



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 del Conservatorio "Antonio Scontrino" è stato impostato secondo il dettato di cui alla legge 27 dicembre 2019 n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" e in assenza di specifiche indicazioni da parte del M.I.U.R..

Anche per il 2020 si adotterà ogni misura possibile per la razionalizzazione delle spese tenendo conto delle prescrizioni della legge di bilancio, limitate a quelle obbligatorie ed inderogabili, compatibilmente con i compiti istituzionali perseguiti dal Conservatorio sia amministrativi che didattici-funzionali finalizzati alla realizzazione di molteplici attività didattiche e le correlate attività di ricerca e di produzione.

In tale ottica, con una corretta allocazione delle risorse disponibili si continuerà nella concreta gestione delle spese, ad adottare procedure comparative improntate a criteri di evidenza pubblica, ivi incluse quelle relative agli strumenti di acquisto messi a disposizione dalla Consip s.p.a..

Secondo quanto previsto dall'art. 5 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio, la programmazione dell'offerta formativa, dell'attività di ricerca e produzione artistica, degli acquisti di attrezzature didattiche e di ogni altra iniziativa o progetto idoneo al conseguimento dei fini istituzionali è stata oggetto di apposita delibera del Consiglio accademico (delibera n. 1 del verbale n. 1 del 21 novembre 2019).

Come gli altri anni, anche questo anno il Consiglio accademico ha attuato per le attività di produzione e di ricerca e per la didattica aggiuntiva, ogni possibile misura di razionalizzazione al fine di consentire il risparmio della spesa.

Con particolare riferimento alle docenze aggiuntive, sia interne che esterne, la Relazione ha evidenziato le principali esigenze, alla luce delle nuove ammissioni degli Studenti per l'a.a. 2019/2020.

Il Presidente del Conservatorio dott. Vincenzo Fugaldi è stato nominato con D.M. 29/03/2019 per la durata di un triennio dalla data del provvedimento di nomina.

Il Direttore del Conservatorio di Musica di Trapani è il M^o Walter Calogero Roccaro, docente di pianoforte, è stato nominato con D.M. n. 571 del 03/08/2017 per il triennio accademico 2017/2020.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione è stato ricostituito con D.M. n. 861 del 17/12/2018.

Sono membri del Consiglio di amministrazione, il Direttore, il Prof. Leonardo Pianelli - Rapp. Docenti, Daniele Marchese - Rappresentante Studenti, Dott. Salvatore Girgenti - Esperto M.I.U.R.

Il Direttore Amministrativo del Conservatorio è la Dott.ssa Sabrina Silvia Cavaleri.

La dotazione organica del personale docente prevede nel 2019/2020 il funzionamento dei corsi e delle discipline così come di seguito indicate:

a) Corsi d'indirizzo: Vecchio ordinamento, Pre-accademico, Triennio sperimentale, Triennio ordinamentale, Biennio sperimentale e Biennio ordinamentale;

b) Discipline: n.4 Docenti di Seconda Fascia Accompagnamento pianistico per le classi di Canto, n. 2 Docenti di Prima fascia di Teoria dell'armonia e analisi, n.1 Docenti di Prima Fascia di Composizione, n. 1 Docente di Prima Fascia di Arpa, n.1 Docente di Prima Fascia di Teoria e tecnica dell'interpretazione scenica, n.1 Docente di Prima Fascia di Bibliografia e biblioteconomia musicale, n. 3 Docenti di Prima Fascia di Canto, n. 3 Docenti di Prima Fascia di Chitarra, n. 3 Docenti di Prima fascia di Clarinetto, n.1 Docente di Prima Fascia di Clavicembalo, n.1 Docente di Prima Fascia di Corno, n.1 Docente di Prima Fascia di Esercitazioni corali, n.1 Docente di Prima Fascia di Esercitazioni orchestrali, n.1 Docente di Prima Fascia di Fagotto, n.2 Docenti di Prima



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

Fascia di Flauto, n.1 Docente di Prima Fascia di Poesia per musica e drammaturgia musicale, n.1 Docente di Prima Fascia di Lettura della partitura, n.1 Docente di Prima Fascia di Musica d'insieme per strumenti ad arco, n.1 Docente di Prima Fascia di Musica d'insieme per strumenti a fiato, n.1 Docente di Prima Fascia di Oboe, n.1 Docente di Prima Fascia di Organo, n.1 Docente di Prima Fascia di Pratica organistica e canto gregoriano, n.10 Docenti di Prima Fascia di Pianoforte, n.4 Docenti di Prima Fascia di Pratica e lettura pianistica, n.1 Docente di Prima Fascia di Musicologia Sistemática, n.7 Docenti di Prima Fascia di Teoria, ritmica e percezione musicale, n.2 Docenti di Prima Fascia di Tromba, n.1 Docente di Prima Fascia di Trombone, n.1 Docente di Prima Fascia di Viola, n.6 Docenti di Prima Fascia di Violino, n.2 Docenti di Prima Fascia di Violoncello, n.3 Docenti di Prima Fascia di Sassofono, n.2 Docenti di Prima Fascia di Strumenti a Percussione, n.1 Docente di Prima Fascia di Basso tuba, n.1 Docente di Prima Fascia di Elementi di composizione per Didattica della Musica, n.1 Docenti di Prima Fascia di Orchestrazione e concertazione Jazz, n.1 Docente di Prima Fascia di Chitarra Jazz, n.1 Docente di Prima Fascia di Pianoforte Jazz, n.1 Docente di Prima Fascia di Canto Jazz, n.1 Docente di Prima Fascia di Liuto, n.1 Docente di Prima Fascia di Composizione musicale elettroacustica, n. 1 Docente di prima fascia di Musica d'insieme e pop rock e n. 1 Docente di prima fascia di Canto Pop.

c) Materie di base e caratterizzanti: n.389 per i corsi del Triennio sperimentale ed ordinamentale e n. 83 per i corsi del Biennio sperimentale;

d) Materie affini o integrative: n.80 per i corsi del Triennio sperimentale ed ordinamentale e n. 37 per i corsi del Biennio sperimentale;

Occorre sottolineare che le Materie fondamentali per i corsi di primo livello (Triennio) con D.M. n.197 del 22/09/2012 sono riordinati come segue: Arpa, Batteria e percussioni Jazz, Basso elettrico, Basso tuba, Canto, Canto Jazz, Chitarra, Chitarra Jazz, Clarinetto, Clarinetto jazz (D.M. n.1704 del 31.08.2016), Clavicembalo, Composizione, Composizione jazz (D.M. n.1704 del 31.08.2016), Contrabbasso, Contrabbasso Jazz, Corno, Didattica, Eufonio (D.M. n.1704 del 31.08.2016), Fagotto, Flauto, Liuto, Musica elettronica, Oboe, Organo, Pianoforte, Pianoforte Jazz, Popular Music (D.M. n.1704 del 31.08.2016), Saxofono, Saxofono jazz (D.M. n.2039 del 30.09.2016), Strumenti a percussione, Tecniche del suono (D.M. n.1704 del 31.08.2016), Tromba, Tromba jazz (D.M. n.1704 del 31.08.2016), Trombone, Trombone jazz (D.M. n.1704 del 31.08.2016), Viola, Violino e Violoncello; per i corsi di II livello (Biennio) con D.M. n. 2133 del 08/08/2018 sono riordinati come segue: Arpa, Basso Elettrico, Basso Tuba, Batteria e percussioni Jazz, Canto, Canto Jazz, Chitarra, Chitarra Jazz, Clarinetto, Clarinetto Jazz, Clavicembalo e tastiere storiche, Composizione, Contrabbasso, Contrabbasso Jazz, Corno, Fagotto, Flauto, Liuto, Musica Elettronica, Oboe, Organo, Pianoforte indirizzi: Interpretativo – Accompagnatore e collaboratore al pianoforte, Pianoforte Jazz, Saxofono, Saxofono Jazz, Strumenti a percussione, Tromba, Tromba Jazz, Trombone, Trombone Jazz, Viola, Violino, Violino Jazz, Violoncello e Composizione Jazz; con D.M. n. 81 del 18/01/2019 sono autorizzati: Didattica della Musica indirizzi: Didattica della Musica e Didattica dello strumento musicale, Popular Music indirizzi: Basso elettrico pop/rock, batteria e percussioni pop/rock, canto pop/rock, chitarra pop/rock e pianoforte e tastiere pop/rock.

CORSI ACCADEMICI

Con l'avvio dell'anno accademico 2016/2017 sono entrati in vigore i nuovi ordinamenti didattici attuativi della Legge di riforma del settore dell'Alta formazione Artistica e Musicale.

Infatti, in attuazione del D.P.R. 212/2005, il Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca ha approvato il Regolamento Didattico Generale con D.D.G. n. 268 del 16/12/2010. Il Consiglio Accademico ha approvato con verbale n. 51 del 17/05/2012 il Regolamento dei corsi pre accademici e relativi curricula in attuazione delle disposizioni della Legge 21 dicembre 1999 n. 508



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

e dei successivi D.P.R. nn. 132/2003, 212/2005, D.L.180/2008 e D.M. 154/2009; il Consiglio di Amministrazione in riferimento alla circolare MIUR 5015 del 16/04/2018 ha approvato con verbale n. 38 del 14/05/2018 delibera n. 78 le nuove cattedre di Canto Pop, Chitarra, Chitarra Jazz e Strumenti a percussione.

L'attivazione dei nuovi percorsi coesiste con la sperimentazione didattica avviata a seguito dell'emanazione dei DD.MM. 19/12/2003, prot. 3490/Segr/AFAM/, e 10/03/2004 prot.3661/Segr/AFAM che hanno previsto rispettivamente l'attivazione in via sperimentale dei Corsi Accademici per il conseguimento del Diploma di I e II Livello, naturalmente fino all'esaurimento dei medesimi percorsi sperimentali.

Grazie al nuovo processo di trasformazione le iscrizioni nell'anno accademico 2019/2020, presumibilmente risulteranno:

VECCHIO ORDINAMENTO

Corso	Iscritti vecchio ordinamento
Chitarra	2
Clarinetto	1
Liuto	1
Pianoforte	7
Sassofono	4
Strumenti a percussione	2
Tromba	1
Viola	1
Violino	5
TOTALE	24

PRE-ACCADEMICI

Corso	Iscritti pre-acc.	Richieste ammissioni
Arpa	4	1
Basso tuba	2	0
Canto	6	3
Chitarra	23	13
Clarinetto	20	8



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca

CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO

“Antonio Scontrino”- Trapani

Composizione	3	2
Corno	4	1
Fagotto	1	0
Flauto	12	16
Jazz	13	5
Liuto	1	0
Musica e nuove tecnologie	1	1
Oboe	5	0
Organo	1	1
Pianoforte	66	19
Popular Music	9	7
Sassofono	12	11
Strumenti a percussione	6	6
Tromba	10	5
Trombone	1	0
Viola	3	0
Violino	28	16
Violoncello	8	4
TOTALE	239	119

TRIENNIO ORDINAMENTALE

Corso	Iscritti triennio ordinamentale	Richieste ammissioni
Arpa	1	0
Basso elettrico	3	2
Basso tuba	2	1
Batteria e percussioni	4	2



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca

CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO

“Antonio Scontrino”- Trapani

jazz		
Canto	18	6
Canto jazz	11	7
Chitarra	10	1
Chitarra jazz	11	7
Clarinetto	9	0
Clavicembalo	2	0
Composizione	3	2
Corno	3	0
Didattica della musica	18	3
Fagotto	3	0
Flauto	9	0
Liuto	0	0
Musica elettronica	7	5
Oboe	2	1
Organo	6	1
Pianoforte	19	0
Pianoforte jazz	2	0
Popular Music	22	12
Sassofono	6	0
Sassofono Jazz	6	0
Strumenti a percussione	4	2
Tromba	5	1
Trombone	3	0
Viola	0	0
Violino	8	0



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca

CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO

“Antonio Scontrino”- Trapani

Violoncello	1	1
TOTALE	198	54

BIENNIO SPERIMENTALE

Corso	Iscritti biennio sperimentale
Canto	3
Chitarra	1
Clarinetto	1
Clavicembalo	1
Corno	1
Jazz	4
Musica elettronica	1
Pianoforte	2
Sassofono	3
Strumenti a percussione	1
Violino	2
TOTALE	20

BIENNIO ORDINAMENTALE

Corso	Iscritti biennio ordinamentale	Richieste ammissioni
Basso elettrico	2	1
Batteria e Percussioni Jazz	4	1
Canto	6	2
Canto Jazz	3	0
Chitarra	3	0
Chitarra Jazz	7	3



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca

CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO

“Antonio Scontrino”- Trapani

Clarinetto	1	0
Clavicembalo	1	0
Composizione	3	0
Fagotto	2	1
Flauto	2	0
Liuto	1	0
Musica elettronica	2	0
Organo	1	0
Pianoforte	1	0
Pianoforte (indirizzo Accompagnatore al pf)	1	1
Pianoforte Jazz	3	1
Sassofono	3	1
Strumenti a percussione	3	1
Tromba	3	0
Trombone	1	0
Violino	4	2
Violino Jazz	0	1
Violoncello	1	0
TOTALE	58	15

CORSO CORO VOCI BIANCHE

Corso	Iscritti
Coro voci bianche	23



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio preventivo del Conservatorio di Musica di Trapani per l'esercizio finanziario 2020 è predisposto tenendo conto degli obiettivi programmatici fissati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 1 del 20.1.2020.

Tuttavia a seguito dei vincoli e delle limitazioni emersi successivamente alla approvazione della suddetta delibera si sono rideterminate le previsioni in essa indicate.

Tenendo conto delle finalità istituzionali, l'impostazione del Bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2020, individua le fonti di finanziamento sussistenti per la realizzazione degli obiettivi e gli impegni che devono essere assunti affinché tali finalità possano essere raggiunte.

Nella predisposizione del bilancio si conferma l'innovazione dell'anno precedente relativa alla circostanza che vengono individuate in entrata i tributi all'Ente regionale per il diritto allo studio (d'ora in poi Ersu) versati dagli studenti all'atto dell'iscrizione sul conto corrente intestato al Conservatorio così come previsto dall'art. 27 L.R: 20/2002. Infatti, a partire dall'a.a. 2018/19 l'attività di riscossione della tassa per il diritto allo studio corrisposta in un'unica soluzione all'atto della iscrizione dagli studenti iscritti al triennio e al biennio è stata delegata al Conservatorio (v. nota prot. n. 7833 del 9 agosto 2018). Il Conservatorio, infine riverserà a favore dell'Ersu di competenza i tributi riscossi.

Inoltre nel bilancio del 2020 è stata inserita in uscita la voce "buoni pasto" così come disciplinato dall'art. 28 del contratto d'istituto a.a. 2018/2019 e approvato nella relazione dei revisori dei conti (prot. n. 11981 del 20/11/19).

In ogni caso l'erogazione dei buoni pasto avrà decorrenza successiva alla emanazione di un apposito regolamento approvato dal Consiglio Accademico e dal Consiglio di Amministrazione.

Inoltre, il Bilancio 2020 è stato predisposto in considerazione dei margini di incertezza che caratterizzano la situazione economica generale ed in assenza di specifiche disposizioni ministeriali innalzando il grado di prudenza delle previsioni ed effettuando un'attenta valutazione nella formulazione delle previsioni, con riguardo sia alle entrate sia alle uscite, cercando di adottare un' oculata politica di bilancio, finalizzata al contenimento delle spese correnti.

Anche per il 2020 si adotterà ogni misura possibile per la razionalizzazione delle spese, limitate a quelle obbligatorie ed inderogabili. Quanto sopra, compatibilmente con i compiti istituzionali perseguiti dal Conservatorio – sia amministrativi che didattici – funzionali alla realizzazione delle molteplici attività didattiche e delle correlate attività di ricerca e produzione. In tale ottica, unitamente ad un corretta allocazione delle risorse disponibili continuerà la concreta gestione della spesa adottando procedure comparative, ivi incluse quelle relative agli acquisti messi a disposizione dalla Consip s.p.a..

Secondo quanto previsto dall'art. 5 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio, la programmazione dell'offerta formativa, dell'attività di ricerca e produzione artistica, degli acquisti di attrezzature didattiche e di ogni altra iniziativa o progetto idoneo al conseguimento dei fini Istituzionali, è stato oggetto di apposita relazione del Direttore, formalizzata con nota prot. n. 2226 del 1.3.2019. Tale relazione – descrittiva del piano di indirizzo, della programmazione e delle linee di sviluppo delle attività didattiche, di ricerca e produzione - è stata approvato dal Consiglio accademico con delibera n. 34 del 27 febbraio 2019 e dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 2 dell' 8/4/2019.

Sulla base di queste premesse e applicando criteri di massima prudenza previsionale, si prevedono complessivamente le seguenti necessità:

Attività di didattica aggiuntiva: n. 2301 Ore

Incarichi di insegnamento: n. 1597 ore



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

Sul piano della imputazione delle diverse spese, si rinvia a quanto evidenziato nei diversi capitoli di Uscita. In particolare secondo quanto stabilito dall'art. 5 del C.C.N.I. A.F.A.M. del 12.7.2011, le ore di didattica aggiuntiva comunque svolte per il funzionamento dei corsi Istituzionali previsti dai regolamenti didattica non possono essere a carico del Fondo di Istituto e sono finanziate con i fondi di bilancio appositamente stanziati dal Consiglio di amministrazione.

A tal fine, in data 9.4.2013, il Consiglio di amministrazione con un proprio regolamento ha deliberato le modalità e le procedure per l'attribuzione di ore di didattica aggiuntiva.

Il Bilancio di Previsione prevede 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 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 sono assunti dal Direttore amministrativo.

Il Bilancio di previsione 2020 si inserisce in un percorso di innovazione degli assetti organizzativi dell'Istituzione e in un contesto, come sopra specificato, di significative e ormai strutturali ristrettezze finanziarie. Gli organi dell'Istituto, nel rispetto delle esigenze suddette intendono voler ispirare la propria azione a criteri volti principalmente al contenimento delle spese valutando attentamente la possibilità di procedere ad un'oculata riduzione degli stanziamenti complessivi.

L'incertezza legata ai finanziamenti statali richiede ancora maggiore attenzione nella gestione e allocazione delle risorse disponibili, da operarsi secondo criteri finalizzati principalmente alle limitazioni/riduzioni delle spese, valutando attentamente, nel contempo, la possibilità di procedere ad una scrupolosa diminuzione delle somme stanziati complessive per spese diverse da quelle obbligatorie ed inderogabili.

Nel corso dell'anno, operando scelte coerenti con la strategia di sostenibilità e sviluppo mirato dell'Istituzione, gli organi di governo dovranno procedere costantemente ad un attento esame delle priorità di bilancio.

Tanto premesso, per la redazione del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020, si è tenuto conto delle linee programmatiche fissate dal CdA con delibera n. 2/2020 del 20 gennaio 2020 che vista l'esiguità delle entrate ha distribuito le stesse sui capitoli in uscita seguendo le necessità e le priorità.

Il Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020, si presenta corredato dai seguenti documenti:

- Previsioni di entrata e di uscita per l'esercizio finanziario 2020;
- Quadro riassuntivo per titoli e categorie;
- Situazione finanziaria dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019;
- Tabella dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Infine, occorre evidenziare che il Bilancio di Previsione 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;
- 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 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione si assicura la pubblicazione all'albo dell'Istituto onde garantire all'utenza e agli organi la partecipazione e la più ampia conoscenza.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

Prima di procedere ad un esame particolareggiato dei singoli capitoli delle entrate e delle uscite si ritiene opportuno chiarire la composizione dell'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2019, che si prevede di utilizzare interamente nel corso del 2020 e la diversa provenienza dei finanziamenti ripartiti in Bilancio.

L'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2019 che si propone di utilizzare risulta di € 568.849,66. Il suddetto importo è composto come segue:

economie vincolate: € 97.723,70

economie disponibili: € 471.125,96

Indicazioni riguardanti le modalità attuative delle disposizioni di cui all'art.1 commi da n. 590 a n. 600 della legge 27 dicembre 2019 n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022"

La previsione di cui all'art 1 co. 591 della legge 27 dicembre 2019 n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" secondo cui a decorrere dall'anno 2020 i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati è stata disapplicata in quanto il successivo comma 593 prevede, fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo alle entrate accertate nell'esercizio 2018. In questo caso l'aumento delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizione dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi.

Pertanto il Bilancio di previsione è stato impostato nella parte relativa alla acquisizione dei beni e servizi aumentando il limite del valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 che, come risultante dai relativi rendiconti, corrisponde a € 119.763,45

Fermo restando il principio dell'equilibrio, compatibilmente con la disponibilità, la previsione di bilancio 2020 è stata impostata superando il limite di spese per l'acquisto di beni e servizi di cui all'art 1 co. 591 della legge 27 dicembre 2019 n. 160, in presenza del presupposto di un corrispondente aumento delle entrate accertate in ciascun esercizio (2016 pari a € 590.827,52, 2017 pari a € 623.412,84, 2018 pari a € 588.022,59) rispetto al valore relativo alle entrate accertate nell'esercizio 2018. Considerato che la media delle entrate correnti negli anni 2016, 2017, 2018 è di € 600.754,32, la differenza fra la media e gli accertamenti 2018 è di € 12.731,73. Quest'ultimo importo corrisponde all'incremento che può essere utilizzato per incrementare le uscite dei beni e servizi dell'anno 2020 rispetto al valore di € 119.763,45 derivante dalla media degli acquisti per beni e servizi negli esercizi finanziari 2016/2017/2018.

L'aumento delle entrate che è stato utilizzato per incrementare le spese per beni e servizi, sarà utilizzato entro il termine successivo a quello di accertamento.

Le risorse destinate in spese in conto capitale e le spese finalizzate e vincolate da norme di legge sono state escluse dalla quantificazione delle entrate destinate al superamento del limite previsto dall'art. 1 co. 591 della legge 27 dicembre 2019 n. 160 (v. analisi parte uscite dal cap. 101 al cap. 128).



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

ANALISI PARTE ENTRATA

Dal punto di vista della copertura finanziaria le principali fonti di finanziamento saranno rappresentate dalle seguenti voci:

- reimpiego integrale del Fondo avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per un totale di € 568.849,66 di cui € 97.723,70 vincolati;
- contributi versati dagli studenti: € 160.000,00;
- contributo ministeriale indistinto: € 80.000,00;
- contributo dell'Istituto Tesoriere: € 1.100,00
- contributo del gestore bar: € 8.600,64;
- Tasse per il diritto allo studio con vincolo di versamento in favore dell'Ersu: € 65.000,00;

ENTRATE

TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI

1.1. ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

Cap.1 – Contributi scolastici allievi (Funzionamento): € 160.000,00

La previsione per l'anno 2020, pari a € 160.000,00, aumentata rispetto a quella degli anni precedenti, è stata effettuata in relazione alle maggiori entrate registrate negli esercizi 2016, 2017, 2018 e 2019. Tale somma deriva dal contributo versato dagli allievi iscritti al Vecchio ordinamento, al corso preaccademico, al triennio sperimentale e ordinamentale, al biennio sperimentale, ai CFA 24.

Nella previsione si includono anche i contributi versati da coloro che sosterranno gli esami come privatisti, nonché gli Studenti Esterni partecipanti a Corsi Liberi, a Laboratori, Masterclass e Seminari, organizzati dal Conservatorio.

La previsione tiene conto dell'esenzione al versamento dei contributi per reddito che verrà dimostrato dagli studenti con attestazione dell'Isee.

Le somme introitate serviranno prevalentemente a far fronte alle spese di degli incarichi di insegnamento disciplinati dall'art. 284 della legge di bilancio 2020 oltre alle spese di funzionamento come la manutenzione ordinaria strumenti e l'acquisto di stampati e cancelleria. Verranno inoltre utilizzate per le uscite per prestazioni istituzionali ed acquisti in c/capitale.

Cap.2 – Tassa regionale Diritto allo studio € 65.000,00

Su tale capitolo confluiscono le tasse Ersu che gli studenti versano al momento della iscrizione sul conto corrente postale intestato al Conservatorio ai sensi dell'art. 26 della legge regionale 20/2002. Tali tributi sono raccolti dal Conservatorio per conto dell'Ersu e vengono versati nelle Casse dell'Ente regionale in due soluzioni.

Infatti la tassa regionale per il diritto allo studio universitario costituisce entrata propria dell'Ersu e il relativo gettito è interamente devoluto alla erogazione di borse di studio e agli interventi in favore



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

degli studenti disabili. Tutti gli studenti che intendono iscriversi presso gli Istituti universitari, sono tenuti a pagare la tassa regionale per il diritto allo studio universitario per ciascun anno accademico di immatricolazione o di iscrizione ai corsi di studio (per corsi di studio si intendono nei Conservatori i corsi di laurea di primo e secondo livello).

Ai sensi dell'art. 27 della citata L.R. le funzioni relative alla riscossione della tassa per il diritto allo studio, che deve essere corrisposta in un'unica soluzione all'atto dell'iscrizione (le immatricolazione e le iscrizioni ai corsi sono accettate previa verifica dell'avvenuto versamento della tassa regionale nella misura dovuta) sono delegate alle istituzioni universitarie.

Detta procedura è volta a garantire l'assolvimento dell'obbligo tributario da parte degli studenti.

Le Istituzioni, infine, riverseranno a favore dell'Ersu di competenza i relativi importi relazionando compiutamente oltre che all'Ersu, anche all'Assessorato Regionale della Pubblica Istruzione che esercita la vigilanza in ordine alla corrispondenza tra il numero degli studenti immatricolati ed iscritti e l'importo delle tasse incassate e riversate.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1. - TRASFERIMENTI DALLO STATO

In assenza di indicazioni ministeriali, nello stanziamento previsionale delle poste di bilancio è stato adottato il criterio prudenziale della previsione formulata su importi già noti o adeguatamente stimati sulla base della normativa vigente e dei dati disponibili al momento della redazione del bilancio.

Cap. 101 – Contributo ordinario di funzionamento amministrativo-didattico: € 80.000,00

Viene appostata la stessa previsione dell'esercizio precedente pari ad € 80.000,00 mantenendo il criterio prudenziale e cautelativo della previsione elaborata su importi già noti dei dati disponibili al momento della redazione del bilancio.

Cap. 108 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94) € 0,00

Per quanto riguarda la previsione di competenza e di cassa per l'anno 2020 non si è tenuto conto dell'economia vincolata dell'esercizio precedente, pari ad € 9.738,63, derivante da somme iscritte in bilancio in anni precedenti mai impegnate poiché prive del corrispondente stanziamento ministeriale. Pertanto, per il pagamento dei contratti di collaborazione stipulati per l'a.a. 2019/2020 dal nostro Conservatorio, ai sensi dell'articolo 273 del decreto legislativo 297/1994, considerata l'esiguità delle fonti di finanziamento, non si iscrive alcuna cifra.

Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione del capitolo in questione, allorchè si procederà all'accertamento dell'assegnazione del fabbisogno (non ancora richiesto dal Miur) per il pagamento dei contratti di collaborazione stipulati per l'a.a. 2019/2020.

Cap. 109 – Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa € 0,00

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009 (cd. Cedolino Unico), a decorrere dal 2011 il pagamento delle competenze accessorie, spettanti al personale delle Istituzioni AFAM, è disposto congiuntamente alle competenze fisse mediante ordini collettivi di pagamento emessi dal Service Personale Tesoro (SPT).

Pertanto, il pagamento delle competenze accessorie dovute al personale non è più a carico delle singole Istituzioni ma viene effettuato dal Service Personale Tesoro tramite la procedura del Cedolino Unico.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

Ne consegue che, anche nel Bilancio di Previsione 2020 come in quelli degli scorsi esercizi finanziari non viene iscritto, né in entrata né in uscita, il finanziamento ministeriale.

Cap.114 – Miur cofinanziamento Programmi di Mobilità Erasmus € 0,00

Nessuna somma è iscritta, in assenza di trasmissione di nota avente ad oggetto **cofinanziamento Programmi di Mobilità Erasmus** ai sensi della L. 183/1987.

Eventuale assegnazione può essere utilizzata per l'integrazione delle borse di studio degli studenti in mobilità in uscita, o per l'elaborazione di un nuovo progetto ovvero per l'acquisto di materiale di cancelleria, privilegiando sempre e soprattutto la mobilità studentesca sia in entrata che in uscita.

1.2.2 – TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

Cap. 151 - Funzionamento amministrativo-didattico € 0,00

Nessuna somma è iscritta, in assenza di trasmissione di apposita nota di assegnazione per l'a.f. 2020. A tal proposito si evidenzia che il contributo della Regione Siciliana assegnato nel corso dell'a.f. 2019 per € 17.886,93 ed accertato con reversale n. 119 del 21/11/2019 è stato interamente riportato quale avanzo disponibile, sul Cap. 63 uscite (attività didattica aggiuntiva docenti) e pertanto destinato interamente al funzionamento amministrativo-didattico per come imposto dall'Amministrazione Regionale stessa con nota prot. 38272 del 05/04/2019 ed assunta al protocollo del Conservatorio al n. 3222/D1 in data 08/04/2019.

1.2.3 – TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

Cap. 201 – Funzionamento amministrativo-didattico € 0,00

Nessuna previsione viene effettuata per questo capitolo, considerato che la Provincia di Trapani, ha dichiarato di non contribuire più ad alcuna spesa per il funzionamento del Conservatorio.

1.2.6 – TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Cap. 357 – Fondi OS Consortium Erasmus Plus Sued Nord € 800,00

La convenzione con l'Associazione Culturale Donne per Roma prevede la concessione di un il contributo fisso di € 100,00 per ogni mobilità effettuata e conclusasi regolarmente nei termini previsti dalle disposizioni Erasmus Plus, quale rimborso delle attività a carattere amministrativo (l'organizzazione delle mobilità - OS). Quest'anno (prot. 1031 del 24 gennaio 2020) si prevede di incassare € 800,00, di cui € 600 per n. 6 mobilità per formazione/training (STT) e € 200,00 per mobilità studio (SMS).

1.3.1 – ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI.

Cap. 403 – Contributo annuo Gestore posto di ristoro € 8.600,64

Il Contributo del gestore del punto di ristoro è di € 8.600,64. Le somme introitate serviranno per intero a far fronte alle uscite per i buoni pasto.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

1.3.2 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Cap. 451 – Interessi attivi su conto corrente: € 4.180,39

Gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario al 31/12/2019 come da provvisorio n.1 dell'08/01/2020 emesso dall'istituto Tesoriere, ammontano ad € 4.180,39.

Sono stati allocati in uscita in parte sulle spese per la gestione integrata salute e sicurezza nei luoghi di lavoro ed in parte per gli acquisti in c/capitale.

Cap. 453 – Contributo Annuale Istituto Tesoriere € 1.100,00

La somma prevista sia in termini di cassa che in termini di competenza per l'esercizio finanziario 2020 è di € 1.100,00.

Ai sensi dell'art. 12 della Convenzione per la gestione del Servizio di cassa siglata in data 19 gennaio 2017 prot. n. 445/D2 tra il Conservatorio ed Intesa San Paolo, vigente sino al 31/12/2019, quest'ultima corrisponde all'Istituto un contributo annuo di € 1.100,00 a sostegno delle attività di carattere istituzionale o per l'acquisto di beni e/o servizi.

Per il triennio 01/01/2020 – 31/12/2022, a seguito di affidamento diretto previa acquisizione di n. 7 preventivi, posto che sulla piattaforma Consip non risultavano presenti convenzioni per l'affidamento della gestione del servizio di cassa, è stata stipulata nuova Convenzione con Intesa San Paolo di Torino (unica offerta pervenuta) che non prevede più alcun contributo per il nostro Istituto.

1.3.3 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Cap. 501 – Recuperi e rimborsi diversi € 1.858,45

Trattasi di somme che verranno rimborsate a fronte di pagamenti effettuati con erronea indicazione delle coordinate Iban. Le stesse verranno liquidate nell'esercizio 2020 a favore degli aventi diritto sul corrispondente capitolo delle uscite: Restituzioni e rimborsi diversi.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE € 0

Non si prevede alcuna entrata

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

1151 - Ritenute Erariali € 150.000,00
1152 – Ritenute Previdenziali ed assistenziali € 35.000,00
1153 - Trattenute a favore di terzi € 1.000,00
1155 - Reintegro fondo minute spese € 1.500,00

E' prevista la somma complessiva di € 187.500,00 sui capitoli relativi alle partite di giro le cui singole previsioni pareggiano con quelli dei corrispondenti capitoli dell'uscita.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

TITOLO 9

9.1.1 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

Il Consiglio di Amministrazione nella sua autonomia decisionale stabilisce di prelevare l'intero importo dell'avanzo di amministrazione che come specificato in premessa ammonta a € 568.849,66, composto come segue:

€ 29.477,38 da assegnazioni del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca a destinazione vincolata;

€ 68.246,32 da assegnazioni dell'Agenzia LLP Erasmus e dal Consortium Erasmus Plus.

In particolare l'avanzo vincolato verrà ridistribuito nella parte delle uscite nel modo seguente:

1201 – Compensi a personale a tempo determinato	€ 24.484,88
1203 – Irap	€ 1.043,55
1205 – Fondi OS Consortium Erasmus + Sued Nord	€ 1.200,00
1206 – Agenzia LLP Erasmus	€ 67.046,32
1220 – Uscite per accertamenti sanitari	€ 200,00
1227 – Cofinanziamento MIUR Programma Ersmus	€ 1.548,04
1230 – Contributo progetto Lars Cleen	€ 126,91
1233 – Contributo Miur Internazionalizzazione	€ 2.074,00
Totale avanzo vincolato	97.723,70

l'avanzo disponibile verrà ridistribuito nella parte delle uscite nel modo seguente:

Da Entrate Cap. 1226 – Varie (Fondi Propri)

DESCRIZIONE	U.P.B. - Capitolo	Importo €
Indennità di presidenza e di direzione	1.1.1 - 1	7.000,00
Compensi rimborsi organi	1.1.1 - 2	10.550,00
Compensi e rimborsi spese Revisori dei Conti	1.1.1 - 3	6.000,00
Compensi, indennità missioni e rimborsi per esami	1.1.2-55	3.500,00
Indennità e missioni e rimborsi	1.1.2-56	6.000,00
Formazione e aggiornamento personale	1.1.2-58	15.000,00
Incarichi insegnamento	1.1.2 - 62	20.670,13
Attività Didattica Aggiuntiva Doc.	1.1.2 - 63	115.000,00
Acquisto riviste, libri, giornali ect	1.1.3 - 101	1.500,00
Acquisto materiale di consumo	1.1.3 - 102	7.000,00
Uscite per servizi informatici	1.1.3-107	4.000,00
Manutenzione ordinaria strumenti	1.1.3-110	9.000,00
Manutenzione ordinaria impianti	1.1.3 -111	28.000,00
Uscite Postali	1.1.3 -112	500,00



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca

CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO

“Antonio Scontrino”- Trapani

Energia elettrica	1.1.3 -117	43.000,00
Premi di assicurazione	1.1.3 - 121	2.000,00
Stampati, registri, cancelleria	1.1.3 - 122	5.000,00
Telefonia	1.1.3 - 124	3.000,00
Spese varie	1.1.3 - 125	2.450,00
Gestione integrata salute sicurezza luoghi di lavoro	1.1.3 - 128	17.900,00
Manifestazioni Artistiche	1.2.1 - 254	33.000,00
Produzione artistica ricerca progetti	1.2.1 - 255	6.000,00
Borse di studio	1.2.1 - 256	5.500,00
Incarichi di tutoraggio	1.2.1 - 257	4.000,00
Spese per relazioni Internazionali	1.2.1 - 262	3.100,00
Master Class - Seminari	1.2.1 - 268	17.000,00
Uscite e commissioni Bancarie - PagoPA	1.2.3 - 352	6.000,00
Restituzione e rimborsi diversi	1.2.5 - 451	8.900,00
Varie	1.2.6 - 501	25.000,00
Fondo di riserva	1.2.6 - 502	5.550,58
Accantonamento legge contenimento spese	1.2.6 - 503	5.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali	2.1.2 - 601	30.000,00
Acquisti mobili macchine d'ufficio	2.1.2 - 603	15.005,25
Totale avanzo disponibile		471.125,96

ANALISI PARTE USCITA

TITOLO I - SPESE CORRENTI

1.1 – FUNZIONAMENTO

1.1.1 – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Cap. 1 – Indennità di Presidenza e di Direzione € 26.000,00

Secondo quanto stabilito dall'Art. 1, c. 342 della L. 190/2014 “*a decorrere dal 1° gennaio 2015 e anche per gli incarichi già conferiti, l'incarico di Presidente delle istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica, di cui alla legge 21 dicembre 1999, n. 508, è svolto a titolo gratuito, fermo restando il rimborso delle spese sostenute*”.

Ed inoltre, secondo quanto stabilito dall'art. 1 comma 596 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, Legge di bilancio 2020, “*I compensi, i gettoni di presenza ed ogni ulteriore emolumento, con esclusione dei rimborsi spese, spettanti ai componenti degli organi di amministrazione e di controllo, ordinari o straordinari, degli enti e organismi di cui al comma 590, escluse le società, sono stabiliti da parte delle amministrazioni vigilanti, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, ovvero mediante deliberazioni dei competenti organi degli enti e organismi, ai sensi delle vigenti disposizioni di legge, statutarie e regolamentari, da sottoporre all'approvazione delle*



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

predette amministrazioni vigilanti. I predetti compensi e i gettoni di presenza sono determinati sulla base di procedure, criteri, limiti e tariffe fissati con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, da adottare entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore della predetta legge."

In particolare, per quanto concerne l'Indennità di Direzione delle Istituzioni Afam, secondo quanto previsto dall'art. 1 comma 590 della legge di Bilancio 2020, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A annesso alla predetta Legge (Art. 6 comma 3 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 – riduzione 10%) .

Per quanto sopra esposto, in attesa di conoscere la determinazione del nuovo compenso da riconoscere quale indennità di direzione, è stata prevista tanto per la competenza che per la cassa 2020 la somma di € **26.000,00** proveniente dall'avanzo di amministrazione disponibile per € 7.000,00 e dal contributo Ministeriale di funzionamento che si prevede di incassare nel 2020 per € 19.000,00 .

Cap. 2 – Compensi e indennità di missione ai componenti di organi € 25.050,00

Per quanto concerne i compensi degli organi: Consiglio di Amministrazione, Consiglio Accademico e Consulta degli Studenti si fa riferimento al medesimo art. 1 commi 590 e 596 della Legge 29 dicembre 2019 n. 160 ossia la Legge di Bilancio 2020. Si evidenzia inoltre, che l'art. 5, comma 9 del DI 95/2012 successivamente modificato dal decreto legge sulla riforma della PA, il DI 90/2014 ha introdotto il divieto di attribuire incarichi in organi di governo nelle PA a soggetti collocati in quiescenza tranne che non ci sia la gratuità dell'incarico. Infine, secondo quanto stabilito dall'art. 1 comma 645 della Legge di Bilancio 2018, nelle Istituzioni Afam, *"ai componenti del Nucleo di valutazione non spettano compensi, indennità o gettoni di presenza"*. Su tale capitolo è stata prevista tanto per la competenza che per la cassa la somma di € **25.050,00**, di cui € 14.500,00 proveniente dal contributo Ministeriale di funzionamento che si prevede di incassare nel 2020 ed € 10.550,00 dall'avanzo disponibile al 31/12/2019.

Cap. 3 – Compensi, indennità di missione/rimborsi ai Revisori dei Conti € 15.000,00

Tanto in termini di competenza che di cassa per il 2020 si iscrive al predetto capitolo la somma di € **15.000,00**, proveniente per € 8.000,00 dal contributo Ministeriale di funzionamento che si prevede di incassare nel 2020, € 6.000,00 dall'avanzo disponibile al 31/12/2019 ed € 1.000,00 dagli interessi attivi sul c/c bancario maturati al 31/12/2019.

La predetta somma si presume sufficiente per il pagamento dei compensi e i rimborsi spese da corrispondere ai Revisori dei Conti, anche in questo caso, secondo quanto previsto dall'art. 1 commi 590 e 596 della legge di Bilancio 2020.

Cap.4 – Fondo Consulta degli Studenti € 1.000,00

Per l'anno 2020 si reputa opportuno iscrivere al predetto capitolo, sia in termini di competenza che di cassa, la somma di € **1.000,00** proveniente interamente dal contributo Ministeriale di funzionamento che si presume di incassare nel corso dell'anno. La somma sarà utilizzata per consentire un corretto funzionamento dell'organo rappresentativo degli studenti, garantendo agli stessi la partecipazione alle riunioni convocate della Consulta Nazionale.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

1.1.2 – ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Cap. 51 – Compensi personale tempo determinato € 24.484,88

La previsione di spesa per il 2020, sia in termini di competenza che di cassa, è pari a € **24.484,88** corrispondente alle economie 2019 prelevate dall'avanzo di amministrazione finalizzato del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

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 verifichi la necessità.

Cap. 54 – Contratti di collaborazione ex art. 273 D.lgs. n. 297/1994 € 0

Sul capitolo non risulta iscritta alcuna somma.

Si comunicherà al Miur, non appena richiesto, tramite la procedura Enti Miur Cineca, il fabbisogno per l'a.f. 2020 per i contratti di collaborazione ex art. 273 D. Lgs. N. 297/1994 stipulati per l'a.a. 2019/2020. Pertanto si rimanda alle osservazioni effettuate nel corrispondente capitolo Parte Entrate.

Cap. 55 – Compensi ed indennità di missione e rimborso spese per esami € 3.500,00

L'importo complessivo previsto per l'anno 2020 ammonta a € **3.500,00** prelevati interamente dell'avanzo non vincolato. Tale somma sarà utilizzata per il pagamento dei rimborsi delle spese spettanti ai membri delle commissioni di esami.

Cap.56 – Indennità di missioni e rimborsi € 6.000,00

Per quanto concerne tale previsione si specifica che, secondo quanto previsto dall'art. 1 comma 590 della legge di Bilancio 2020, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A annesso alla predetta Legge, in particolare in riferimento all'art. 6 comma 12 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 che prevedeva che le spese per missioni, anche all'estero, non potevano superare il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009, tranne che in presenza di "...casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente".

Venendo meno tale vincolo, si iscrive in bilancio la somma di € **6.000,00** proveniente dall'avanzo di amministrazione non vincolato.

Cap.57 – Irap € 1.043,55

L'importo di € **1.043,55** iscritto in competenza e cassa, proviene per intero dall'avanzo di amministrazione vincolato di competenza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Cap.58 – Formazione e aggiornamento personale € 15.000,00

Anche per questo capitolo di spesa viene meno il vincolo dettato all'art. 6 comma 13 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 in virtù dall'art. 1 comma 590 della legge di Bilancio 2020. L'importo complessivo previsto per l'anno 2020 ammonta a € **15.000,00**, prelevati interamente dall'avanzo di amministrazione disponibile. La somma prevista dovrà servire a organizzare o a garantire al personale docente e amministrativo la



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

partecipazione a corsi di aggiornamento, variamente finalizzati tenuto anche conto della contrattazione integrativa per l'a.a. 2019/2020.

Cap. 62 – Incarichi di insegnamento € 85.670,13

L'art. 1 comma 284 della legge 27 dicembre 2019 n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" prevede che per esigenze didattiche derivanti dalla legge 21 dicembre 1999, n. 508, cui non si possa far fronte con il personale di ruolo o con contratto a tempo determinato nell'ambito delle dotazioni organiche, le istituzioni di cui all'art. 2, comma 1 della predetta legge provvedono, con oneri a carico del proprio bilancio, in deroga a quanto disposto dall'art. 7 comma 5 bis del decreto legislativo 20 marzo 2001, n. 165 mediante l'attribuzione di incarichi di insegnamento della durata di un anno accademico e rinnovabili annualmente per un periodo massimo di tre anni, anche ove temporaneamente conferiti a personale incluso nelle graduatorie nazionali.

In data 29.1.2020 il Consiglio accademico con delibera n. 54 ha individuato il fabbisogno di docenze esterne per un totale di 1597 di ore.

La previsione del presente capitolo di € **85.670,13**, proviene dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione di € 20.670,13 e dal contributo allievi per € 65.000,00. La previsione di spesa è quantificata sulla base delle ore programmate dal Consiglio accademico nella delibera n. 54 del verbale n. 4 del 29/01/2020 nel piano generale delle attività didattiche del Direttore per i corsi di nuova attivazione concernenti l'attuazione della legge di riforma 508/1999 e successivi regolamenti attuativi.

In particolare tale previsione sarà sufficiente a finanziare le attività di insegnamento che saranno svolte da docenti esterni al Conservatorio, nell'ambito dei Corsi di I e II Livello, in assenza di competenze interne. Di fatto la previsione è consequenziale ai contratti che verranno stipulati con esterni. Il Compenso lordo orario spettante è di € 35,00.

Anche per l'a.a. 2019/2020, il ricorso a professionalità esterne è preceduto da una verifica preliminare circa l'impossibilità di ricorrere alle competenze interne. I Docenti destinatari degli incarichi di insegnamento sono individuati attraverso bandi pubblici e conseguenti graduatorie, nel rispetto delle previsioni di cui all'art.1 comma 284 2 285 della legge 27.12.2019 n. 160 in deroga alle previsioni di cui all'art. 7 comma 5 bis, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

Si tiene conto che i suddetti contratti non rientrano nella previsione di all'art. 17 comma 30 del D.L. 01.07.2009 n. 78 convertito con modificazioni con Legge 03.08.2009 n. 102, che sottopone al controllo preventivo di legittimità della Corte dei Conti gli atti e i contratti di cui all'art. 7 comma 6 del D. Lgs. 30.03.2001 n. 165, nonché quelli per studi e consulenze di cui all'art. 1 comma 9 della Legge 23.12.2005 n. 266. Con Deliberazione n. 20/2009/P adottata dalla Corte dei Conti Sezione Centrale di Controllo di legittimità su atti del Governo e delle Amministrazioni dello Stato nell'adunanza del 12.11.2009, si prevedono alcune fattispecie considerate estranee alla suddetta previsione normativa, con particolare riferimento alle seguenti ipotesi contrattuali: a. le esternalizzazioni di servizi, necessarie per raggiungere gli scopi istituzionali dell'amministrazione, sempreché non vi sia duplicazione con strutture interne e non vengano posti in essere rapporti di collaborazione coordinata e continuativa ovvero incarichi di consulenza, studio e ricerca; b. le prestazioni professionali consistenti nella resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge, e sempreché manchi qualsiasi facoltà discrezionale dell'amministrazione; c. gli incarichi di docenza. Di tale avviso è anche il M.I.U.R. A.F.A.M. che, con nota prot. n. 394/Segret. AFAM del 02.12.2009, conferma quanto riportato in detta Delibera. A seguito di apposita richiesta di parere, la Corte dei Conti Sezione Centrale di Controllo di Legittimità di Roma ha ribadito la non



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

assoggettabilità dei provvedimenti inerenti i suddetti contratti, aventi ad oggetto prestazioni di supporto alle attività istituzionali del Conservatorio.

Cap. 63 – Attività didattica Aggiuntiva Docenti Interni € 115.000,00

La previsione del presente capitolo per € 115.000,00 deriva interamente dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione 2019 su fondi propri.

La previsione di spesa, quantificata sulla base delle ore programmate nel piano generale delle attività didattiche riscontrate con il Direttore è afferente all'attuazione dell'art. 5 del C.I.N. AFAM del 12/07/2011 che statuisce: *"A decorrere dall'anno accademico 2011/2012, tenuto conto della programmazione didattica definita dall'istituzione, le ore di didattica aggiuntiva comunque svolte per il funzionamento dei corsi istituzionali previsti dai regolamenti didattici, non possono essere a carico del fondo di Istituto e sono finanziate esclusivamente con fondi di bilancio appositamente stanziati dai consigli di amministrazione, secondo le modalità definite nel presente articolo in applicazione dell'art. 23 del CCNL 16 febbraio 2005 per i corsi di nuova attivazione concernenti l'attuazione della legge di riforma 508/1999 e successivi regolamenti attuativi"*.

Pur svolgendo i Docenti la massima parte degli insegnamenti relativi ai Corsi Accademici di 1° e 2° Livello, di Vecchio Ordinamento e Preaccademici, nell'ambito del proprio monte orario, per l'a.a. 2019/2020 (delibera n. 54 del verbale n. 4 del 29.1.2020 del Consiglio accademico) risulta necessario lo svolgimento di attività didattica aggiuntiva dei Docenti Interni per complessive n. 2301 ore di insegnamento con un importo orario lordo di € 35,00 per un totale di € 115.000,00, incluso oneri a carico dell'Amministrazione. Le spese sopra evidenziate, come stabilito dall'art. 5 del nuovo C.C.N.I. A.F.A.M. del 12.07.2011, a decorrere dall'a.a. 2011/2012 non ricadono sul fondo ministeriale per il Miglioramento dell'Offerta Formativa.

Cap. 65 - Buoni pasto

La previsione del presente capitolo è di € 9.700,64 e proviene per € 1.100,00 dal Contributo dell'Istituto Tesoriere e per € 8.600,64 dal Contributo Gestore Punto Ristoro. Trattasi di un capitolo di nuova istituzione previsto dall'art. 28 del contratto integrativo 2018/2019 (prot. n. 10264 del 21.10.2019) e oggetto di apposita valutazione dei Revisori dei conti con il parere prot. 11981 del 20.11.2019.

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

Cap. 101 – Acquisti di libri e riviste € 1.500,00

Per il 2020 è stata prevista, sia in termini di cassa che di competenza, la somma di € 1.500,00 derivante dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione 2019 su fondi propri. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall'art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo che prevede la possibilità di acquisto libri per la biblioteca 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. Si tratta, principalmente, delle seguenti pubblicazioni: Paragon s.r.l., Il Giornale della Musica, Suonare News Associazione, Italiana Flautisti, Jazz Italian Jazz Magazine, Musica Domani, Musica e Realtà, L'Organo Patron, Rivista int. di Musica Sacra, Rivista Italiana di Musicologia, Seicorde e per il rinnovo dell'abbonamento alla banca dati RILM bibliografico 2020.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

Cap.102 – Acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico € 7.000,00

Per l'anno 2020 è stata prevista, sia in termini di competenza che di cassa, la somma di € 7.000,00 derivante dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione 2019 non vincolato. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

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.105 – Uscite per accertamenti sanitari € 200,00

Per l'anno 2020 è stata prevista, sia in termini di competenza che di cassa, la somma di € 200,00. Il Capitolo è dedicato alle spese che il Conservatorio dovrà sostenere per disporre le visite fiscali in caso di assenza per malattia di propri dipendenti, come stabilito dalla Sentenza della Corte Costituzionale n. 207 del 10.06.2010, sulla questione di legittimità per violazione degli artt. 117 e 119 della Cost., dell'art. 17 comma 23, lettera e) del D.L. 01.07.2009, convertito con modificazioni, dalla Legge 03.08.2009 n. 102, nella parte in cui dispone che le visite fiscali sul personale dipendente delle pubbliche amministrazioni rientrano tra i compiti istituzionali del servizio sanitario nazionale e che i relativi oneri sono a carico delle aziende sanitarie.

Inoltre dal 01.09.2017 ha preso avvio il Polo Unico per le Visite Mediche di Controllo (VMC) che attribuisce all'INPS la competenza esclusiva ad effettuare visite fiscali sia su richiesta dei datori di lavoro (pubblici e privati), sia d'ufficio (messaggio 9 agosto 2017, n. 3265). La previsione è costituita da un prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione Vincolato di cui al Cap. 1201 Entrata di € 200,00 (fondi provenienti da specifiche assegnazioni ministeriali, vincolati allo stesso utilizzo nel corso dell'Esercizio 2019).

Cap. 107 – Uscite per servizi informatici € 4.000,00

In detto capitolo per l'anno 2020 è stata prevista, tanto in termini di competenza che di cassa, la somma di € 4.000,00 proveniente dall'avanzo disponibile. La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo, soprattutto legate alla necessità di garantire la digitalizzazione dell'Istituto e il rinnovo dei contratti di noleggio per i software utilizzati in segreteria. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

Cap. 110 – Manutenzione ordinaria strumenti € 15.000,00

In detto capitolo per l'anno 2020 è stata prevista, tanto in termini di competenza che di cassa, la somma di € 15.000,00 proveniente per € 9.000,00 dall'avanzo disponibile e € 6.000,00 dal contributo allievi.

Le spese del predetto capitolo comprendono le spese per l'accordatura straordinarie dei pianoforti verticali e a coda, delle spinette, dei clavicembali, e dei costi per interventi di riparazione di altri strumenti. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

Cap.111 – Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali € 28.000,00

In detto capitolo per l'anno 2020 è stata prevista, tanto in termini di competenza che di cassa, la somma di € 28.000,00 derivante per intero dall'avanzo di amministrazione non vincolato.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

E' il caso di ricordare che l'immobile destinato all'attività Istituzionale non è di proprietà del Conservatorio. Pertanto, gli interventi che sono previsti nel presente capitolo riguarderanno esclusivamente la manutenzione ordinaria e le riparazioni necessarie ed urgenti per garantire un corretto andamento delle attività didattiche ed istituzionali (manutenzione ascensori, incluse le verifiche periodiche biennali ai sensi del D.P.R. n. 162/99, impianti elettrici, idraulici, sanitari, serramenti, manutenzione spazi esterni e verdi, servizi di disinfestazione e derattizzazione, centrali termiche ed altri lavori attinenti alla manutenzione ordinaria dell'Istituto e dei suoi locali).

In detto capitolo graverà la somma di € 9.625,80 per lavori il cui impegno è sorto con determina del Direttore Amministrativo prot. n. 7085 del 22/07/2019 e lettera di ordinazione prot. 7087 in pari data, regolarmente eseguiti e fatturati ma che, per mera dimenticanza, non sono stati impegnati nell'esercizio di riferimento.

Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

Cap.112 – Uscite postali € 500,00

In detto capitolo per l'anno 2020 è stata prevista la somma di € **500,00**, derivante dall'avanzo disponibile 2019. Tale importo è destinato alle specifiche finalità del capitolo.

Come nei precedenti esercizi, si tiene conto delle nuove possibilità di invio della posta, con stesso valore legale delle raccomandate, tramite l'indirizzo PEC del Conservatorio, nonché dell'uso della email tradizionale, con particolare riferimento alle comunicazioni con il M.I.U.R. e con altre Pubbliche Amministrazioni, come previsto dall'art. 14 comma 1-bis del Decreto Legge 21.06.2013 n. 69 (Decreto del Fare), convertito nella Legge 09.08.2013, n. 98. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

Cap. 117 – Energia Elettrica € 43.000,00

L'importo iscritto in termini di competenza e di cassa per il 2020 è pari a € **43.000,00**, derivante per intero dall'avanzo disponibile 2019. Tutte le somme sono destinate alle specifiche finalità del capitolo. Il Conservatorio aderisce alla convenzione Consip ottemperando a quanto previsto dall'art. 1 del D.L. n. 95 convertito in legge n. 135/2012. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione di tale capitolo di spesa del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate e si rendesse assolutamente necessario aumentarne lo stanziamento.

Cap. 118 – Spese di riscaldamento € 0,00

L'importo iscritto in competenza per il 2020 è pari a € 0,00 in quanti nell'anno 2019 è stato disdetto il contratto per la fornitura del gas.

Cap. 121 – Premi di assicurazione € 2 .000,00

Il capitolo è destinato al eventuale integrazione della copertura assicurativa degli alunni iscritti in Conservatorio. L'importo iscritto in termini tanto di competenza che di cassa ammonta per il 2020 a € **2.000,00** e proviene interamente dall'avanzo di amministrazione non vincolato. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

Cap. 122 – Acquisto di stampati, registri, cancelleria € 7.000,00

L'importo iscritto pari a € 7.000,00 è costituito per € 5.000,00 dall'avanzo disponibile 2019 e per € 2.000,00 dai fondi propri che si ritiene di incassare nel corso del 2020 (contributo allievi). La somma è interamente destinata alle finalità del capitolo onde garantire un corretto ed efficiente funzionamento dell'attività istituzionale. Anche per questa tipologia di spesa è stato osservato il vincolo dettato dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

Cap. 124 – Telefonia € 3.000,00

L'importo iscritto in termini di cassa ed in termini di competenza per il 2020 è pari a € 3.000,00, proveniente per intero dall' avanzo disponibile 2019. Lo stanziamento è destinato anzitutto alle utenze telefoniche fisse intestate al Conservatorio. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

Cap. 125 – Spese varie € 2.450,00

L'importo iscritto in termini di cassa ed in termini di competenza per il 2020 è pari a € 2.450,00 proveniente dall'avanzo di amministrazione 2019. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

Cap. 128 – Gestione integrata salute e sicurezza nei luoghi di lavoro € 19.000,00

L'importo iscritto per il 2020 è pari a € 19.000,00, proveniente per € 17.900,00 dall'avanzo disponibile 2019 e per € 1.100,00 dagli interessi attivi del conto corrente bancario.

Il Capitolo è stato istituito nel corso del 2013, per far fronte agli elevati oneri previsti per la sicurezza, con adesione alla Convenzione Consip s.p.a. sulla sicurezza Servizi relativi alla Gestione Integrata della Salute e Sicurezza sui luoghi di lavoro negli immobili in uso a qualsiasi titolo alle Pubbliche Amministrazione. Trattandosi di uscite per acquisti di beni e servizi, sono stati osservati i vincoli dettati dall' art. 1 commi 591 e 593 della legge di bilancio 2020.

Tuttavia si ritiene un costo necessario visto che la Convenzione triennale CONSIP stipulata per la prestazione del "Servizio di Gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, relativa alle seguenti attività: Documento di Valutazione Rischi, Piani di prevenzione e Urgenza PMP, Piani di prevenzione e Urgenza PDE , Servizio di Prevenzione RSPP, Piano di sorveglianza Sanitaria, Corsi di formazione sulla sicurezza e Visite mediche , è in scadenza e sarà necessario procedere ad una nuova convenzione. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibera di variazione di tale capitolo di spesa del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare in aumento le previsioni di tale capitolo in caso di assoluta necessità.

1.2 – INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Cap. 251 – Esercitazioni didattiche € 0,00

Per l'a.f. 2020 non è stata iscritta alcuna somma su tale capitolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibera di variazione di tale capitolo di spesa del Bilancio



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni di tale capitolo.

Cap. 254 – Manifestazioni artistiche € 61.500,00

L'importo iscritto di € **61.500,00** deriva dall'avanzo disponibile 2019 per un importo di € 33.000,00, dal contributo indistinto Miur per € 3.500,00 e dal contributo allievi per € 25.000,00. In particolare le spese del presente capitolo sono rivolte alla realizzazione di concerti degli allievi, dei docenti o docenti e allievi (da solisti, in formazione cameristica, e in ensemble o solisti in orchestra) programmati dal Direttore e dal Consiglio di Amministrazione, come da programmazione artistico didattica del Direttore.

Cap. 255 – Produzione artistica – Ricerca e Progetti € 6.000,00

Trattasi di un capitolo che garantisce la copertura di esigenze prospettate e programmate dal Direttore. L'importo iscritto di € **6.000,00**, deriva interamente dall'avanzo disponibile 2019.

Cap.256 – Borse di studio € 10.000,00

La somma prevista pari a € **10.000,00** proviene per € 5.500,00 dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione 2019, per € 1.600,00 dal contributo indistinto ministeriale e per € 2.900,00 dal contributo degli allievi ed è destinata interamente alle precipe finalità del capitolo. In particolare lo stanziamento è rivolto all'erogazione di compensi agli studenti destinatari di collaborazioni per lo svolgimento di attività di supporto alla didattica e ai servizi resi agli studenti, nell'ambito delle iniziative per il Diritto allo studio ai sensi dell'art. 13 della legge 2 dicembre 1991, n. 390 e del D. L. n. 68 del 29/03/2012, e, naturalmente, come da programmazione artistico didattica del Direttore.

Cap.257 – Incarichi di tutoraggio € 4.000,00

La somma prevista pari a € **4.000,00** proviene interamente dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione 2019. Sulla base delle esigenze derivanti dal numero di studenti richiedenti aventi diritto, il Direttore stipulerà con il tutor, individuato mediante apposito bando, un contratto di prestazione d'opera. L'incarico consiste in attività di supporto in aula a favore di studenti in situazione di disabilità per favorire l'interazione con i docenti e gli altri studenti e/o l'utilizzo di attrezzature e materiale didattico, allo scopo di eliminare o ridurre le difficoltà che questi, per le peculiari condizioni, possono incontrare nella realizzazione del percorso formativo prescelto.

Il compenso previsto per l'incarico di tutor è pari ad € 2.000,00 rapportato a n. 200 ore di attività di tutoraggio per anno finanziario (pari ad un importo orario lordo di € 10,00) al lordo delle ritenute di legge. Tale compenso sarà proporzionalmente ridotto in caso di svolgimento di un numero inferiore di ore rispetto a quello previsto nel contratto.

Cap. 258 – Viaggi Didattici € 5.000,00

La somma prevista pari a € **5.000,00** proviene dai contributi allievi 2020. Essa è destinata alle specifiche finalità del capitolo ed afferenti alla partecipazione ad eventi vari.

Cap. 261 – LLP Agenzia Erasmus Programmi di mobilità € 67.046,32

La somma prevista pari a € **67.046,32** proviene dall'avanzo di amministrazione vincolato e deriva da economie di cui agli Accordi Finanziari l'Agenzia Nazionale Indire – Erasmus+ n. 2019-1-IT02-KA103-061185, n. 2018-1-IT02-KA107-047501 (Russia) e da economie derivanti da Accordi



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

finanziari precedenti. Le somme saranno utilizzate per le mobilità Studenti, mobilità Docenti, Staff Training e per l'organizzazione della mobilità.

Cap. 262 – Spese per le relazioni internazionali € 3.100,00

Il capitolo è destinato alla quota di iscrizione annuale all'AEC e alla iscrizione annuale al Rami 2020. L'Associazione Europea dei Conservatori di Musica (AEC), è una dinamica rete europea con più di 280 istituti membri per la formazione professionale di musica in 57 paesi. L'obiettivo dell'AEC è di sostenere la musica professionale formazione in Europa attraverso l'organizzazione di progetti europei, congressi e seminari, gli scambi, la ricerca e di rappresentare gli interessi dei suoi membri a livello europeo, nazionale e internazionale. Ogni anno l'AEC organizza in un paese europeo l'incontro annuale per le relazioni internazionali i coordinatori di conservatori europei e il Congresso annuale AEC, allo scopo di discutere temi rilevanti nel campo della formazione professionale di musica in Europa e scambio di informazioni. La somma prevista pari a € 3.100,00 deriva per intero dall'avanzo disponibile 2019.

Cap. 265 – Miur Cofinanziamento Programmi di mobilità Erasmus € 1.548,04

La somma di € 1.548,04 quale avanzo di amministrazione vincolato, rappresenta l'economia complessiva sul Cofinanziamento nazionale Miur del programma europeo Erasmus+, ai sensi della Legge 183/1987 per gli anni accademici 2014/2015 (€ 2,16 da utilizzare entro il 31/12/2018) e 2015/2016 (€ 1.545,88 da utilizzare entro il 31/12/2019). Detta somma, residuale rispetto alle originarie assegnazioni, poiché non spesa entro i termini stabiliti, dovrà essere restituita al Superiore Ministero.

Cap. 266 – Fondi OS Consortium Erasmus + Sued Nord € 2.000,00

La somma prevista, pari ad € 2.000,00, deriva dall'avanzo vincolato 2019 per € 1.200,00 derivante dall'assegnazione del Consortium Erasmus + Sued Nord come meglio indicato nella parte entrate ed € 800,00 derivante da somme che si prevedono introitare nell'anno in corso per tali finalità.

Cap. 268 – Masterclass – Seminari € 35.000,00

Si prevede uno stanziamento di € 35.000,00 così composto:

avanzo non vincolato per € 17.000,00, contributo indistinto Miur per € 4.000,00 ed € 14.000,00 dal contributo degli allievi. In particolare le spese del presente capitolo sono rivolte alla realizzazione di Masterclass e Seminari così come pianificate dal Consiglio Accademico e deliberate dal Consiglio di Amministrazione, come da programmazione artistico didattica del Direttore.

Cap. 269- Contributo "Lars Cleen Pirandello 150" € 126,91

La previsione di € 126,90 proviene dall'avanzo vincolato 2019, rappresenta l'economia su un'assegnazione ministeriale come da nota prot. n. 27584 del 23/11/2016 Direzione Generale per lo studente, lo sviluppo e l'internazionalizzazione della Formazione Superiore - avente ad oggetto il D.M. 20 giugno 2016 n. 488 art. 6 comma 1 lett.a, che in particolare prevedeva in favore del nostro Istituto un contributo di € 5.000,00 per il progetto internazionale "Lars Cleen Pirandello 150" che è stato svolto e ultimato in esercizi precedenti.

Cap. 270 - - Miur contributo internazionalizzazione € 2.074,00

La somma appostata per € 2.074,00 rappresenta l'assegnazione, durante l'a.f. 2019, da parte del Miur Dipartimento Superiore per la formazione e l'internazionalizzazione.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

1.2.3 – ONERI FINANZIARI

Cap. 352 – Uscite e commissioni bancarie – PagoPA € 6.000,00

Si ritiene sufficiente iscrivere la somma di € 6.000,00 quale avanzo disponibile 2019. La somma tiene conto della dinamica storica delle suddette spese nell'ultimo triennio oltre a prevedere le spese derivanti dall'adesione al sistema PagoPa in corso di perfezionamento.

1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONI DI ENTRATE CORRENTI

Cap. 451 Restituzioni e Rimborsi € 12.258,45

Si ritiene sufficiente iscrivere la somma di € 12.258,45, per procedere alla restituzione di importi versati dagli allievi ma non dovuti oltre alle somme specificate nella parte entrate Cap. 501.

La somma iscritta proviene per € 8.900,00 dall'avanzo disponibile 2019, per € 1.500,00 dal contributo indistinto Miur e per € 1.858,45 da Recuperi diversi.

Cap. 453 Restituzioni tassa Ersu € 65.000,00

Si ritiene iscrivere l'importo di € 65.000,00 per procedere alla restituzione degli importi che si prevedono incassare nel corso dell' a.f. 2020 dagli studenti, a titolo di tassa regionale per il diritto allo studio, in favore dell'Ersu di Palermo. La previsione pareggia con quella del corrispondente capitolo dell'entrata.

1.2.6 – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Cap.501 – Varie € 26.400,00

La somma iscritta in previsione per la competenza 2020 è di € 26.400,00 proveniente per € 25.000,00 dall'avanzo disponibile 2019 e per € 1.400,00 dal contributo indistinto ministeriale. Le spese del presente capitolo sono riferibili a quelle non prevedibili e per far fronte a parziali coperture di spese allorché il capitolo pertinente è insufficiente.

Cap. 502 - Fondo di riserva € 5.550,58

La somma prevista di € 5.550,58 proviene dall'avanzo disponibile 2019. L'importo rientra nei limiti imposti dalla normativa vigente da destinare alle finalità del presente capitolo. In particolare ai sensi dell'articolo 10 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità il fondo di riserva per le spese imprevedute nonché per le maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio e che non possono essere superiori al tre per cento del totale delle uscite correnti. Su tale capitolo non possono essere emessi mandati di pagamento.

Cap. 503- Accantonamento legge contenimento spesa € 5.000,00

L'importo iscritto di € 5.000,00 è destinato a dare esecuzione all'accantonamento da effettuare in applicazione all'art. 1 comma 594 della Legge di Bilancio 2020 secondo cui *"al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590, versano*

annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 il applicazione delle norme di cui



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

all'allegato A annesso alla presente legge (Art. 6 comma 3 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 – riduzione 10%), incrementato del 10 per cento”.

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE (o di investimento)

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

Cap. 552- Ricostruzioni ripristini e trasformazioni immobili € 42.680,39

Al fine di completare i lavori necessari ad ottenere la scia antincendio come da indicazione del tecnico incaricato e al fine di consentire altresì il ripristino dell'impianto di riscaldamento sono stati allocati in questo capitolo € 42.680,39.

L'importo iscritto è così composto:

contributo indistinto Miur: € 5.500,00

contributo allievi: € 35.100,00

interessi attivi c/c bancario: € 2.080,39

UPB 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Cap. 601 – Acquisizione di impianti, attrezzature e strumenti musicali € 40.000,00

L'importo iscritto è così composto:

avanzo non vincolato: € 30.000,00

contributo indistinto MIUR: € 5.000,00

contributo allievi: € 5.000,00

Le spese destinate all'acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali, saranno di volta in volta concordate tra il Direttore Amministrativo e gli organi di gestione.

Cap. 603 – Mobili e Macchine d'Ufficio € 30.005,25

La previsione è di € 30.005,25 corrisponde all'avanzo fondi propri 2019 per € 15.005,25 e al contributo indistinto ministeriale per € 15.000,00. Anche questa tipologia di spesa sarà di volta in volta concordata tra il Direttore Amministrativo e gli organi di gestione.

TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO

3.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

901 - Ritenute Erariali	€ 150.000,00
902 – Ritenute Previdenziali ed assistenziali	€ 35.000,00
904 – Trattenute a favore di terzi	€ 1.000,00
905 - Reintegro fondo minute spese	€ 1.500,00

E' prevista la somma complessiva di € 187.500,00 sui capitoli relativi alle partite di giro le cui singole previsioni pareggiano con quelli dei corrispondenti capitoli dell'entrata.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino"- Trapani

MODALITÀ DI INVIO

Il Bilancio Preventivo relativo all' E.F. 2020 sarà inviato al Superiore Ministero, unitamente alla presente Relazione, corredato con i seguenti documenti contabili:

- Preventivo Finanziario Decisionale (parte entrata);
- Preventivo Finanziario Decisionale (parte uscita);
- Preventivo Finanziario Gestionale (parte entrata);
- Preventivo Finanziario Gestionale (parte uscita);
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019;
- Bilancio finanziario Decisionale a.f. 2021 e 2022
- Verbale del Collegio dei Revisori;
- Delibera Consiliare di approvazione del Bilancio Preventivo E.F. 2020, con contestuale prelevamento dal Fondo Avanzo Amministrazione al 31.12.2019.

Si prende atto di quanto comunicato con nota M.I.U.R. A.F.A.M. prot. n. 6714 del 26.11.2009, che prevede che i documenti contabili annuali, incluso il Bilancio Preventivo, dovranno essere inviati per le opportune verifiche al Ministero che si riserva di formulare le proprie osservazioni qualora, dall'esame dei documenti, emergessero irregolarità o disfunzioni.

Si provvederà, inoltre, all'inoltro di detta documentazione al M.E.F. ed al contestuale invio tempestivo dei dati con le modalità telematiche del sistema informatico bilancio enti, come richiesto con note M.I.U.R. A.F.A.M. prot. nn. 8712 23.11.2007, 8747 03.12.2008 e 3655 del 15.06.2010, nonché con nota M.E.F. prot. n. 149392 del 21.11.2007, determina della Ragioneria Generale dello Stato n. 0037547 del 26.04.2010 e Circolare M.E.F. n. 25 del 24.11.2016.

Il documento finanziario che si propone è stato predisposto in aderenza alle disposizioni che regolano la materia e prevede anche per il 2020 l'utilizzo, per intero, dell'avanzo di amministrazione presunto. Per le ragioni che precedono e nella speranza che la presente relazione soddisfi nei suoi contenuti quanto previsto dall'articolo 13 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità di questo Conservatorio si augura di conseguire il parere favorevole dei Sig.ri Revisori dei Conti.

Prot. n. 2636/D1

Trapani, 02 Marzo 2020

Il Presidente del Conservatorio
Dott. Vincenzo Fugaldi