti del Nucleo di Valutazione;	13.000,00
Fondo della Consulta degli studenti.	4.000,00
TOTALE U.P.B.	86.052,00

U.P.B. 1.1.2. -artt. da 51 a 69 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO: la previsione di € **790.742,04** evidenzia rispetto all'esercizio precedente un aumento della spesa per oneri del personale pari a circa € **415.882,98** derivante dall'aumento delle somme incassate nell'esercizio 2024 per specifici progetti attivati dall'istituzione per attività in conto terzi (Corsi di formazione per i docenti della scuola primaria e secondaria) ovvero per l'erogazione di contributi PNRR per il potenziamento dell'offerta dei servizi all'istituzione : dagli asili nido all'università.

Si precisa che nella previsione relativa all'art.60 - Compensi al personale interno ed esterno per didattica aggiuntiva - risulta inclusa quota parte del finanziamento ministeriale per l'attività di supporto agli studenti con disabilità pari ad € 44.687,30

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 – previsione 25 + economia 2024	25.417,84
indennità di missione al personale docente e non docenti	2.000,00
IRAP su compensi a t.d. e contratti di collaborazione	15.180,97
Attività di formazione ed aggiornamento	39.561,34
Liquidazione compensi al personale docente per attività di didattica aggiuntiva oltre il monte orario/contributo specifico per disabilità	234.687,30
Collaborazioni esterne per Scuole di specializzazione e Master	7.000,00
Masterclass e seminari	29.000,00
Compensi accessori per promozione offerta formativa DM n° 934 del 03/08/2022 - Orientamento attivo nella transizione Scuola - Università – PNRR; Contributo integrativo del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa derivante da restituzione di somme per attività libero professionale svolta senza la prescritta autorizzazione; Attività per conto terzi	392.468,78
TOTALE U.P.B.	790.742,04

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 € **217.750,00** . L'importo complessivo di poco superiore alla previsione definitiva 2024 pari ad € **204.044,00** come dettagliato nella tabella in calce è utilizzato per la copertura delle spese relative alla gestione degli impianti (manutenzione degli impianti elettrici, idrici, di riscaldamento e di refrigerazione ecc); acquisto materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico; utenze (gas, energia elettrica, acqua, telefono ecc), manutenzione ordinaria degli strumenti ed attrezzature; 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; 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 dell'amministrazione provinciale di Pescara e, solo a decorrere dal 1 Gennaio 2019, in carico al Conservatorio, quelle per incarichi specifici e per concorsi derivanti dall'applicazione di norme ad hoc.

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

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	3.700,00
103	Uscite di rappresentanza	200,00
107	Uscite per servizi informatici	36.000,00
110	Manutenzione ordinaria strumenti ed attrezzature	12.500,00
111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	45.000,00
115	Uscite per concorsi	15.000,00
116	Canoni d'acqua	7.000,00
118	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	30.000,00
119	Onorari e compensi per speciali incarichi	20.000,00
120	Trasporti e facchinaggi	850,00
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	200,00
129	Energia elettrica	35.000,00
131	Pulizia locali	3.000,00
TOTALE U.P.B		217.750,00

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

-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 **€ 7.000,00**

-Produzione artistica - si prevede un fabbisogno di **€ 149.758,19** . Al riguardo si sottolinea che, in attuazione delle linee di intervento definite nell'atto programmatico del Consiglio Accademico per l'anno 2024/2025 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 del Contratto Integrativo Nazionale triennio 24-27 sottoscritto il 04/04/2024, 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 di quota parte del fondo avanzo di amministrazione non vincolato e di quota parte di quello vincolato. Nello specifica della somma di €66.758.19 quale acconto del 30% del finanziamento PNRR assegnato al Conservatorio partner del progetto di internazionalizzazione denominato "Polimnia" – INTAFAM – avviso AFAM DDG 124/2023 Nel budget indicato s

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 **€ 60.000,00** . 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 gli

studenti di maturare un'esperienza significativa sul campo collaborando a tutto tondo alle attività istituzionali.

- "Rapporti nazionali ed internazionali". Sull'art. 266 vengono iscritti € **69.161,00** quale previsione necessaria a supportare per € **48.000,00** comprensivi dello stanziamento integrativo del FOO di cui al d.m.1935 del 27.12.2024, le attività di ricerca attivate nell'ambito del Corso di Dottorato di ricerca in "Composizione e performance Musicale "Ciclo XL in partnariato con i Conservatori di Ferrara, Trieste e Udine e di scambio culturale (**€ 18.161,00**) sulla base degli Accordi stipulati con partner italiani e stranieri. Sempre nel campo della Ricerca musicale e metodologica è intenzione degli organi di governo continuare la collaborazione 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 € **133.105,19** unitamente al contributo di € **36.251,00** a favore degli studenti partecipanti al progetto di cui al Cofinanziamento MUR MEF ex 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 ed alle sezioni del Premio Nazionale delle Arti (PNA)

- "Borse di studio" si riporta sull'art. 263 la previsione di € **3.000,00** risultante per € **1.240,90** dalle erogazioni del 5x1000 destinate all'Istituto ed in particolare alle iniziative in favore degli studenti e per € **1.759,10** 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 nelle varie classi si studio in cui saranno articolati i premi

TOTALE U.P.B.

€ 458.275,38

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.

TOTALE U.P.B.

€ 3.000,00

U.P.B. 1.2.4. ONERI TRIBUTARI. La previsione di € **15.280,00** 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.

TOTALE U.P.B.	€ 15.280,00
----------------------	--------------------

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.

TOTALE U.P.B.	€ 15.000,00
----------------------	--------------------

U.P.B. 1.2.6. Uscite non classificabili in altre voci. Nella previsione complessiva di € **27.000,00** 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 € 10.000,00 (art.503) per la copertura di eventuali spese legali i

TOTALE U.P.B.	€ 27.000,00
----------------------	--------------------

TOTALE SPESE CORRENTI	€ 1.613.099,82
------------------------------	-----------------------

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, le spese in conto capitale come già indicato nelle premesse si prosegue nell'intento esplicitato dagli organi accademici di adeguare la struttura Conservatorio alle sempre maggiori esigenze e nuovi standard tecnologici, con correlato potenziamento delle infrastrutture edilizie, sia in termini di dotazione digitali, di connettività della rete, che di nuovi spazi

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

organizzati al fine di favorire e supportare anche attraverso nuovi servizi l'attività istituzionale. La previsione di € **1.921.429,80** di cui € 1.581.894,14 –comprensivi di capitale ed interessi- 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*- (€. 103.642,61) 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 di cui si riporta il link di consultazione: <https://www.conservatoriopescara.it/component/content/article/183-avvisi-e-comunicazioni/975-progetti-pnrr-del-conservatorio-di-pescara.html?Itemid=437>

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

Per l'anno 2025 vengono stanziati € **235.893,14** per proseguire nell'intento di implementare le attrezzature didattiche per le varie Scuole, gli arredi, per la sostituzione e manutenzione di attrezzature obsolete e per l'acquisizione di nuovo materiale bibliografico per la biblioteca. Numerosi acquisti riguarderanno la messa in sicurezza delle sedi. Allo stato attuale sono in corso di completamento le procedure dell' intervento di ammodernamento tecnologico, finalizzato all'adeguamento alla normativa antincendio dell'impianto attualmente presente nella sede del Conservatorio denominata Ex Municipio di Castellamare Adriatico e alla realizzazione di un nuovo impianto antincendio nella sede Mezzopreti Gomez finanziati in parte con le risorse di cui al DM 338 del 1 Aprile 2022 . Infine sono in fase di completamento anche le procedure di cui al D.M. 752 del 30.06.202 per l'installazione di un ascensore nella sede storica di Palazzo Mezzopreti Gomez al fine di eliminare le barriere architettoniche.

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	€. 1.921.429,89
---------------------------------------	------------------------

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	€ 3.535.029,71
-------------------------------------	-----------------------

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, 24.01.2025

IL PRESIDENTE
(Avv.to Maurizio Di Nicola)



