

Ministero
dell'Università e Ricerca

**RELAZIONE PROGRAMMATICA
DEL PRESIDENTE
DEL CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "G. ROSSINI"
SUL BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

Il Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2024 del Conservatorio Statale di Musica "G. Rossini" è stato predisposto quantificando, in primo luogo, il contributo finanziario da parte del MUR, tenendo conto dell'importo per il funzionamento ordinario per l'E.F.2023. Si ricorda che il Decreto Ministeriale 8 agosto 2018, prot. n. 588, "Criteri di ripartizione del fondo di funzionamento delle Istituzioni AFAM statali 2018" chiarisce, alla luce dell'art. 1, comma 267, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, che la ripartizione del fondo annuale tra le Istituzioni statali AFAM tiene conto degli studenti esonerati dal pagamento di ogni contribuzione e di quelli esonerati dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale. I suddetti criteri di ripartizione sono stati poi aggiornati e armonizzati con il Decreto-Legge 19 maggio 2020, n. 34, coordinato con la Legge di conversione 17 luglio 2020, n. 77 e dall'art. 1, comma 518, della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 e ss.mm.ii..

Ciò premesso l'atto di Bilancio che rispecchia la modulistica prevista dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto, come risulta dall'allegato Preventivo Finanziario Decisionale (Allegato 1), è stato predisposto sulla base dei seguenti elementi:

- contributi degli studenti, per €250.000,00;
- contributo ministeriale, pari ad €73.000,00;
- entrate aventi natura di partite di giro, per €71.500,00;
- prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione, pari ad €5.974.221,00.

Nel quantificare le somme riprodotte nei vari capitoli di entrata e di uscita si è tenuto conto anche delle indicazioni presenti nella relazione del 28 settembre 2023, prot. n. 7861, predisposta dal Direttore dell'Istituto illustrativa del "Progetto d'Istituto 2023/2024", contenente le "iniziative didattiche, formative, di ricerca e produzione artistica", deliberato dal Consiglio Accademico nelle sedute del 14-15-17 luglio 2023.

Le previsioni inserite nel documento contabile sono coerenti con quanto previsto nel "Piano delle attività di Istituto" e quindi conformi agli obiettivi che il Consiglio Accademico si prefigge di realizzare nel corso dell'anno accademico 2023/2024. Oltre alla "attività didattica" in senso stretto – obiettivo primario - alla luce della normativa vigente sono indicate anche attività di produzione:

- masterclass e seminari;
- corsi liberi e laboratori;

oltre alle ricorrenti e da tempo tipizzate iniziative artistiche annuali, quali:

- cerimonia di inaugurazione dell'Anno Accademico;
- concerti dei docenti e degli studenti;
- Messa solenne *cum Cantu Gregoriano*;



Ministero
dell'Università e Ricerca



- Open Day;
- Concerto Festa della Repubblica;
- Giornata della memoria;
- Giornata del malato;
- Concerto di Santa Cecilia;
- Concerto di Natale.

Si segnala inoltre la XIX^a edizione del Concorso di clavicembalo.

Si segnala che, in fase di predisposizione del presente bilancio e in accordo con il Direttore, rispetto al progetto d'istituto approvato sono state apportate le seguenti modifiche:

- il monte ore relativo alla didattica aggiuntiva, ai sensi dell'art. 6 CCNI dell'8/11/2023, è stato ridotto da 2.000 a 1.600 ore, in considerazione della composizione delle classi effettuate nelle ultimissime settimane;
- il piano acquisti, quantificato in complessivi € 155.700,00, è stato quasi interamente stralciato, eventuali acquisti di strumenti o altro saranno valutati in corso d'anno, compatibilmente con le economie maturate nei capitoli di riferimento.

Tali variazioni sono preordinate a fronteggiare le inevitabili spese che l'Istituto dovrà affrontare in connessione con gli svariati momenti in cui sarà necessario effettuare traslochi e trasferimenti di arredi ed attrezzature all'interno della sede istituzionale, tra i vari piani, e presso le eventuali nuove sedi, per le quali è ancora in atto la relativa fase di ricerca, in conseguenza dell'imminente avvio dei lavori di risanamento e manutenzione straordinaria di Palazzo Olivieri.

Tutto ciò premesso, il Preventivo Finanziario Gestionale per l'esercizio 2024 risulta pertanto così impostato:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

U.P.B. 1.1.1.1 Contributi degli studenti: €250.000,00.

U.P.B. 1.1.1.2 Contributi accademici corsi abilitanti: in questo capitolo la previsione di entrata non viene ipotizzata in quanto non è al momento possibile ipotizzare le iscrizioni ai corsi di formazione per insegnanti ai sensi del DPCM del 4 agosto 2023. In caso di autorizzazione ministeriale all'avvio di tali corsi si provvederà a contabilizzare l'introito derivante dalle iscrizioni che sarà oggetto di apposito provvedimento di variazione di bilancio.

U.P.B. 1.1.2.51 Contributi per concorsi Nazionali ed Internazionali: per l'anno 2024 non sono previste entrate: al momento non sono stati individuati Enti pubblici/privati che possano finanziare particolari progetti per il prossimo anno accademico.

Ministero
dell'Università e Ricerca

U.P.B. 1.1.2.52 Contributi per realizzazione di concerti: per l'anno 2024 non sono previste entrate, ad oggi, di difficile previsione.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti dallo Stato

U.P.B. 1.2.1 La somma di €73.000,00 è comprensiva del contributo ministeriale per:

1.2.1.101	Funzionamento	€ 70.000,00
1.2.1.106	Missioni	€ 2.000,00
1.2.1.107	Compensi e missioni per esami	€ 1.000,00

Per ciò che riguarda le U.P.B. *Compensi al personale determinato/Irap, formazione e l'aggiornamento e contratti di collaborazione*, in sede di previsione non si iscrive alcuna somma. Eventuali erogazioni in corso d'anno saranno oggetto di provvedimenti di variazione.

Trasferimenti dalle Regioni:

U.P.B. 1.2.2 Non si iscrive alcuna somma. Eventuali assegnazioni straordinarie di contributi saranno oggetto di variazione di bilancio nell'anno 2024, in caso di realizzazione di specifici progetti.

Trasferimenti dalle Province:

U.P.B. 1.2.3 Non si iscrive alcuna somma. Eventuali assegnazioni straordinarie di contributi saranno oggetto di variazione di bilancio nell'anno 2024, in caso di realizzazione di specifici progetti.

Trasferimenti da altri Enti pubblici:

U.P.B. 1.2.5 Non si iscrive alcuna somma. In caso di eventuali erogazioni finalizzate al finanziamento da parte dell'Azienda LLP Italia o del Ministero per il "Progetto Erasmus" si procederà ad adottare conseguenti deliberazioni di variazione.

Trasferimenti da privati:

U.P.B. 1.2.6 Non si iscrive alcuna somma. Eventuali assegnazioni di contributi saranno oggetto di variazione di bilancio nell'anno 2024, in caso di realizzazione di specifici progetti.

1.3. ALTRE ENTRATE

Non si prevedono entrate.

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE



Non si prevedono entrate.

Avanzo di amministrazione. Dell'avanzo di amministrazione presunto 2024, ammontante ad € 5.984.304,92 viene prelevata, quale autofinanziamento, la somma di €5.974.221,00. Viene accantonata cautelativamente la somma di €10.083,92.

TITOLO I - USCITE CORRENTI

1.1 FUNZIONAMENTO

Il dettaglio delle previsioni delle **spese correnti** è il seguente:

U.P.B. 1.1.1 - Uscite per gli organi dell'ente.

Tenuto conto dei compensi agli organi istituzionali del Conservatorio statale Rossini, determinati dai Decreti Interministeriali (MIUR e MEF) del 1° febbraio 2007, 16 gennaio 2008 e del 14 febbraio 2014, nonché soprattutto, sulla base di quanto disposto dall'art. 1, comma 342, della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, riguardante la corresponsione della indennità annuale al Direttore, i compensi ai componenti del C.d.A. (Decreto Interministeriale 3.08.2016, n. 610) e agli altri organi istituzionali, l'importo di €30.251,00 (comprensivo della maggiorazione del 20% per il compenso dei Revisori dei Conti. Tale somma non tiene conto dall'emanazione del Decreto Ministeriale che ripristini il compenso al Presidente e ai componenti il Nucleo di Valutazione, ai sensi dell'art. 1, commi 303 e 304, della legge 30 dicembre 2021, n. 234), ancora in fieri.

1.1.1.1	Indennità di Presidenza e di Direzione	€ 17.251,00
1.1.1.2	Compensi e rimborsi spese ai componenti di organi (Consiglio di amministrazione e del Consiglio accademico)	€ 6.000,00
1.1.1.3	Compensi e rimborsi spese ai Revisori dei conti e ai componenti del Nucleo di valutazione	€ 6.000,00
1.1.1.4	Fondo della Consulta degli studenti	€ 1.000,00

L'eventuale introduzione e, soprattutto, quantificazione dei suddetti compensi sarà oggetto di future variazioni di bilancio

U.P.B. 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio:

La denominazione della UPB 1.1.2.61 "Didattica aggiuntiva ai sensi dell'art. 5 CCNI del 29/07/2022" è modificata in "Didattica aggiuntiva ai sensi dell'art. 6 CCNI del 08/11/2023".



Nella presente UPB viene imputata la somma di €149.438,68 di cui:

1.1.2.51	Compensi al personale a tempo determinato	€6.799,56
1.1.2.54	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	€2.775,27
1.1.2.55	Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	€15.000,00
1.1.2.56	Indennità di missione e rimborsi	€1.500,00
1.1.2.57	Irap	€4.576,71
1.1.2.58	Formazione e aggiornamento	€1.787,14
1.1.2.60	Formazione e aggiornamento personale D. Lgs. n. 81/2008	€10.000,00
1.1.2.61	Didattica aggiuntiva (art. 6 CCNI del 29/07/2022)	€107.000,00

La somma prevista per il personale a tempo determinato/IRAP è stata imputata utilizzando le economie vincolate previste alla fine del corrente esercizio 2023.

La previsione di spesa finalizzata alla formazione e aggiornamento, di cui al D. Lgs. n. 81/2008 si rende necessaria in attuazione dell'obbligatoria attivazione di corsi di formazione rivolti al personale in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro.

Per quanto attiene alle spese per indennità di direzione, gettoni di presenza agli organi, indennità di missione e rimborsi, nonché per quelle di formazione ed aggiornamento, sono rispettate le disposizioni previste dalla circolare MEF 11 novembre 2021, n. 26 e 19 maggio 2022, n. 23.

Si precisa che la somma pari ad €1.787,14, prevista per la U.P.B. Formazione e aggiornamento, costituisce un'economia dell'E.F. precedente relativa al contributo finalizzato assegnato dal MUR.

Circa l'assegnazione di una previsione di spesa per la didattica aggiuntiva, la stessa è stata quantificata, per il nuovo anno accademico 2023/2024, nell'importo di €107.000,00, corrispondente a complessivi 1.600 ore di impegno, come specificato in premessa.

U.P.B. 1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Viene iscritta in questa unità previsionale di base la somma complessiva di €131.974,08. Tale cifra è stata quantificata sulla base del limite previsto dalla suddetta circolare MEF, la quale prevede un importo massimo corrispondente alla media delle spese sostenute nel triennio 2016/2017/2018, che risulta essere di €117.876,46.

Nella circolare si specifica che non devono essere considerate le spese acquisite tramite altre fonti di finanziamento e aventi vincolo di destinazione; in questa fattispecie rientrano le spese di rappresentanza (€386,70) e le spese per accertamenti sanitari (€14.087,38).

Pertanto la cifra da comparare con il limite di spesa previsto ammonta ad €117.500,00.

Tale imputazione ordinaria per il funzionamento dell'esercizio finanziario 2024 è finalizzata alla copertura delle seguenti spese relative a quanto analiticamente distinto per:

Ministero
dell'Università e Ricerca

- manutenzione parco strumenti, macchine e mobili d'ufficio;
- trasporto e facchinaggio;
- modesti rinnovi di materiale per uso ufficio e didattico;
- acquisto di libri, riviste e pubblicazioni, incluse quelle illustrative dell'Istituto;
- acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico;
- spese per pubblicità e per servizi informatici;
- oneri per spese postali e telefoniche;
- manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti;
- fitto di locali;
- oneri e compensi per speciali incarichi;
- premi di assicurazione;
- altre spese.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

U.P.B. 1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali.

Previsione: €454.088,18; in tale unità previsionale di base sono ricompresi: A) gli oneri relativi alle collaborazioni con gli esperti esterni per prestazioni didattiche finalizzate alla attivazione di corsi accademici previsti dal regolamento didattico; B) gli oneri per supportare l'attività dei docenti interni; C) gli oneri per prestazioni di relatori esterni impegnati in attività di formazione specialistica degli studenti (seminari e masterclass); D) i progetti finalizzati, a vario titoli, inseriti nel capitolo di spesa 257 (Attività integrative) per un importo di €75.585,59. Tra le voci che si ritiene opportuno evidenziare, in merito a quanto suesposto, si segnalano:

Docenti esterni triennio	€ 3.000,00
Collaboratori studenti per attività a tempo parziale	€21.440,00
Masterclass e seminari	€35.000,00
Esercitazione classe Direzione d'Orchestra	€25.000,00

Dal piano delle attività approvate dal Consiglio Accademico si evince, inoltre, l'intento di utilizzare parte delle risorse finanziarie per:

Concerti (saggi) finali, per una spesa complessiva di €10.000,00, in quanto sono stati preventivati 10 saggi.

Per tali tipi di manifestazione sono da considerare le spese tipografiche, i diritti SIAE, e le spese per acquisto o noleggio di materiale musicale.



Ministero
dell'Università e Ricerca



Manifestazioni artistiche: è prevedibile un fabbisogno di €136.000,00 in attuazione delle linee di intervento delineate dalla programmazione effettuata dal Consiglio Accademico per l'anno 2023/2024. Rientrano in tale contesto molte iniziative dell'Istituto ormai tipizzate ed annualmente ricorrenti il cui carico ed impegno non dovrebbe discostarsi finanziariamente da quello emerso nello scorso anno, compresa l'inaugurazione dell'anno accademico 2023/2024, coincidente con le celebrazioni del compleanno di Gioachino Rossini.

Premi di studio: € 5.425,00 in quanto è stata confermata l'assegnazione agli studenti del Conservatorio "G. Rossini" di n. 10 premi di studio del valore di €500,00 ciascuno (importo lordo).

U.P.B. 1.2.3 - Oneri finanziari.

La somma di € 6.000,00 è riferita alla liquidazione di spese per il servizio di cassa svolto dall'Istituto cassiere "BPER Banca Spa".

U.P.B. 1.2.4 - Oneri tributari.

Viene stanziata la somma di €15.000,00 anche in previsione di ulteriori richieste di rimborso da parte dell'INAIL di prestazioni economiche, per infortuni occorsi a dipendenti dell'Istituto, nonché del pagamento del bollo virtuale.

U.P.B. 1.2.6 - Uscite non classificabili in altre voci.

Nella somma di € 18.000,00 sono comprese le U.P.B. relative al Fondo di riserva, pari ad € 8.000,00 e € 10.000,00 per spese varie (di cui €7.941,88, quale versamento ai sensi del D.L. n. 78/2010, armonizzato con la Legge n. 160/2019).

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale ammontano complessivamente ad €5.492.469,06.

2.1 INVESTIMENTI

U.P.B. 2.1.1 - Acquisizione di beni di uso durevole in opere immobiliari

Nella suddetta UPB risulta imputata la somma di €5.253.120,41, corrispondente a:

- parte residua dello stanziamento ministeriale disposto per la realizzazione di una piattaforma elevatrice volto al superamento delle barriere architettoniche;
- quota parte, ancora non liquidata, dell'assegnazione ministeriale relativa ai fondi previsti dal Decreto Interministeriale 11 febbraio 2021, n. 150 (*spese per interventi strutturali e di messa in sicurezza nonché di manutenzione ordinaria e straordinaria di edifici di particolare valore storico-artistico che non sono di proprietà dello Stato e che ospitano Conservatori di Musica*) disposta con Decreto Direttoriale 29 novembre 2021, n. 2833;
- canone di locazione annuale con annesse utenze, corrispondente ad € 60.000,00, di un appartamento, sito al 2° piano di Largo Mamiani 13- Pesaro, stipulato con l'Associazione AGM, per sopperire alla carenza di spazi durante lo svolgimento dei lavori di ristrutturazione della sede di Palazzo Olivieri;

Ministero
dell'Università e Ricerca

- Spese di traslochi e trasferimenti, come specificato in premessa.

U.P.B. 2.1.2 - Acquisizione e immobilizzazioni tecniche

Nella suddetta UPB risulta imputata la somma di €239.348,55 di cui, tra gli altri:

- €57.897,99 per l'acquisto di strumenti e altre attrezzature anche in applicazione del DM n. 338/2022 che ha disposto a favore del Conservatorio Rossini un finanziamento di € 175.870,00 per l'acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali di particolare rilevanza;
- €168.320,42, relativo sia a contributi ministeriali per la manutenzione straordinaria degli strumenti e sia a quelli erogati ai sensi del DM del 7 settembre 2023, n. 1222, per l'acquisto e/o riparazione di strumentazioni ed attrezzature danneggiate e/o perdute a seguito dei recenti eventi alluvionali (attuazione dell'art. 6 comma 4, DL n. 61/2023);
- €11.051,00 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio;
- €2.079,24 per acquisti finalizzati alla biblioteca.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - PROSPETTO DI RIEPILOGO

TITOLO	ENTRATE	IMPORTO	TITOLO	SPESE	IMPORTO
I	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	323.000,00	I	TITOLO I - SPESE CORRENTI	966.170,94
II	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	II	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	5.331.050,06
III	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	71.500,00	III	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	71.500,00
IV	PRELEVAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.974.221,00			
	TOTALE	6.368.721,00		TOTALE	6.368.721,00

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.

IL PRESIDENTE

Avv. Salvatore GIORDANO