

VERBALE n. 01/2025

Bilancio di Previsione 2025

Verbale del 10 febbraio 2025

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio", sito in via Leopoldo Muzii n.7 in Pescara, nell'anno duemila venticinque, nel giorno dieci del mese di febbraio, alle ore 9,00 si è riunito presso il Conservatorio per esaminare il bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2025.

Assiste alla verifica il Direttore Amministrativo Mariarosaria Sirano e il Direttore di Ragioneria Alessio Di Stefano.

I Revisori

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Daniela	Laurenzi	M.E.F.	presente
Alessandra	Prece	M.I.U.R.	presente

La documentazione con la modulistica prevista è pervenuta tramite posta elettronica in data 28 gennaio 2025.

La situazione organica dell'Istituto alla data odierna è pari a 142 unità, così suddivisa:

- 1 Direttore
- 1 Direttore Amministrativo a tempo indeterminato
- 1 Direttore di Ragioneria a tempo indeterminato
- 7 Funzionari di cui 3 unità full-time a tempo indeterminato, 1 unità full-time a tempo determinato

- 10 Assistenti
- 16 Coadiutori di cui 15 unità full-time a tempo indeterminato, 1 unità full-time a tempo determinato
- 113 Docenti

L'Istituto è provvisto di uno strumento automatico di rilevazione delle presenze che viene utilizzato dal personale tecnico, amministrativo e anche dal personale docente.

Gli allievi iscritti al Conservatorio per l'anno accademico 2024-2025, alla data del 31 dicembre 2024 sono n. 672 secondo i corsi sottoindicati:

- Corsi propedeutici n. 118
- Bienni n. 176
- Trienni n. 319
- Laboratori 59

Il Presidente del Conservatorio Avv. Maurizio Di Nicola ha predisposto la Relazione Programmatica secondo quanto stabilito dal Consiglio Accademico nella seduta del 18 ottobre 2024 che ha deliberato il piano di indirizzo per l'anno accademico 2024/25, indicandone gli obiettivi generali che l'Istituzione intende realizzare nel campo della formazione, produzione e ricerca artistica.

Il Consiglio di amministrazione nella seduta del 19 dicembre 2024 ha determinato con delibera n. 34 gli indirizzi generali a cui far riferimento nella predisposizione del bilancio di previsione 2025, nel rispetto di quanto stabilito dal Consiglio Accademico.

Gli obiettivi programmatici così individuati sono stati tenuti in debito conto dal Direttore del Conservatorio che ha elaborato il programma 2025 sulla base delle esigenze prioritarie dell'Istituzione, nonché delle risorse finanziarie effettivamente disponibili, rilevando altresì le necessità in campo formativo e artistico, e indicando le relative coperture finanziarie di massima tenuto conto delle spese fisse necessarie a garantire il funzionamento dell'Istituzione e che hanno trovato adeguata copertura.

Dal Preventivo finanziario gestionale risulta:

Tit. 1 Entrate correnti	698.827,85	Uscite correnti	1.613.099,82
-------------------------	------------	-----------------	--------------

Tit. 2 Entrate in c/capitale	0,00	Uscite in c/capitale	1.921.429,89
Tit. 3 Partite di giro	500,00	Partite di giro	500,00
Totale Entrate	699.327,85	Totale uscite	3.535.029,71
Avanzo di amministrazione	2.835.701,86		
Totale generale	3.535.029,71	Totale generale	3.535.029,71

Esaminando **le poste in entrata**, il Collegio rileva che le entrate **correnti pari a € 698.827,85** sono prevalentemente rappresentate da:

entrate contributive la cui previsione, per l'esercizio finanziario 2025, ha quantificato l'importo di detti contributi degli studenti in € **420.000,00**; somma uguale all'anno precedente.

Altra entrata corrente è quella delle risorse PNRR – Missione 4 “Istruzione e ricerca” per orientamento attivo nella transizione scuola-università di € 76.500,00.

Altra entrata corrente fondamentale per la predisposizione del bilancio di previsione del Conservatorio è quella derivante dai trasferimenti correnti: detto importo comprende la somma del contributo statale, quantificato sul contributo assegnato per l'anno 2024, per il finanziamento amministrativo e didattico pari a € 112.178,00.

Non è stata prevista alcuna somma per il pagamento degli accessori in quanto gli stessi saranno pagati con il sistema del cedolino unico di cui all'art.2, comma 197, della legge 23/12/2009 n. 191 (legge finanziaria 2010) dalla Ragioneria Territoriale dello Stato.

Tra i trasferimenti da Privati è stata prevista la somma di € 4.500,00 derivante da rimborso della concessione alla Ditta Sogeda dei distributori di alimenti la cui procedura di affidamento si è conclusa l'8 settembre 2022.

Nelle **Entrate in conto capitale** non sono previste entrate in conto

Le Uscite sono state quantificate **complessivamente in € 3.535.029,71:**

di cui € 1.613.099,82 per spese correnti ed € 1.921.429,89 in conto capitale.

Tra le **uscite correnti** l'importo relativo alla voce Oneri per il personale in attività di servizio è pari alla somma di € 790.742,04.

Nella somma sopra indicata sono compresi:

- fondi pari a € 31.349,12 – Fondi PNRR per la realizzazione del progetto orientamento attivo della transizione scuola università.

- retribuzione del personale da assumere per la sostituzione del personale docente e amministrativo per assenze di breve durata, è stata prevista la somma di € 45.425,81.

- fondi pari a € 234.687,30 è stata prevista per i compensi al personale docente per l'espletamento di attività didattica aggiuntiva al monte ore previsto contrattualmente, aumentata rispetto all'esercizio precedente in quanto il Conservatorio ha avuto un aumento del numero degli iscritti con conseguente aumento di ore di didattica dei corsi integrativi previste nei piani di studio.

- fondi pari a € 392.468,78 di cui € 315.968,78 per compensi per corsi di formazione per acquisizione 30/60 crediti DPCM 4 agosto 2023 e € 76.500,00 per compensi per corsi finanziati dal PNRR.

Altra voce importante sulle uscite correnti è quella per l'acquisto di beni di consumo e servizi pari a € 217.750,00 per le spese dei beni di consumo.

Alla voce di spesa per Interventi diversi è stata prevista:

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"
Via Leopoldo Muzii, 7 - 65123 Pescara
C.F. 80005130689

www.conservatoriopesca.it - tel. 085/7951420

PEO: conspe@conservatoriopesca.it PEC: conspe@pec.conservatoriopesca.it

- la somma di € 149.758,19 per produzione artistica in attuazione delle linee di intervento definite nell'atto programmatico del Consiglio di amministrazione per l'anno Accademico 2024/2025;
- la somma di € 60.000,00 per collaborazioni degli studenti ai servizi resi al Conservatorio ai sensi del disposto normativo della legge 300 del 1991 e successive integrazioni e modificazioni;
- la somma di € 69.161,00 per rapporti nazionali ed internazionali;
- la somma di € 133.105,19 per finanziamento Europeo per mobilità Erasmus;
- la somma di € 36.251,00 per Cofinanziamento MUR-MEF ex legge 183/87 per attività di mobilità;
- la somma di € 3.000,00 per borse di studio;
- la somma di € 7.000,00 per spese tipografiche.

Nella voce **uscite in conto capitale** è stata prevista la somma di € 1.921.429,89.

La somma di € 235.893,14 per acquisizione di immobilizzazioni tecniche per coprire le spese di adeguamento della struttura del Conservatorio alle norme di sicurezza della normativa vigente e € **1.685.536,75** per acquisto di beni di uso durevole e opere immobiliari di cui € 1.581.894,14,14 sull'art.555 per recupero del *fabbricato ex Scuola Muzii* – finanziato dal MUR e €. 103.642,61 sull'art. 554 – *Opere dell'ingegno* destinati alla promozione dell'Istituto e all'utilizzazione dei nuovi strumenti digitali quali SPID/CIE/PAGOPA e APP io finanziati con Fondi PNRR al fine di implementare i servizi offerti.

Il Bilancio di Previsione del Conservatorio di Pescara, esercizio Finanziario 2025, è costituito dai seguenti documenti:

- Relazione Programmatica del Presidente Avv. Maurizio Di Nicola;
- Relazione del Direttore M° Roberta De Nicola;
- Delibera del Consiglio di amministrazione del 19 dicembre 2024;

Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio"
Via Leopoldo Muzii, 7 - 65123 Pescara
C.F. 80005130689

www.conservatoriopescara.it – tel. 085/7951420

PEO: conspe@conservatoriopescara.it PEC: conspe@pec.conservatoriopescara.it

- Preventivo Finanziario Gestionale 2025;
- Preventivo Finanziario Decisionale 2025;
- Dimostrazione Finanziaria dell'Avanzo di Amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2024;
- Elenco dei Residui Attivi e Passivi alla chiusura dell'esercizio finanziario 2024;
- Preventivo finanziario decisionale programmatico per gli esercizi Finanziari 2025 e 2026 e 2027.

Il Bilancio di previsione presenta le risultanze evidenziate nelle allegare tabelle trasmesse con posta certificata in data 28/01/2025.

Dal prospetto relativo all'avanzo di amministrazione presunto alla data di redazione del bilancio, si evidenzia quanto segue:

Fondo di cassa al 01/01/2023	2.911.029,35+
Riscossioni	1.800.483,71+
Pagamenti	1.197.989,95=
Totale cassa al 31/12/2023	3.513.523,11
Residui attivi	128.073,15
Residui passivi	544.408,68
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024	3.097.187,58

Si evidenzia che l'**avanzo di amministrazione** che si prevede di utilizzare è pari a € 2.835.701,86 mentre l'importo pari a € 261.485,72 rimane come disponibilità da programmare che Il Conservatorio potrà eventualmente utilizzare nei limiti delle vigenti disposizioni dopo la definitiva determinazione dell'avanzo in seguito all'approvazione del conto consuntivo.

I Revisori rappresentano che una parte di tale avanzo risulta vincolata e precisamente la somma di € 2.406.245,77; detta somma, nella predisposizione del bilancio di previsione, è stata correttamente destinata alle corrispondenti articolazioni delle unità previsionali di pertinenza.

Quale autofinanziamento l'Istituzione ha previsto di effettuare il prelevamento dalla quota disponibile di € 690.941,81 del fondo avanzo per una somma pari a € 429,456,09.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Conservatorio Statale di Musica "Luisa D'Annunzio" Istituto di Alta Cultura di Pescara esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2025.

Il verbale viene chiuso alle ore 11,00

Il presente verbale sarà inserito nell'apposito registro a cura del Direttore Amministrativo del Conservatorio di Pescara che curerà anche tutti gli adempimenti previsti dalle vigenti disposizioni.

I Revisori dei Conti

Dott.ssa Daniela Laurenzi

Dott.ssa Alessandra Prece