



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2024 E PLURIENNALE 2025/2026

(Elaborata ai sensi degli Artt.5, 6, 7, 8 e 13 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto)

Premessa

Nel Conservatorio di musica di Stato "Arturo Toscanini" di Ribera il presidente è il dott. Giuseppe Tortorici nominato con Decreto MUR 991 del 28 luglio 2023, per il triennio 2023/2026.

Il Direttore Didattico è il M° Riccardo Ferrara, docente di chitarra presso il Conservatorio di musica di Stato "Scarlatti" di Palermo, eletto dal Consiglio Accademico e nominato con D.M. n. 1222 del 29 ottobre 2021 per il triennio 2021/2024.

Il Consiglio di Amministrazione è stato costituito con:

- Decreto MUR n. 1086 del 15 settembre 2022, ns. prot. n. 4388-2022, con il quale sono stati nominati i componenti il Consiglio di Amministrazione di questo Conservatorio;*
- Decreto MUR n. 237 del 6 aprile 2023 ns. prot. n. 1759-2023 con il quale è stato nominato il prof. Giovanni Ruvolo componente del Consiglio di Amministrazione di questo Conservatorio;*
- Decreto MUR n. 1514 del 21 novembre 2023 ns. prot. n. 7003-2023 con il quale è stato nominato il prof. Luca Nostro componente del Consiglio di Amministrazione di questo Conservatorio;*
- Decreto MUR 991 del 28 luglio 2023, n.s prot. 3923-2023, con il quale è stato nominato il Presidente di questo Conservatorio dott. Giuseppe Tortorici per il triennio 2023-2026;*

La dotazione organica del Conservatorio di musica di Stato "A. Toscanini" di Ribera, ai sensi del D.M. n. 1177 del 14/10/2022 sulla statizzazione dell'istituto, è così costituita:

QUALIFICA	NUMERO
<i>Docenti</i>	<i>24+ ampliamento di organico 3 cattedre soggetto ad autorizzazione definitiva da parte della Corte dei conti</i>
<i>Direttore Amministrativo</i>	<i>1</i>
<i>Direttore di Ragioneria</i>	<i>1</i>
<i>Funzionari</i>	<i>2</i>
<i>Assistenti</i>	<i>3</i>



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

Operatori	8
-----------	---

A seguito dei concorsi di sede conclusi dicembre 2023 e marzo 2024, sono stati assunti a tempo indeterminato:

- la dott.ssa Lucia Padovano, Direttore Amministrativo;
- la dott.ssa Giuseppa Cascio, Direttore di Ragioneria;
- il dott. Adriano Mascarella, funzionario dell'area informatica;
- la dott.ssa Mariaclara Sciacchitano, funzionario dell'area comunicazione e informazione;

Si precisa che è attualmente in corso il concorso pubblico per la selezione di assistenti di area II da assumere a tempo determinato.

In riferimento al numero degli studenti iscritti, si riporta di seguito l'evoluzione delle iscrizioni:

- A.A. 2015/16 n. 83 iscritti - di cui 47 studenti dei Corsi Accademici
- A.A. 2016/17 n. 245 iscritti - di cui 91 studenti dei Corsi Accademici
- A.A. 2017/18 n. 284 iscritti - di cui 113 studenti dei Corsi Accademici (+ 68 studenti corsi 24 CFA)
- A.A. 2018/19 n. 298 iscritti - di cui 146 studenti dei Corsi Accademici
- A.A. 2019/20 n. 293 iscritti - di cui 160 studenti dei Corsi Accademici
- A.A. 2020/21 n. 306 iscritti - di cui 195 studenti dei Corsi Accademici
- A.A. 2021/22 n. 320 iscritti - di cui 222 studenti dei Corsi Accademici
- A.A. 2022/23 n. 334 iscritti - di cui 240 studenti dei Corsi Accademici
- A.A. 2023/24 n. 342 iscritti - di cui 235 studenti dei Corsi Accademici

Informazioni generali

Il Bilancio Preventivo del Conservatorio di Musica di Stato "A. Toscanini" di Ribera, per l'esercizio finanziario 2024, redatto in attuazione del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, è predisposto dal Direttore Amministrativo.

Il documento contabile osserva i seguenti principi:

- UNITA': il totale delle entrate finanzia il totale delle spese tenendo anche conto di specifici vincoli di destinazione di alcune somme;
- ANNUALITA': le entrate e le uscite sono riferite all'anno in esame e non ad altri esercizi finanziari;



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

- UNIVERSALITA': tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;
- INTEGRITA': le voci in bilancio sono iscritte senza compensazioni;
- VERIDICITA' ed ATTENDIBILITA': le previsioni sono sostenute da idonea documentazione di riferimento o da analisi fondate sulla dinamica storica;
- TRASPARENZA: dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2024 da parte del Consiglio di Amministrazione si assicura la pubblicazione all'albo dell'Istituto onde garantire all'utenza e agli organi di partecipazione la più ampia conoscenza.

La rappresentazione del Bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2024, in considerazione delle finalità istituzionali, individua le fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione degli obiettivi e gli impegni che devono essere assunti affinché tali finalità possano essere raggiunte.

Nella predisposizione dello strumento di programmazione si è tenuto conto delle assegnazioni ministeriali relative al contributo di funzionamento di cui al D.M. n. 1584 del 12/12/2023, del contributo regionale di cui al D.D.G n. 418 del 04/03/2024, dei contributi versati dagli studenti che si prevede di incassare nel corso del 2024 e di altre entrate di diversa natura meglio dettagliate di seguito, oltre alla distribuzione dell'avanzo di amministrazione presunto. E' stata prevista una somma anche in merito alle partite di giro per il pagamento dei tributi.

Viene adottata una contabilità finanziaria articolata per competenza e per cassa che impone di iscrivere in bilancio le Entrate che si prevede di accertare e le Uscite che si prevede di impegnare nonché le Entrate che si prevede di incassare e le Uscite che si prevede di pagare nell'anno cui si riferisce il Bilancio medesimo.

Esso ha carattere autorizzatorio e costituisce ai sensi dell'articolo 6, comma 3, del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità il limite agli impegni di spesa che possono essere assunti dal Direttore Amministrativo.

La struttura del Bilancio di previsione è articolata in Unità Previsionali di Base (UPB) che costituiscono l'insieme delle risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità amministrativa costituita dal Direttore Amministrativo.

Le Unità Previsionali di Base si sviluppano su quattro livelli:

- UPB 1° Livello – Centro di responsabilità amministrativa;



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

- UPB 2° Livello – titoli (*Entrate e Uscite correnti, Entrate e Uscite in conto capitale, Entrate e Uscite per partite di giro*);
- UPB 3° Livello – unità previsionali di entrata e di uscita per le Entrate e le Uscite correnti e per le Entrate e le Uscite in conto capitale);
- UPB 4° Livello – categorie.

L'articolazione delle entrate e delle uscite in Unità Previsionali di Base determina la struttura del Preventivo finanziario decisionale, che costituisce, quindi, il presupposto della gestione amministrativa. Invece, l'articolazione delle entrate e delle uscite nel momento in cui si evidenzia come unità elementare di classificazione il capitolo, dà origine al Preventivo Finanziario Gestionale in base al quale sarà possibile analizzare il modo in cui si utilizzeranno le entrate e le uscite nel momento dell'accertamento e dell'impegno (previsioni di competenza) e dell'incasso e del pagamento (previsioni di cassa).

In ogni U.P.B. sono indicati:

- *i residui attivi e passivi;*
- *le entrate accertate e le uscite impegnate nell'esercizio in corso;*
- *le entrate e le uscite che si prevede rispettivamente di accertare e impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio (previsione di competenza);*
- *le entrate e le uscite che si prevede di incassare e di pagare nell'esercizio cui si riferisce il bilancio (previsione di cassa).*

Ai sensi dell'art. 6 del Regolamento sono stati utilizzati i seguenti modelli:

- 1. Preventivo finanziario sia decisionale che gestionale;*
- 2. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;*

Costituiscono allegati al bilancio di previsione:

- a) la Relazione Programmatica del Presidente;*
- b) la Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno scorso;*
- c) il Bilancio finanziario pluriennale;*
- d) il Parere dei Revisori dei Conti.*

ANALISI PARTE ENTRATA

TITOLO I - Entrate correnti



ARTURO TOSCANINI

1.1 – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

cap. 1.1 Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)

Per quanto riguarda l'importo iscritto nella previsione di competenza e di cassa per l'anno 2024, pari a € 150.000,00, appare opportuno chiarire che essa deriva dall'analisi prudenziale degli incassi realizzati negli ultimi 3 esercizi finanziari (€ 205.915,09 per il 2023; € 187.736,58 per il 2022; € 204.916,17 per il 2021) tenendo conto delle iscrizioni per l'anno accademico 2023/2024.

La somma che si prevede di introitare è così ripartita nei seguenti capitoli di spesa:

CONTRIBUTO DEGLI STUDENTI		
DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO
Spese Consulta Studenti	4.0	€4.000,00
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	16.0	€10.000,00
Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	17.0	€10.000,00
Spese di cancelleria	17.1	€ 3.000,00
Spese per pulizia locali	17.2	€ 10.000,00
Uscite di rappresentanza	18.0	€ 1.000,00
Uscite per pubblicità	21.0	€ 6.000,00
Manutenzione ordinaria e straordinaria strumenti	25.0	€ 10.000,00
Premio di assicurazione	36.0	€ 6.000,00
Manifestazioni artistiche	40.0	€ 40.000,00
Borse di Studio e collaborazione studenti	42.0	€ 50.000,00
TOTALE		€ 150.000,00

1.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB 1.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

cap. 1.5 Funzionamento (STATO)

Il finanziamento riconosciuto dallo Stato al Conservatorio di musica di Stato "A. Toscanini" per il funzionamento amministrativo-didattico ammonta ad € 114.402,00 ex D.M. n. 1584 del 12 dicembre 2023.

Si precisa che, con D.M. n. 295 del 05/02/2024, il Ministero ha provveduto a determinare, a decorrere dal 1° gennaio 2022, le indennità e i compensi spettanti a Presidenti, Direttori, revisori dei conti, componenti del Nucleo di valutazione e componenti dei Consigli di amministrazione come da tabelle allegate allo stesso (€ 16.000,00 per Presidente e Direttore; € 800,00 ai componenti del consiglio di amministrazione; € 2.400,00 ai Revisori dei conti; € 1.800,00 al Presidente del Nucleo di Valutazione; € 1.500,00 ai componenti del Nucleo di valutazione). In riferimento a quest'ultimo finanziamento il Ministero ha versato al conservatorio:

- in data 23/05/2024, la somma pari ad € 19.413,00 avente come causale "Compensi organi AFAM - acconto E.F. 2022";
- in data 27/05/2024 la somma pari ad € 45.741,00 avente come causale "Compensi organi AFAM - saldo E.F. 2022 e E.F. 2023".

Pertanto, l'importo complessivamente riconosciuto per i compensi agli organi istituzionali di cui al D. M. 295/2024 ammonta ad € 65.154,00.

Il finanziamento ministeriale risulta essere pari ad **€ 179.556,00**.

Tale importo viene ripartito come di seguito:

CONTRIBUTO STATALE		
DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO
Indennità di presidenza e di direzione	1.0	€ 80.000,00
Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	2.0	€ 20.000,00
Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	3.0	18.000,00
contratti di collaborazione orchestrali	15.0	€ 20.000,00
Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	29.0	€ 7.000,00



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

Uscite per concorsi	30.0	€ 25.000,00
Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	57.0	€ 9.556,00
TOTALE		€ 179.556,00

UPB 1.2.2 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE

cap. 2.3 Funzionamento amministrativo-didattico (Regione)

Con D.D.G. n. 418 del 04 marzo 2024, la Regione Siciliana - Assessorato regionale dei Beni Culturali e dell'Identità Siciliana ha assegnato al Conservatorio di musica di Stato "A. Toscanini" un finanziamento pari ad € 291.000,00 per finalità istituzionali e spese di gestione.

Il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio, con verbale n. 113 prot. n. 1054 del 22 febbraio 2024 e, successivamente con delibera n. 35 del 15/05/2024, ha deliberato di utilizzare il finanziamento per le seguenti finalità:

- € 100.000,00 per progetti di produzione/ricerca/masterclass/internazionalizzazione;
- € 170.000,00 per ore di didattica aggiuntiva;
- € 21.000,00 per spese di funzionamento;

Pertanto, in sede di bilancio di previsione il finanziamento regionale è stato così suddiviso:

CONTRIBUTO REGIONALE		
DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO
Spese per Masterclass	4.1	€40.000,00
Fondo ore didattica aggiuntiva (ore eccedenti)	12.1	€ 170.000,00
Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	26.0	€ 5.000,00
Trasporti e facchinaggio	35.0	€ 16.000,00
Produzione artistica	41.0	€ 60.000,00



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

TOTALE	€ 291.000,00
---------------	---------------------

UPB 1.2.6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI

cap. 13.0 Corsi liberi

Il cap. 13.0 "Corsi liberi" contiene le somme erogate da soggetti privati, anche studenti, con finalità vincolate per lo svolgimento di particolari attività e/o progetti.

Il conservatorio ha ricevuto la somma di € 300,00 per l'acquisto di corsi liberi per violoncello. Pertanto l'importo è stato così assegnato:

CORSI LIBERI		
DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO
Ore di Violoncello	76.0	€ 300,00
TOTALE		€ 300,00

1.3 – ALTRE ENTRATE

UPB 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DEI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

cap. 3.1 Sicilia Jazz Festival (Regione Siciliana)

Nel cap. 1.3 vengono gestite le somme riconosciute dalla Regione Siciliana – Assessorato del Turismo dello Sport e dello Spettacolo per lo svolgimento della manifestazione concertistica "Sicilia Jazz Festival". L'Assessorato ha chiesto la prestazione al conservatorio tramite una RDO su Mepa per un importo pari ad € 12.000,00.

Al fine di avere una contabilità corretta e una più agevole rendicontazione successiva, il presente capitolo di entrata è stato collegato al seguente capitolo di uscita che riporta la stessa nomenclatura:

SICILIA JAZZ FESTIVAL		
DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

<i>Sicilia Jazz Festival</i>	78.0	€12.000,00
TOTALE		€ 12.000,00

UPB 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

UPB 1.3.2.1 INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI

cap. 12.0 Interessi bancari

Il cap. 12.0 "Interessi bancari" comprende gli interessi maturati sul conto corrente bancario intestato all'istituto presso la Banca Monte dei paschi di Siena. Per l'anno 2023 sono maturati interessi bancari pari ad € 29.855,65.

Tale somma è stata così ripartita:

INTERESSI BANCARI		
DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO
<i>Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali</i>	55.0	€ 19.855,65
<i>GUARDIANIA E SERVIZI INTERINALI</i>	34.2	€ 10.000,00
TOTALE		€ 29.855,65

UPB 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

UPB 1.3.3.1 Recupero e rimborsi diversi

cap. 22.0 Recupero rimborsi diversi

Il cap. 22.0 "Recupero rimborsi diversi" comprende le somme che sono state erogate in favore del conservatorio da parte dell'Agenzia delle Entrate e in particolare:

- € 13.133,94 rimborso eccedenza mandato n. 270 del 2024;
- € 3.613,88 rimborso eccedenza mandato n. 272 del 2024;

La somma complessiva, pari ad un importo totale di € 16.747,82 viene suddiviso come di seguito:



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI		
DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO
Imposte, tasse, restituzione e rimborsi diversi (esercizi precedenti)	47.0	€ 13.133,94
Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	55.0	€ 3.613,88
TOTALE		€ 16.747,82

UPB 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

UPB 1.3.4.1 Entrate eventuali e altre entrate

cap. 14.0 Bonus Docente (Carta del docente)

Il cap. 14.0 "Bonus Docente (Carta del docente)" comprende la somma incassata da CONSAP - servizi assicurativi a seguito di fattura n. C2351 del 17/01/2024 relativamente alla Carta del docente di importo pari ad € 500,00.

L'importo è stato assegnato al capitolo di uscita cap. 77.0 "BONUS DOCENTE (Carta del docente)" come di seguito evidenziato:

ALTRE ENTRATE		
DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO
BONUS DOCENTE (Carta del docente)	77.0	€ 500,00
TOTALE		€ 500,00

TITOLO 3 - Entrate per partite di giro

2.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Le partite di giro comprendono tutte quelle entrate e quelle spese che costituiscono al tempo stesso un credito e un debito per l'ente nonché le somme somministrate all'economo per il Fondo Minute Spese.



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

Nella gestione contabile del conservatorio queste si sostanziano nelle ritenute e imposte che l'ente deve versare all'Erario a titolo di sostituto di imposta per i compensi erogati dal bilancio al personale che svolge un determinato incarico o attività.

Un'altra importante partita di giro è rappresentata dal Fondo Minute Spese, il cui importo, stabilito dal Consiglio di Amministrazione, è pari ad € 1.500,00. La gestione del fondo è affidata al Direttore di Ragioneria che svolge le funzioni di economo e ne è responsabile.

Le partite di giro sono ugualmente previste sui capitoli di entrata e di uscita. Le singole previsioni di ciascun capitolo d'entrata devono pareggiare con quelle dei corrispondenti capitoli di uscita.

PARTITE DI GIRO		
DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO
<i>Ritenute erariali e Split Payment (cap. E.27)</i>	65.0	€ 50.000,00
<i>Ritenute previdenziali e assistenziali (Cap. E. 28)</i>	66.0	€ 50.000,00
<i>Ritenute diverse (Cap. E. 29)</i>	67.0	€ 50.000,00
<i>Anticipazioni Fondo minute spese</i>	69.0	€ 1.500,00
TOTALE		€ 151.500,00

Avanzo di Amministrazione Utilizzato

L'avanzo di amministrazione è il cd. Il risultato di amministrazione maturato alla fine dell'esercizio è costituito dal fondo di cassa esistente al 31 dicembre dell'anno precedente a quello a cui si riferisce il bilancio di previsione, maggiorato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi.

L'avanzo di amministrazione presunto e risultante dalla contabilità dell'istituzione al 31/12/2023 è pari ad € 1.275.584,74.

In sede di bilancio di previsione l'avanzo di amministrazione è stato così suddiviso:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO
<i>Compensi personale a tempo determinato</i>	5.0	€10.000,00
<i>Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami</i>	9.0	€5.000,00
<i>Indennità di missione e rimborsi</i>	10.0	€3.215,27
<i>IRAP</i>	11.0	€15.000,00
<i>Formazione e aggiornamento personale</i>	12.0	€15.000,00
<i>Pianisti accompagnatori</i>	12.2	€20.000,00
CONTRATTI DI COLLABORAZIONE	12.5	€100.000,00
<i>INPS (2/3) su collaborazioni. INPDAP 24,20 a carico dell'amministrazione</i>	13.0	€30.000,00
<i>Spese di Cancelleria</i>	17.1	€ 10.000,00
<i>Contratti di collaborazione ORCHESTRALI</i>	15.0	€30.000,00
<i>Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc</i>	19.0	€ 5.000,00
<i>Uscite per servizi informatici</i>	22.0	€ 20.000,00
<i>Manutenzione giardino</i>	23.0	€ 3.000,00
<i>Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti</i>	26.0	€ 7.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALI E IMPIANTI	26.1	€ 12.000,00
<i>Uscite postali</i>	27.0	€ 500,00
<i>Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni</i>	29.0	€ 2.000,00
<i>Canoni d'acqua</i>	31.0	€ 1.617,80
<i>Energia Elettrica</i>	32.0	€ 3.000,00
<i>Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici</i>	33.0	€ 2.267,67



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

<i>Onorari e compensi per speciali incarichi (RSPP, DPO, MC...)</i>	34.1	€ 20.000,00
<i>GUARDIANIA E SERVIZI INTERINALI</i>	34.2	€ 25.000,00
<i>Trasporti e facchinaggio</i>	35.0	€ 4.000,00
<i>Assicurazione beni</i>	36.2	€ 5.000,00
<i>Uscite per utenza telefoniche</i>	37.0	€ 1.000,00
<i>ERASMUS 2022-1-IT02-KA131-HED-000057282</i>	39.0	€ 15.984,00
<i>Manifestazione artistiche</i>	40.0	€ 10.000,00
<i>Borse di mobilità ERASMUS</i>	42.1	€ 10.000,00
<i>Uscite e commissioni bancarie</i>	46.0	€ 5.000,00
<i>Imposte, tasse, restituzione e rimborsi diversi (esercizi precedenti)</i>	47.0	€ 19.000,00
<i>Restituzione e Rimborsi diversi (sopravvenienze passive - debiti anni precedenti)</i>	48.0	€ 35.000,00
<i>Varie</i>	49.0	€ 5.000,00
<i>Fondo di riserva</i>	50.0	€ 10.000,00
<i>Immobili (edilizia afam)</i>	51.0	€ 100.000,00
<i>Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili (auditorium)</i>	52.0	€ 600.000,00
<i>Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali</i>	55.0	€ 17.500,00
<i>ACQUISTO STRUMENTAZIONE PER NUOVI DIPARTIMENTI JAZZ E OTTONI PER POTENZIAMENTO INFORMATICO E NUOVE TECNOLOGIE MUSICALI</i>	55.1	€ 27.500,00
<i>Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali</i>	56.0	€ 10.000,00
<i>Acquisti di mobili e macchine d'ufficio</i>	57.0	€ 5.000,00
<i>Acquisti per biblioteca</i>	58.0	€ 500,00



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

<i>Estinzioni di debiti diversi</i>	63.0	€ 10.000,00
<i>Arredi per esterni</i>	73.0	€ 30.000,00
<i>pannelli e materiali fonoassorbenti</i>	75.0	€ 15.500,00
TOTALE		€ 1.275.584,74

ANALISI PARTE USCITA

TITOLO I - SPESE CORRENTI

1.1 – FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1 – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Cap.1.0 – Indennità di Presidenza e di Direzione

È stata prevista per il 2024 la somma di € 80.000,00 proveniente dal funzionamento ordinario assegnato dal Ministero, comprensivo delle somme assegnate in ordine agli arretrati riconosciuti dal 2022, come meglio specificato nell'analisi delle entrate.

Cap. 2.0 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi

È stata prevista la somma di € 20.000,00 proveniente dal funzionamento ordinario assegnato dal Ministero, comprensivo delle somme assegnate in ordine agli arretrati riconosciuti dal 2022, come meglio specificato nell'analisi delle entrate.

Cap. 3.0 – Compensi, indennità missione e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori

È stata prevista la somma di € 18.000,00 proveniente dal funzionamento ordinario assegnato dal Ministero, comprensivo delle somme assegnate in ordine agli arretrati riconosciuti dal 2022, come meglio specificato nell'analisi delle entrate.



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

Cap. 4.0 – Spese Consulta Studenti

È stata prevista la somma di € 4.000,00 proveniente per intero da somme che si prevede di incassare nel corso dell'esercizio finanziario 2024 quali contributi studenti.

La somma sarà utilizzata per consentire un corretto funzionamento dell'organo rappresentativo degli studenti garantendo, tra l'altro, la partecipazione alle riunioni convocate della Consulta Nazionale.

UPB 1.1.2 – ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Cap. 5.0 – Compensi personale tempo determinato

La previsione di spesa per il 2024 è pari a € 10.000,00 proveniente dall'Avanzo di Amministrazione 2023.

Le somme saranno utilizzate per il pagamento degli emolumenti al personale supplente breve e saltuario che sarà necessario reperire nel corso dell'anno qualora si verificino assenze del personale in servizio superiori a trenta giorni.

Cap. 9.0 – Compensi e indennità di missione e rimborsi per esami

L'importo previsto per il 2024 è di € 5.000,00, proveniente dall'Avanzo di Amministrazione 2023. La somma è destinata a sostenere le spese derivanti dalla partecipazione ai diversi concorsi in atto svolti dall'istituzione capofila.

Cap. 10.0 – Indennità di missioni e rimborsi

Per il 2024 è iscritta la somma di € 3.215,27 proveniente dall'Avanzo di Amministrazione 2023. La somma si reputa sufficiente per le finalità precipue del capitolo dove vanno imputate le spese che gli organi istituzionali del Conservatorio effettuano per missioni al fine di perseguire gli obiettivi istituzionali e che spesso portano vari rappresentanti dell'istituzione a recarsi su tutto il territorio nazionale.

Cap. 11.0 - IRAP

L'importo complessivo previsto per l'anno 2024 ammonta a complessive € 15.000,00 provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023. La somma iscritta al capitolo trova la sua giustificazione nell'imposta regionale sulle attività produttive che dovrà essere versata alle casse erariali calcolata sugli importi da liquidare come



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

compensi ai vari organi dell'ente ed al personale del Conservatorio per la corresponsione del fondo per il miglioramento dell'offerta formativa oltre ai compensi al personale esterno con contratto di collaborazione coordinata e continuativa a cui si applica, a carico dell'Amministrazione, la suddetta imposta.

Cap. 12.0 – Formazione ed Aggiornamento

L'importo per il 2024 di € 15.000,00 proviene per intero dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione 2023. L'importo dovrà servire a consentire una prima, fondamentale formazione di base del personale, soprattutto amministrativo, per lo svolgimento di una adeguata attività gestionale.

Cap. 12.1 - Fondo ore didattica aggiuntiva (ore eccedenti)

La previsione per il 2024 del presente capitolo è di € 170.000,00, provenienti dal contributo regionale come deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Cap. 12.2 - Pianisti accompagnatori

La previsione per il 2024 del presente capitolo è di € 20.000,00, provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023. La spesa è destinata alla liquidazione del compenso spettante a n. 3 pianisti accompagnatori in attesa dell'ampliamento dell'organico in cui verranno ricompresi per il prossimo anno accademico.

Cap. 12.5 – Contratti di collaborazione

La previsione per il 2024 del presente capitolo ammonta ad € 100.000,00 proveniente dall'Avanzo di Amministrazione 2023. La somma è destinata alla remunerazione dei maestri con i quali il conservatorio ha stipulato contratti di collaborazione.

Cap. 13.0 – INPS (2/3) su collaborazioni. INPDAP 24,20 a carico dell'amministrazione

La previsione per il 2024 del presente capitolo è di € 30.000,00, provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023. La spesa riguarda le imposte previdenziali a carico del datore di lavoro applicate ai compensi liquidati ai prestatori di lavoro occasionale che abbiano superato, nell'anno in corso, la somma di e 5.000,00 come



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

remunerazione. $\frac{2}{3}$ del contributo inps resta a carico del conservatorio, $\frac{1}{3}$ verrà versato come sostituto d'imposta rientrante nel relativo capitolo delle partite di giro.

UPB 1.1.3 – USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Cap. 16.0 – Acquisti di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni

Per il 2024 è stata prevista la somma di € 10.000,00 corrispondente a somme che si prevede di accertare nel corso del prossimo esercizio finanziario quali contributi degli allievi. La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo che prevede la possibilità di acquisto libri e riviste che a vario titolo possono essere acquisiti e destinati tanto alla formazione e all'aggiornamento dei docenti o per incrementare l'offerta formativa verso gli allievi.

Cap. 17.0 – Materiale di consumo e noleggio materiale tecnico

Per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 10.000,00 corrispondente a somme che si prevede di accertare nel corso del prossimo esercizio finanziario quali contributi degli allievi. La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo per l'acquisto di materiale di varia natura e per finalità sia didattiche che di piccola manutenzione.

Cap. 17.1 – Spese di cancelleria

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 ammonta ad € 13.000,00, provenienti per la somma pari ad € 10.000,00 dall'Avanzo di Amministrazione 2023 e per la restante parte pari ad € 3.000,00 dalle a somme che si prevede di accertare nel corso del prossimo esercizio finanziario quali contributi degli allievi. Sul presente capitolo graveranno tutte le spese generali di cancelleria per gli uffici amministrativi e/o acquisti di registri delle presenze dei docenti.

Cap. 17.2 Spese per pulizia locali

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 ammonta ad € 10.000,00 corrispondente a somme che si prevede di accertare nel corso del prossimo esercizio finanziario quali contributi degli allievi. L'importo è stato



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

determinato considerando le spese relative all'acquisto del materiale di pulizia necessario per garantire la salubrità dei locali delle due sedi del conservatorio.

Cap. 18.0 – Uscite di Rappresentanza

Per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 1.000,00 corrispondente a somme che si prevede di accertare nel corso del prossimo esercizio finanziario quali contributi degli allievi. La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo che saranno affrontate nel rispetto del Regolamento delle Spese di Rappresentanza

Cap. 19.0 – Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.

Per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 5.000,00 provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023. La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo per la copertura delle spese sostenute da Commissioni e Comitati che sono riferiti in particolare all'attuazione del decreto del Ministro dell'Università e della Ricerca 29 21 marzo 2023, n. 180 recante criteri, modalità e requisiti di partecipazione a selezioni pubbliche per titoli ed esami per la costituzione di graduatorie d'istituto utili per l'attribuzione di incarichi a tempo indeterminato per il personale docente delle Istituzioni statali di alta formazione artistica, musicale e coreutica, di cui all'articolo 1 della legge 21 dicembre 1999, n. 508.

Cap. 21.0 – Uscite per Pubblicità

Per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 6.000,00 corrispondente a somme che si prevede di accertare nel corso del prossimo esercizio finanziario quali contributi degli allievi. La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo per le spese relative alle campagne di sensibilizzazione e di orientamento volto a rendere l'Istituzione maggiormente attrattiva non solo verso gli studenti italiani ma anche verso gli studenti di nazionalità straniera.

Cap. 22.0 – Uscite per servizi informatici

In detto capitolo per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 20.000,00 proveniente dall'Avanzo di Amministrazione 2023. In particolare deve essere ricordato che dal 2022 il Conservatorio, per garantire un



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

sempre maggior servizio agli studenti, ha adottato la nuova piattaforma Cineca "ESSE3", in uso alla maggioranza delle Università Italiane.

Recentemente è stato sottoposto all'attenzione del Consiglio di Amministrazione l'esigenza di confluire tutti i servizi amministrativi e didattici in un'unica *software house* in modo tale da garantire una più efficace ed efficiente gestione della complessiva e complessa attività dell'ente.

La somma è prevista per la copertura dell'attivazione una tantum e del canone mensile che dovrà essere versato.

Cap. 23.0 – Manutenzione giardino

In detto capitolo per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 3.000,00 proveniente dall'Avanzo di Amministrazione 2023. La somma è stata prevista per la copertura di un primo essenziale intervento straordinario, in considerazione dello stato di quasi abbandono in cui versano le aiuole, e di una necessaria manutenzione ordinaria con affidamento a ditta specializzata.

Cap. 25.0 – Manutenzione ordinaria e straordinaria di strumenti

In detto capitolo per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 10.000,00 corrispondente a somme che si prevede di accertare nel corso del prossimo esercizio finanziario quali contributi degli allievi. Le spese del predetto capitolo comprendono sia la riparazione che la manutenzione degli strumenti musicali in proprietà del conservatorio.

Cap. 26.0 – Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti

In detto capitolo per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 12.000,00 provenienti per € 7.000,00 dall'Avanzo di Amministrazione 2023 e per € 5.000,00 dal contributo regionale così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione. La somma è destinata a sostenere gli interventi di manutenzione e riparazione necessari per garantire un corretto andamento delle attività didattiche ed istituzionali.

Cap.27.0 – Uscite postali



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

In detto capitolo per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 500,00 provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023. La somma è prevista per coprire le spese derivanti dalla spedizione di fascicoli o documenti cartacei.

Cap. 29.0 – Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre e altre manifestazioni

In detto capitolo per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 9.000,00 provenienti per la somma di € 2.000,00 dall'Avanzo di Amministrazione 2023 e per la restante parte, pari ad € 7.000,00 dal contributo statale per il funzionamento ordinario 2024. La somma prevista copre anche le spese necessarie per la realizzazione di eventi che contribuiscono a diffondere una buona immagine del conservatorio.

Cap. 30.0 – Uscite per concorsi

In detto capitolo per l'anno 2024 è stata prevista la somma di € 25.000,00 derivanti per intero dal finanziamento statale. La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo per la copertura di spese relative alle procedure selettive deliberate dal Consiglio di Amministrazione con le quali sono stati avviati (alcuni conclusi, altri in corso di svolgimento) i bandi per la selezione del personale.

Cap. 31.0 – Canoni d'acqua

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 pari a € 1.617,80 provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023. Le spese sono relative ai canoni e al consumo d'acqua derivanti dal contratto di fornitura necessariamente stipulato con l'Azienda Municipalizzata e consorziata con altri Comuni che gestisce il servizio nel Comune di Ribera (AICA) ovvero, gli eventuali approvvigionamenti privati in considerazione della grave crisi idrica esistente e ciò al solo scopo di garantire la continuità dello svolgimento dell'attività didattica e amministrativa.

Cap.32.0 – Energia Elettrica

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 è pari a € 3.000,00 provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023. L'importo complessivo si ritiene sufficiente per le finalità del capitolo.



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

Cap. 33.0 - Combustibili per il riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 è pari a € 2.267,67 provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023.

L'importo complessivo si ritiene sufficiente per le finalità del capitolo.

Cap. 34.1 – Onorari e compensi per speciali incarichi (RSPP, DPO, MC ...)

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 è pari a € 20.000,00 provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023.

Le somme programmate in questo capitolo di spesa sono destinate alla copertura di incarichi specifici da conferire a esperti esterni per lo svolgimento di attività obbligatorie quali ad esempio il DPO (Data Protection Officer) in materia di privacy, il RSPP (Responsabile del Servizio per la Prevenzione e Protezione) in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro, il Medico Competente in materia di salute sul lavoro ed eventuali altre necessità che si manifesteranno. Sono ricompresi anche i compensi dovuti ai consulenti esterni in materia fiscale e del lavoro (dott. Garamella e dott. Mazzotta).

Inoltre, su questo capitolo gravano anche le spese previste per il conferimento degli incarichi di supporto giornalistico ed esperto Erasmus con i quali è stato stipulato un contratto a seguito di procedura comparativa per titoli.

Cap. 34.2 – GUARDIANIA E SERVIZI INTERINALI

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 è pari a € 35.000,00 provenienti dall'Avanzo di Amministrazione 2023 per una somma pari ad € 25.000,00 e dagli interessi bancari maturati sul conto corrente per una somma pari ad € 10.000,00. La somma prevista è necessaria al fine di garantire la copertura finanziaria delle spese assunte con contratto di lavoro interinale già sottoscritto dal conservatorio, in base al quale vengono assegnate all'ente due unità di assistente amministrativo fino all'assunzione a tempo determinato del relativo personale previsto in organico attraverso il concorso in svolgimento.

Cap. 35.0 – Trasporti e facchinaggio

L'importo iscritto per il 2024 pari a € 20.000,00 proviene dall'avanzo di amministrazione 2023 per un importo pari ad € 4.000,00 e la restante somma pari ad € 16.000,00 è coperta dal contributo regionale. Nel presente



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

capitolo si prevede di impegnare le somme per il trasporto degli artisti, delle attrezzature e degli strumenti musicali in occasione delle manifestazioni artistiche che vedranno il Conservatorio impegnato per tutto il 2024.

Cap. 36.0 – Premio di assicurazione

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 ammonta ad € 6.000,00, proveniente dalle somme che si ritiene di incassare dagli studenti quale contributo per la propria copertura assicurativa.

Cap. 36.2 - Assicurazione beni

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 ammonta ad € 5.000,00, proveniente all'avanzo di amministrazione 2023. La spesa è ritenuta necessaria al fine di stipulare un contratto che prevede la stipulazione di una polizza per l'assicurazione contro furto, danneggiamento (CASCO MONDO) degli strumenti musicali di proprietà del Conservatorio nonché il rinnovo della polizza richiesta dal Comune di Ribera, che tutela l'edificio concesso in uso all'istituzione.

Cap. 37.0 – Uscite per utenze telefoniche

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 è pari a € 1.000,00 provenienti dall'avanzo di amministrazione 2023. L'importo complessivo si ritiene sufficiente per le finalità del capitolo in considerazione del traffico telefonico e internet che si prevede per il funzionamento delle sedi del Conservatorio.

1.2 – INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Cap. 4.1 - Spese per Masterclass

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 è pari ad € 40.000,00 proveniente per intero dal finanziamento regionale. La dinamica di spesa del capitolo sarà influenzata dall'attività di programmazione del Consiglio Accademico.

Cap. 15.0 – Contratti di collaborazione orchestrali



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

Si è previsto uno stanziamento di € 50.000,00 proveniente per un importo pari ad € 30.000,00 dall'avanzo di amministrazione 2023 e la restante somma pari ad € 20.000,00 trova copertura nel finanziamento ministeriale previsto per il 2024.

Tale importo si prevede di far fronte agli oneri derivanti dall'attività artistica in programmazione per l'anno accademico 2023/2024 nel caso fosse necessario stipulare contratti di collaborazione per la produzione orchestrale.

Cap. 39.0 – ERASMUS 2022-1-IT02-KA131-HED-00005782

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 è pari ad € 15.984,00 provenienti dall'avanzo di amministrazione 2023. Il Progetto si propone di promuovere la mobilità degli studenti e del personale nell'ambito dell'istruzione superiore, facilitando lo scambio di conoscenze e competenze tra istituzioni educative europee. Durante il periodo di riferimento si propongono una serie di attività, tra cui: selezione dei partecipanti, preparazione pratica, svolgimento delle attività di mobilità, monitoraggio e valutazione.

Cap. 40.0 – Manifestazioni artistiche

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è pari ad € 50.000,00 proveniente per una somma pari ad € 10.000,00 dall'avanzo di amministrazione 2023 e per la parte restante pari ad € 40.000,00 corrispondente a somme che si prevede di accertare nel corso del prossimo esercizio finanziario quali contributi degli allievi. La dinamica di spesa del capitolo sarà influenzata dall'attività di programmazione del Consiglio Accademico.

Cap. 41.0 – Produzione Artistica

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 è pari ad € 60.000,00 proveniente per intero dal finanziamento regionale. La dinamica di spesa del capitolo sarà influenzata dall'attività di programmazione del Consiglio Accademico.

Cap. 42.0 – Borse di studio di collaborazione studenti

La somma prevista in bilancio per l'anno 2024 è pari a € 50.000,00 proveniente dal contributo degli studenti che si prevede di incassare nel 2024. L'importo viene al finanziamento di Borse di Studio per gli studenti



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

dedicati a particolari linee di intervento da definire in accordo con il Consiglio Accademico quali a titolo esemplificativo, Bando per per l'assegnazione nel corso dell'anno accademico 2023/2024 di un totale complessivo di 1.500h da distribuire su n.11 (Undici) borse di studio di collaborazione, della durata massima di 150 h ciascuno.

Le borse di collaborazione sono così suddivise:

- *N° 1 Borsa per i Progetti FREP e la Scuola di Strumenti a Percussione;*
- *N° 2 Borse per Accompagnatori al Pianoforte per le Scuole classiche;*
- *N° 1 Borsa per Accompagnatore al Pianoforte Jazz;*
- *N° 5 Borse per Assistenti alla Didattica e/o Produzione Artistica;*
- *N° 2 Borse per Ausilio agli studenti diversamente abili*

Cap. 42.1 – Borse di mobilità ERASMUS

L'importo iscritto in bilancio per il 2024 è pari ad € 10.000,00 proveniente per intero dall'avanzo di amministrazione 2024. La somma è destinata a finanziare i progetti Erasmus relativamente a quelle spese non coperte in attesa che venga riconosciuto anche per l'anno in corso il cofinanziamento da parte del MUR.

Cap. 76.0 – Ore di violoncello

La somma prevista in bilancio per l'anno 2024 è pari a € 300,00 proveniente dai trasferimenti di privati. Si tratta di corsi liberi che vengono istituiti su richiesta usufruire di lezioni ad ore, in questo caso, di violoncello.

Cap. 78.0 – Sicilia Jazz Festival

La somma prevista in bilancio per l'anno 2024 è pari a € 12.000,00 proveniente da altre entrate vincolate da parte della Regione Siciliana, come meglio specificato nella parte relativa alle entrate.

UPB 1.2.3 – ONERI FINANZIARI

Cap. 46.0 – Uscite e commissioni bancarie

Si ritiene sufficiente iscrivere la somma di € 5.000,00 per eventuali spese connesse al rapporto con l'Istituto Cassiere con il quale è stato stipulato un contratto di durata triennale in scadenza al 31/12/2025. Le somme,



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

derivanti dall'avanzo di amministrazione 2023, tengono conto dell'aggiornamento contrattuale che ha previsto un canone di € 2.000,00 oltre € 2,50 per ogni bonifico fino al 31 dicembre 2025.

UPB 1.2.4 – ONERI TRIBUTARI

Cap. 47.0 – Imposte, Tasse, restituzioni e rimborsi diversi

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è pari ad € 32.133,94 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2023 per € 19.000,00 e dalle somme introitate a titolo di rimborso da parte dell'Agenzia delle Entrate per € 13.133,94. La somma è prevista per la copertura di eventuali spese connesse al pagamento di imposte e tasse varie. Le somme sono destinate, altresì, ad eventuali restituzioni di somme e/o rimborsi riconosciuti.

UPB 1.2.5 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

Cap. 48.0 – Restituzione e Rimborsi diversi

La somma iscritta in bilancio per l'anno 2024 è di € 35.000,00 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2023. Le spese del presente capitolo sono riferibili sia al rimborso delle tasse agli allievi risultati vincitori e idonei non assegnatari delle borse di studio ERSU (Ente regionale per il Diritto allo Studio) che all'eventuale riversamento al medesimo ente della corrispondente tassa regionale incassata dall'accademia sulla base delle disposizioni legislative regionali vigenti.

UPB 1.2.6 – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Cap. 49 - Varie

La somma iscritta in bilancio per l'anno 2024 è di € 5.000,00 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2023. Le spese del presente capitolo sono riferibili a quelle non prevedibili e per le quali il Consiglio di Amministrazione ha reputato sufficiente destinare l'importo sopradescritto.

Cap. 50 - Fondo di riserva

La somma prevista di € 10.000,00 rientra nei limiti imposti dalla normativa vigente da destinare alle finalità del presente capitolo e proviene per intero dall'avanzo di amministrazione 2023. In particolare ai sensi dell'articolo 10 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità il fondo di riserva per le spese



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

impreviste nonché per le maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio non può essere superiore al tre per cento del totale delle uscite correnti. Su tale capitolo non possono essere emessi mandati di pagamento.

Cap. 77.0 - Bonus Docente (Carta del docente)

La somma iscritta in bilancio per l'anno 2024 è di € 500,00 proveniente da altre entrate e corrisponde alla somma versata in favore del conservatorio da parte di CONSAP - Servizi assicurativi dietro fattura n. C2351 del 17/01/2024 emessa nei confronti del MUR e avente come causale "pagamento buono".

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

2.1 INVESTIMENTI

UPB 2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Cap. 51.0 – Immobili (Edilizia AFAM)

La somma iscritta in bilancio per l'anno 2024 è di € 100.000,00 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2023 su fondi del Ministero dell'Università e della Ricerca. Si tratta della partecipazione del Conservatorio, in termini di cofinanziamento, al progetto di cui al Decreto Ministeriale n. 338 del 1 aprile 2022, con il quale sono state definite le modalità di attuazione degli interventi di edilizia delle Istituzioni di Alta formazione artistica, musicale e coreutica (AFAM).

Cap. 52.0 - Ricostruzione, Ripristini e Trasformazione Immobili (auditorium)

La somma iscritta in bilancio per l'anno 2024 è di € 600.000,00 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2023 su fondi del Ministero dell'Università e della Ricerca. Si tratta della partecipazione del Conservatorio, in termini di cofinanziamento, al progetto di cui al D.M. n. 338 del 1 aprile 2022 che prevede la realizzazione di un auditorium in luogo dell'attuale palestra di pertinenza dell'edificio della sede centrale.

UPB 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Cap. 26.1 - Manutenzione straordinaria locali e impianti



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è pari ad € 12.000,00 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2023. La somma è prevista per far fronte ai problemi di riparazione che riguardano sia la sede centrale che l'edificio di via Roma.

Cap. 55.0 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è pari ad € 40.969,53 provenienti dall'avanzo di amministrazione 2023 per un importo pari ad € 17.500,00 e dalle somme introitate a titolo di interessi bancari per un importo pari ad € 19.855,65 e da quelle introitate a titolo di rimborso da parte dell'Agenzia delle Entrate per un importo pari ad € 3.613,88. La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo

Cap. 55.1 - Acquisto strumentazione per nuovi dipartimenti jazz e ottoni per potenziamento informatico e nuove tecnologie musicali

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è pari ad € 27.500,00 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2023. Le spese destinate all'acquisto di strumenti musicali come già deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Cap. 56.0 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è pari ad € 10.000,00 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2023. La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo.

Cap. 57.0 – Acquisti di mobili e Macchine d'Ufficio

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è di € 14.556,00 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2023 per l'importo pari ad € 5.000,00 e dal finanziamento ordinario assegnato dal MUR per l'anno 2024 per il restante importo pari ad € 9.556,00. La somma prevista è destinata al rinnovo degli arredi e delle attrezzature ormai fatiscenti e obsolete in uso agli uffici amministrative e nelle aule della didattica.

Cap. 58.0 – Acquisti per Biblioteca



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è di € 500,00 proveniente per intero dall'avanzo di amministrazione 2023. La somma è destinata anche all'acquisto di attrezzature e mobilio, quali ad esempio adeguate scaffalature, per poter riporre i libri e le pubblicazioni in dotazione alla biblioteca del conservatorio, attualmente riposti in scatoloni di cartone.

Cap. 73.0 - Arredi per esterni

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è di € 30.000,00 proveniente per intero dall'avanzo di amministrazione 2023. La spesa è prevista per l'acquisto di un gazebo, già deliberato dal Consiglio di Amministrazione e di arredi necessari per poter sfruttare gli spazi esterni per le funzionalità tipiche dell'ente.

Cap. 75.0 - Pannelli e materiali fonoassorbenti

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è di € 15.500,00 proveniente per intero dall'avanzo di amministrazione 2023. La spesa è prevista per l'acquisto di pannelli fonoassorbenti da installare nella sede secondaria di via Roma (spesa già approvata dal CDA) e di altri materiali necessari per garantire una sempre maggiore performance acustica consentendo una proficua attività didattica.

UPB 2.2.3 – ESTINZIONE DEBITI DIVERSI

Cap. 63.0 - Estinzioni di debiti diversi

L'importo iscritto in bilancio per l'anno 2024 è di € 10.000,00 proveniente per intero dall'avanzo di amministrazione 2023. La somma è stata prevista per far fronte, nel corso dell'esercizio finanziario, al pagamento dei debiti assunti negli esercizi precedenti ma che non sono stati iscritti in bilancio in quanto risulta mancante la relativa decisione a contrarre ovvero la determina affidativa o l'ordine di acquisto ovvero sia stata seguita una procedura diversa da quella prevista nel codice dei contratti pubblici. In questi casi, bisogna necessariamente tenere conto dell'arricchimento ricevuto dall'ente a seguito del servizio effettivamente svolto e dunque pagare quanto dovuto al fine di evitare ulteriori danni erariali, facendo salva eventuale azione di rivalsa nei confronti degli eventuali responsabili.

TITOLO 3 - USCITE per partite di giro



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

3.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Cap. 65.0 - Ritenute erariali e split payment (Cap. E. 27)

Si ritiene di poter iscrivere la somma di € 50.000,00 per spese connesse al pagamento di imposte erariali (IRPEF) e IVA Imposta sul Valore Aggiunto a seguito dell'applicazione dell'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (scissione dei pagamenti).

Cap. 66.0 - Ritenute previdenziali e assistenziali (Cap. E. 29)

Si ritiene di poter iscrivere la somma di € 50.000,00 per spese connesse al pagamento delle ritenute previdenziali e assistenziali (INPDAP) e tasse varie.

Cap. 67.0 - Ritenute diverse (Cap. E. 29)

Si ritiene di poter iscrivere la somma di € 50.000,00 per spese connesse al pagamento delle ritenute diverse.

Cap. 69.0 - Anticipazioni Fondo minute spese (Cap. E. 32)

È prevista la somma complessiva di € 1.500,00 sui capitoli relativi alle partite di giro le cui singole previsioni pareggiano con quelle dei corrispondenti capitoli dell'entrata.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il documento finanziario che si propone è stato predisposto in aderenza a quanto definito dal Consiglio Accademico e dal Consiglio di Amministrazione per lo svolgimento dell'attività istituzionale del Conservatorio. Ai sensi dell'art.6, comma 3, del Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio il bilancio di previsione annuale una volta approvato ha carattere autorizzativo, costituendo limite agli impegni disposti da parte del Direttore Amministrativo.

Ribera, 25/06/2024

Il Presidente



Ministero
dell'Università
e della Ricerca



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI



MiUR - AFAM
Alta Formazione
Artistica Musicale
e Coreutica

ARTURO TOSCANINI

dott. Giuseppe Tortorici

Visto:

Il Direttore Amministrativo

dott.ssa Lucia Padovano