



Ministero 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 2024

| | |
|---|----|
| Sommario | |
| PREMESSA | 2 |
| CONTESTO NAZIONALE..... | 2 |
| OBIETTIVI..... | 4 |
| ORGANI..... | 5 |
| ORGANICO..... | 6 |
| CORSI ATTIVI..... | 6 |
| INDICAZIONI NORMATIVE SUL BILANCIO | 6 |
| AVANZO PRESUNTO DI BILANCIO..... | 7 |
| ANALISI DEI CAPITOLI – PARTE ENTRATA..... | 8 |
| ANALISI DEI CAPITOLI – PARTE USCITA | 11 |



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

PREMESSA

Il presente documento rappresenta, ai sensi del vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, la relazione programmatica del Presidente, la quale, come previsto, “descrive le scelte strategiche dell’Istituto, delineate dai competenti organi, da intraprendere o sviluppare nell’arco temporale oggetto di programmazione. Espone inoltre il quadro economico generale, indica gli indirizzi di gestione e dimostra le coerenze e le compatibilità tra gli obiettivi, le risorse e le specifiche finalità dell’Istituto. Per la parte delle entrate, la relazione programmatica comprende inoltre una descrizione delle fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione delle strategie e ne evidenzia le opportunità e gli eventuali vincoli di acquisizione. Per la parte delle spese, sono indicate le principali voci di impegni che debbono essere previste nel periodo preso a base della programmazione amministrativa.”

Il Regolamento prevedrebbe inoltre che la relazione programmatica, oltre ad essere corredata della dotazione organica del personale, contenesse la “programmazione delle assunzioni, anche con forme contrattuali flessibili, che si intende avviare nel periodo di riferimento.” ma tale norma potrà trovare attuazione solo quando sarà operativo il Regolamento di reclutamento dell’AFAM, previsto dalla legge n. 508 del 21 dicembre 1999. A tale proposito si evidenzia che:

- uno schema di nuovo Decreto del Presidente della Repubblica concernente «Regolamento recante le procedure e le modalità per la programmazione e il reclutamento del personale docente e del personale amministrativo e tecnico del comparto AFAM» è stato approvato dal Consiglio dei Ministri nel mese di novembre 2023 ma il Consiglio di Stato, con Parere 01622/2023 del 29/12/2023 “Sospende la pronuncia del parere nelle more degli approfondimenti istruttori indicati in motivazione”;
- invece il Decreto Legge milleproroghe (DL 215/23) ha nuovamente rinviato, ora all’a.a. 2025/26, l’entrata in vigore del sistema di reclutamento del settore AFAM di cui al sempre rimasto inefficace decreto del Presidente della Repubblica 7 agosto 2019, n. 143.

CONTESTO NAZIONALE

Dal 22 ottobre 2022, a seguito delle elezioni politiche e della costituzione del Governo Meloni, è Ministro dell’Università e della Ricerca la sen. Anna Maria Bernini.

In relazione ai provvedimenti ministeriali, si ricorda che con:

- Decreto Direttoriale n. 16063 del 14-12-2023 Assegnazione e liquidazione saldo fondi per Contratti di Collaborazione 2023: assegnati al nostro Conservatorio ulteriori 13.986,55 euro
- Decreto Ministeriale n. 1584 del 12-12-2023 Criteri di ripartizione dello stanziamento relativo al fondo di funzionamento anno 2023 – pubblicato il 29-12-2023
- Decreto Dirigenziale n. 15997 del 13-12-2023 Assegnazione e liquidazione fondi per la formazione del Personale AFAM 2022: assegnati al nostro Conservatorio 633 euro
- Decreto Dirigenziale n. 15427 del 1-12-2023 - Attribuzione facoltà assunzionali per personale tecnico-amministrativo alle Istituzioni AFAM: per il nostro conservatorio 1 coadiutore, 0 assistenti, 2 collaboratori e 1 Direttore amministrativo – area EQ
- Decreto Dirigenziale n. 15376 del 30-11-2023- Stabilizzazione personale tecnico-amministrativo AFAM al 1° novembre 2023: non riguarda il Conservatorio Scontrino
- Contratto integrativo nazionale dell’8-11-2023 con le modifiche al CCNI 29 luglio 2022 sul fondo di istituto del settore Afam, relativi ad aspetti che non erano stati trattati nel contratto, tra i quali il delegato per l’inclusione
- nota ANVUR prot. n. 19087 del 17-10-2023 Indicazioni operative sulle procedure di accreditamento iniziale e periodico dei percorsi di formazione insegnanti a.a.2023/2024
- Decreto dirigenziale n. 10822 del' 11-09-2023 Assegnazione del Fondo per il Miglioramento dell’Offerta Formativa (MOF) E.F. 2023 – Economie 2022: per il nostro Conservatorio corrispondenti a 71.607,67 euro lordo dipendente (sistema noipa)
- Legge 10 agosto 2023 n. 103 di conversione del decreto-legge 13 giugno 2023, n. 69, recante disposizioni urgenti per l’attuazione di obblighi derivanti da atti dell’Unione europea e da procedure di infrazione e pre-infrazione pendenti



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

nei confronti dello Stato italiano - norme (articolo 11) che riguardano l'integrale riconoscimento dei servizi ai fini della ricostruzione della carriera e le norme su una procedura riservata per i docenti precari con tre anni di servizio.

- Decreto dirigenziale n. 9538 del 27-07-2023 Formazione del Personale AFAM anno 2023: attribuiti al Conservatorio 495,64 euro
- Decreto del Segretario Generale n. 1224 del 25-07-2022 Cofinanziamento MUR per l'attivazione di progetti di internazionalizzazione della formazione superiore
- Decreto Direttoriale n. 124 del 19-07-2023 Avviso per la concessione di finanziamenti destinati alla internazionalizzazione degli istituti di istruzione superiore artistica e musicale (AFAM): fondi PNRR – il Conservatorio ha partecipato al bando in consorzio con altre Istituzioni AFAM del Mezzogiorno;
- Avviso pubblicato il 19-07-2023 dal Dipartimento per la trasformazione digitale relativo alla Misura 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati" Università e AFAM pubblici - luglio 2023.
- ipotesi di CCNL "Istruzione e Ricerca" 2019-2021 sottoscritta il 15-07-2023, mentre il CCNL è stato sottoscritto il 18 gennaio 2024 in via definitiva
- Decreto Dirigenziale n. 8472 del 07-07-2023 Riparto delle facoltà assunzionali relative a docenti AFAM per l'a.a. 2023/24: assegnate al nostro Conservatorio 21 facoltà assunzionali, divenute 19 in seguito a successiva ripartizione;
- Legge 74/23 del 22-06-2023 di conversione del decreto legge 44 del 22 aprile 2023 "Disposizioni urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle amministrazioni pubbliche" Le risorse per la valorizzazione del personale delle istituzioni dell'alta formazione artistica e musicale, pari a 8,5 milioni di euro, stanziati dalla legge di bilancio 2022 (art. 1 comma 309 della legge 234/21), a decorrere dal 1° gennaio 2022, rientrano nella piena disponibilità del CCNL Istruzione e Ricerca 2019-2021; le università e le istituzioni AFAM, nell'ambito della propria autonomia, conferiscono a un docente delegato, rispettivamente, dal rettore e dal direttore le funzioni di coordinamento, monitoraggio e supporto delle iniziative concernenti l'integrazione nonché di sostegno ad azioni specifiche volte a promuovere l'inclusione degli studenti, compresi l'attivazione o il potenziamento dei servizi per il sostegno del benessere psicologico, nell'ambito dell'università o dell'istituzione stessa.
- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 19-06-2023 che autorizza il Ministero dell'Università e della Ricerca ad assumere a tempo indeterminato 219 unità di personale docente e 108 unità del personale tecnico amministrativo per l'a.a. 2023/24.
- Decreto Ministeriale n. 948 del 26-06-2023 Acconto funzionamento ordinario Istituzioni AFAM – Esercizio Finanziario 2023: pervenuto il saldo appena il 29 dicembre
- Decreto Dirigenziale n. 7645 del 20-6-2023- Assegnazione e liquidazione fondi per Contratti di Collaborazione 2023 e Decreto Dirigenziale n. 7646 del 20-6-2023 Assegnazione e liquidazione IRAP per Contratti di Collaborazione 2023: per il nostro Conservatorio rispettivamente 22.427,00 euro e 3.692,36 euro
- Decreto Dirigenziale n. 8226 del 03-07-2023 - Trasferimenti del personale AFAM - A.A. 2023/24
- Decreto Dirigenziale n. 7053 del 07-06-2023 -Assegnazione e liquidazione fondi Supplenze Brevi personale AFAM E.F. 2022: assegnati 15.036,70 euro al nostro Conservatorio
- Decreto legge 48 del 4-5- 2023 prevede che l'obbligo di assicurazione INAIL (previsto dall'art. 1 comma terzo del DPR 1124/65), si applichi anche al personale docente e tecnico-amministrativo delle istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica (AFAM), agli esperti esterni comunque impiegati nelle attività di docenza, agli studenti delle istituzioni AFAM, limitatamente agli eventi verificatisi all'interno dei luoghi di svolgimento delle attività didattiche o laboratoriali, e loro pertinenze, o comunque avvenuti nell'ambito delle attività programmate dalle Istituzioni per a.a. 2023/2023
- Legge 41 del 21-4-2023 di conversione del D.L. 13/2023, il cosiddetto Decreto PNRR 3, recante "Disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e del Piano nazionale degli investimenti complementari al PNRR (PNC), nonché per l'attuazione delle politiche di coesione e della politica agricola comune" - introdotta l'abilitazione artistica nazionale quale attestazione della qualificazione didattica, artistica e scientifica dei docenti nonché quale requisito necessario per l'accesso alle procedure di reclutamento a tempo indeterminato dei docenti
- nota 4715 del 13-4-2023 comunica le modalità di inserimento da parte delle istituzioni AFAM già statali al 31 dicembre 2022, di nuovi posti senza sopprimerne alcuno (ossia usando solo economie di spesa o risparmi).
- Ordinanza Ministeriale 246 dell'11-4-2023 - Trasferimenti personale docente e tecnico amministrativo AFAM aa 2023-2024
- Decreto Dirigenziale n. 4113 del 31-03-2023 - Riparto del Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa (MOF) per l'esercizio finanziario 2023: per il Conservatorio 157.730 euro di cui 15.000 indennità EP



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

- Decreto Ministeriale n. 180 del 29-03-2023 Criteri, modalità e requisiti di partecipazione alle selezioni pubbliche di docenti AFAM per titoli ed esami: sulla base di questo decreto e delle facoltà assunzionali assegnate il nostro Conservatorio sta partecipando a varie procedure concorsuali per assunzione di personale docente a tempo indeterminato
- Nota 3127 del 10-3-2023 ha fornito indicazioni sul reclutamento e sulla mobilità del personale Tecnico Amministrativo per l'anno accademico 2023
- Nota 2767 del 2-3-2023, ha fornito le indicazioni alle istituzioni AFAM sulle eventuali proposte di modifica dell'organico o di conversione di cattedre per l'anno accademico 2023/2024
- nota 2717 del 2-3-2023 ha trasmesso a tutte le istituzioni AFAM la risposta 15436/2022 dell'Agenzia per la rappresentanza Negoziabile delle Pubbliche Amministrazioni (ARAN) a un quesito posto dal Conservatorio di Novara in merito all'eventuale recupero delle ore lavorate in più dal personale EP
- nota 1622 del 9-2-2023 il Ministero dell'Università e della Ricerca fornisce importanti indicazioni in merito all'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa alle istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica
- nota 120 del 9-1-2023 riguardante le indicazioni operative relative alla cessazione dal servizio del personale delle istituzioni AFAM anno accademico 2023/2024

OBIETTIVI

L'anno finanziario 2024 sarà caratterizzato dall'esigenza di consolidare l'utenza, nei corsi accademici e propedeutici ed anche nei corsi di base. D'altra parte si pone l'esigenza di completare gli interventi già finanziati, anche grazie agli interventi del PNRR e, per l'edilizia AFAM, del DM 338/2022.

L'approccio alla formulazione delle previsioni è, alla luce di quanto sopra detto, improntato al rispetto dei principi di bilancio previsti dall'allegato 1 del D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 91 “Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili.” ed è vincolato dagli indirizzi delineati dal CDA e dalla Programmazione accademica, prot. 12980 del 20.09.2023.

Tra le linee programmatiche si evidenziano i seguenti obiettivi:

- Anche per il 2024 rimangono prioritarie le iniziative e le misure finalizzate all'uso più efficace degli spazi didattici e in generale dell'edificio che ospita la sede del Conservatorio. Si ricorda la risistemazione dello spazio aperto al centro dell'edificio; il necessario ed urgente ottenimento della SCIA relativa all'antincendio, la verifica dell'accordo con il Luglio Musicale rispetto alla gestione degli impianti, la progettazione e l'esecuzione della riparazione dell'impianto di riscaldamento o di un eventuale progetto di riqualificazione energetica dell'istituto, e più in generale la manutenzione straordinaria di tutti gli impianti dell'istituto che presentano ad oggi criticità. Rappresenta inoltre un obiettivo importante quello di acquisire un progetto per la realizzazione di un impianto dedicato al videocontrollo per l'istituto, tramite l'utilizzo di telecamere o di altri strumenti in grado di assicurare la trasmissione di immagini strategicamente posizionate, anche per garantire la sicurezza dalle intrusioni;
- Si dovranno attuare i progetti finanziati nell'ambito del PNRR per la transizione digitale.
- Un'importante e necessaria esigenza è quella di dare continuità all'attività dell'amministratore di sistema per realizzare le procedure di autenticazione alla rete e di autorizzazione all'accesso ai dati da parte gli utenti, curando interventi di conservazione dei dati attraverso debite soluzioni di “*backup*” e progettando le attività di supporto al “*disaster recovery*”;
- Altra esigenza è quella di procedere ad acquisto di arredi ed ottimizzare l'uso delle apparecchiature acquistate e degli strumenti musicali in dotazione dell'istituto.
- Dovranno proseguire le iniziative a favore degli studenti e tra di esse l'attivazione di borse di studio per collaborazione a tempo parziale degli studenti – ai sensi del D.Lgs. n. 68 del 29/03/2012;
- Dovranno proseguire i Corsi di base (implementati con Programmazione del Direttore approvata dal consiglio accademico con delibera n. 35 del 16/02/2022), approvati in ampliamento con delibera n. 103 del Consiglio accademico del 20/09/2023) in aggiunta ai corsi istituzionali anche quest'anno. Il conservatorio svolgerà tale segmento pre-Afam - ai fini di costituire un vivaio per i Corsi propedeutici - costituito dai Corsi di Base per ragazzi fino a 16 anni di età, il contributo di frequenza al Corso di base sarà di € 380,00 a studente, oltre alla



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

tassa di frequenza e all'imposta di bollo, come da delibera n. 96 del 21/12/2020. Il costo orario - lordo dipendente è stato stabilito in € 20,00.

- Va privilegiata l'internazionalizzazione dell'istituto. Il consueto impegno è previsto per lo sviluppo delle relazioni internazionali grazie ai solidi programmi Erasmus (KA131 con l'Europa; KA171 oltre l'Europa e Study in Sicily; i partenariati con il “Consortium Suednord” e il Consorzio Working With Music+ (WWM+).
- Da proseguire la partecipazione all'attività dell'Associazione Europea dei Conservatori di Musica (AEC) quale opportunità di rilievo per attività e iniziative e incontri che coinvolgono le Istituzioni europee del nostro settore;
- Per migliorare l'offerta formativa, a supporto dell'attività didattico-artistica, ci si avvarrà di pianisti/strumentisti accompagnatori ove necessario, in attesa della stipula del nuovo CCNL che prevederà tali figure come personale dipendente.
- Concorsi DM 180:
 - o CHITARRA bando D.M. 180 in convenzione con Conservatorio di Cosenza capofila
 - o CLARINETTO bando D.M. 180 in convenzione con Conservatorio di Cosenza capofila
 - o TROMBA bando D.M. 180 in convenzione con Conservatorio di Palermo capofila
 - o PIANOFORTE bando D.M. 180 in convenzione con Conservatorio di Vibo Valentia capofila
 - o ACCOMPAGNAMENTO PIANISTICO bando D.M. 180 in convenzione con Conservatorio di Cagliari capofila
 - o PRATICA E LETTURA PIANISTICA bando D.M. 180 in convenzione con Conservatorio di Palermo capofila
 - o TEORIA DELL'ARMONIA E ANALISI bando D.M. 180 in convenzione con Conservatorio di Cosenza capofila

 - o FLAUTO bando D.M. 180 capofila Conservatorio di Trapani

 - o ORGANO bando D.M. 180 Conservatorio di Trapani
 - o ELETTRACUSTICA bando D.M. 180 Conservatorio di Trapani
 - o TECNICHE DI IMPROVVISAZIONE MUSICALE bando D.M. 180 Conservatorio di Trapani
 - o CANTO POP bando D.M. 180 Conservatorio di Trapani
- Nell'attuazione del nuovo CCNL si dovrà prestare attenzione al nuovo assetto organizzativo dell'apparato amministrativo e all'assunzione di nuove figure
- Ci si potrà avvalere, solo nei casi previsti dalla legge e al ricorrere dei presupposti previsti dal D.LGS 165/2021, a supporto dell'attività didattico-artistica dell'Istituto, di strumentisti aggiunti (esperti esterni, archi), da selezionare mediante procedura a evidenza pubblica – prevedendo lo stesso compenso orario previsto per gli accompagnatori al pianoforte.

Tra le priorità amministrative si pone

- lo svolgimento di Concorsi per personale EQ e per Collaboratore di Biblioteca, ancora da indire;
- l'attuazione del nuovo CCNL sottoscritto il 18 gennaio 2024 per la parte giuridica
- la messa in pratica del nuovo Codice dei Contratti;
- l'inventario
- la conclusione della SCIA antincendio

ORGANI

Il Presidente del Conservatorio, dott. Francesco Bambina, è stato nominato, al primo mandato, con D.M. n. 626 del 28/05/2021 per la durata di un triennio dalla data del provvedimento di nomina.

Il Direttore del Conservatorio di Musica di Trapani è la Prof.ssa Elisa Cordova, docente di Musicologia sistematica nominato con D.M. n. 1466 del 26/10/2023 per il triennio accademico 2023/2026, al secondo mandato essendo stata rieletta nel 2023.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione è stato ricostituito con D.M. n. 116 del 20/01/2022. Sono membri del Consiglio di amministrazione, il Direttore, il Prof. Leonardo Pianelli - Rappresentate Docenti e dimissionario, Salvatore Emanuel Sapienza - Rappresentante Studenti e dimissionario, Dott. Claudio Montesano - Esperto M.U.R..



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

Le funzioni di Direttore Amministrativo sono svolte ad interim e fino all'attuazione del nuovo CCNL dal dott. Francesco Gabrielli, Direttore amministrativo del Conservatorio di Musica “Giuseppe Tartini” di Trieste.

ORGANICO

L'organico è stato definito con Decreto 355 del 16 marzo 2022 della Direttrice generale per le Istituzioni della Formazione Superiore a seguito dell'ampliamento di cui all'art.1, commi 888-891, L.178/2020, del decreto interministeriale M.U.R. e M.E.F. prot. n. 1226, della nota M.U.R. prot. n. 16686 del 07.12.2021, recante oggetto “Ampliamento delle dotazioni. Il Decreto n. 355 è stato comunicato dal Segretariato Generale del Ministero con nota 5727 del 28 aprile 2022 corredato del visto di regolarità contabile del MEF e dell'attestato di registrazione alla Corte dei conti.

La situazione dell'organico nel presente anno accademico è la seguente

| ORGANICO | TOTALE | RUOLO | VACANTI | DIREZIONE | IN UTILIZZAZIONE e IN ASPETTATIVA | TEMPI DET. ANNUALI | |
|---|--------|-------|---------|-----------|-----------------------------------|--------------------|------------|
| DOCENTI | 90 | 48 | 42 | 1 | 1 | 41 | |
| DIRETTORE AMMINISTRATIVO EP2 / EQ DIRETTORE DI RAGIONERIA EP1 / EQ | 2 | 1 | 1 | | | | Ad interim |
| COLLABORATORE / FUNZIONARIO | 3 | 2 | 1 | | | | |
| ASSISTENTE | 11 | 9 | 1 | | 3 | 4 | |
| COADIUTORE / OPERATORE | 13 | 12 | 1 | | | 2 | |

Nell'allegato A la situazione dettagliata dell'organico del Personale docente.

CORSI ATTIVI

Sono attivi Corsi d'indirizzo del Vecchio ordinamento, Pre-accademico, Propedeutico, Triennio Ordinamentale, Triennio sperimentale, Biennio ordinamentale, Biennio sperimentale. L'elenco dei corsi è delle iscrizioni contenuto nell'Allegato B. Inoltre il piano dell'offerta formativa per l'A.A. 2022/2023 prevede tra le attività didattiche l'attivazione di corsi di base (delibera C.A. n.6 del 20.11.2020), corsi liberi e corsisingoli.

Occorre sottolineare che i corsi di primo livello (Triennio) sono stati riordinati con D.M. n.197 del 22/09/2012, D.M. n.1704 del 31/08/2016, D.M. n. 2133 del 08/08/2018, D.M. n. 81 del 18/01/2019.

Con l'avvio dell'anno accademico 2019/2020 è entrato in vigore il decreto sui percorsi propedeutici per l'accesso ai corsi accademici di I livello prot. n.382 dell'11.05.2018. Grazie al nuovo processo di trasformazione le iscrizioni nell'anno accademico 2022/2023 risultano come in allegato. B. Inoltre vi sono tre studenti iscritti a Corsi liberi.

INDICAZIONI NORMATIVE SUL BILANCIO

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 Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2024 è composto dai seguenti documenti:

- a) il preventivo finanziario, che si distingue in decisionale e gestionale. Il preventivo finanziario decisionale è ripartito, per l'entrata e per l'uscita, in UPB che formano oggetto di deliberazione da parte degli organi competenti.
 - b) il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.
- Costituiscono allegati al bilancio di previsione:
- a) la presente relazione programmatica del Presidente;
 - b) la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno precedente;
 - c) il bilancio finanziario pluriennale;
 - d) la relazione del Collegio dei Revisori



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

e) il programma triennale delle opere pubbliche; non si dà luogo al programma degli acquisti essendo gli importi inferiori ai limiti previsti.

Per la predisposizione del bilancio di previsione 2024 si è fatto riferimento alla circolare n. 3 del 3 novembre 2023 del Mef “Enti e organismi pubblici – bilancio di previsione per l’esercizio 2024” e alla nota MUR 1622 del 9 febbraio 2023 con la quale il Ministero dell’Università e della Ricerca fornisce indicazioni in merito all’applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa.

Si ricorda che nella predisposizione del Bilancio si è:

- preso atto dell’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;
- preso atto del successivo comma 593 il quale prevede, che 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 e che, 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;
- considerato inoltre, che il medesimo articolo 593, specifica che non concorrono alla quantificazione delle entrate di cui al suddetto 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;
- considerato, che il superamento del limite è consentito con riferimento alla differenza dei valori di rendiconto delle entrate di bilancio 2022 rapportati ai medesimi valori conseguiti nel 2018.

Si evidenzia inoltre come si è fatto riferimento a quanto indicato nel nuovo CIN 2021/2024, aggiornato con stipula del giorno 8 novembre 2023, ricordando che i compensi spettanti al personale di cui al fondo ex art. 72 CCNL 16/02/2005, in considerazione della natura variabile delle risorse, non sono assoggettabili ai limiti di cui all’articolo 23 - Salario accessorio sperimentazione – del Decreto legislativo n. 75 del 25 maggio 2017 come precisato dal Ministero dell’Università e Ricerca con la nota 16481 del 2 dicembre 2021 e dal Ragioniere generale dello Stato con nota 291062 del 29 novembre 2021. Inoltre viene disposto che il compenso orario per la didattica aggiuntiva non può essere inferiore ad € 50,00 e che, a decorrere dall’A.A. 2021/2022, ciascun docente potrà effettuare non più di 150 ore annue di didattica aggiuntiva.

Infine per completezza si menziona la legge di bilancio 2020 (legge 160/19) che prevede che – in deroga all’art. 7 comma 5bis del DLgs 165/01 – possono essere conferiti incarichi di insegnamento di durata di un anno accademico per esigenze didattiche cui non si possa far fronte con il personale di ruolo o con contratto a tempo determinato nell’ambito delle dotazioni organiche. In particolare 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.”

AVANZO PRESUNTO DI BILANCIO

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 presunto alla data del 31/12/2023, che si prevede di utilizzare interamente nel corso del 2024 e la diversa provenienza dei finanziamenti ripartiti in Bilancio.

L’Avanzo di Amministrazione al 31.12.2023 che si propone di utilizzare interamente, risulta di € 793.995,84.



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

Il suddetto importo è composto come segue:
economie vincolate: € 220.009,87
economie disponibili: € 573.985,97
come più avanti specificato.

ANALISI DEI CAPITOLI – PARTE ENTRATA

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

- reimpiego integrale del Fondo avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per un totale di € 793.995,84 di cui € 220.009,87 vincolati e € 573.985,97 disponibili;
- contributi versati dagli studenti sulla base delle entrate accertate nel 2023: € 253.000,00 (comprensivi delle tasse per il diritto allo studio con vincolo di versamento all'Ersu) oltre ai corsi di base per euro 35.020,00;
- contributo ministeriale indistinto: € 205.600, sulla base del 90% del contributo 2023 compresi gli importi assegnati quale ristoro per l'applicazione del DM 1016;
- contributo annuo distributori automatici: essendo la concessione in scadenza, si rimanda la definizione dell'importo agli esiti della gara;
- entrate di cui al DM 934/2022: si prevedono € 50.000 in base alla progettazione in atto per il 2023/2024;
- contributo PNRR per transizione digitale € 42.014,00;

Il Bilancio si chiude su un totale a pareggio di 1.382.129,84 di cui € 588.134,00 come somma dei tre titoli delle entrate.

TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI previsione 2024 € 585.634,00

1.1. ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI € 288.020,00

La previsione dell'importo di € 253.000,00 sul Cap.1 – Contributi scolastici allievi (Funzionamento), risulta essere il 90% dell'importo accertato nel 2023, da parte che gli studenti dei corsi accademici e propedeutici. L'importo è comprensiva delle tasse ERSU versate al momento della iscrizione al Conservatorio, ai sensi dell'art. 26 della legge regionale 20/2002, che vengono raccolte dal Conservatorio per conto dell'ERSU e poi versati nelle Casse dell'Ente regionale in due soluzioni.

Si specifica inoltre che le somme introitate previste per contributi allievi serviranno a far fronte oltre al riversamento della tassa ERSU, del bollo virtuale e della tassa di concessione governativa.

Il Conservatorio, in merito alla quantificazione dei contributi, recepisce quanto previsto dal D.M. MUR n. 1016 del 04/08/2021 che ha previsto un'ulteriore estensione dell'esonero totale e parziale che le istituzioni AFAM statali devono applicare a decorrere dall'anno accademico 2021/22. Il MUR fornisce appositi ristorni in relazione al mancato gettito, che affluiscono nel funzionamento ordinario.

I Corsi Musicali di base prevedono un'entrata sul Cap. 3 – Corsi di base per € 35.020,00. Il Conservatorio si è dotato di un segmento pre-Afam - ai fini di costituire un vivaio per i Corsi propedeutici, con contributo per l'iscrizione al Corso di base fissato in € 380,00 a studente, oltre la tassa di frequenza e l'imposta di bollo, come da delibera n. 96 del 21/12/2020.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1. - TRASFERIMENTI DALLO STATO € 297.614,00

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. In particolare sul Cap. 101 – Contributo ordinario di funzionamento amministrativo-didattico sono previsti € 205.600,00 comprensivi dei ristorni di cui al D.M. 1016, corrispondente al 90% della cifra incassata nel 2023; sul Cap. 123 - Entrate di cui al DM 934/2022 si prevedono € 50.000,00 in base alla progettazione in atto per il 2023/2024; sul Cap. 124 – Contributi PNRR si conferma la previsione di € 42.014,00 relativa ad importi che risultano già finanziati nel 2022 dal Dipartimento per la trasformazione digitale. Si segnala inoltre che sul Cap. 102 – Compensi personale a tempo determinato e sul Cap. 108 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94) la previsione è € 0,00 poiché in entrambi i capitoli le economie finalizzate coprono le esigenze di spesa del primo periodo dell'anno e si andrà in variazione con gli importi effettivamente assegnati dal MUR.

Al momento non si prevedono altre entrate dallo Stato.



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

1.2.2–TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

Nessuna somma è iscritta.

1.2.6 – TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Non si prevedono trasferimenti da privati.

1.3 – ALTRE ENTRATE

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

Essendo la concessione per i distributori automatici in scadenza al 31 gennaio, si ritiene di attendere l'esito della gara con i nuovi importi sul Cap. 406 – Contributo annuo Distributori automatici. La precedente previsione era basata sul contratto prot. n. 1535 del 02/02/2022 per l'affidamento in concessione del servizio di somministrazione di cibi e bevande calde e fredde a mezzo di distributori automatici della ditta Break s.r.l., ubicati presso la sede di questo Conservatorio ed il Contributo annuale stabilito era pari ad € 2.750,00, con contratto avente durata di mesi 24 con scadenza al 31/01/2024.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE € 0

Non si prevede alcuna entrata.

TITOLO III – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Viene previsto solamente l'importo di € 2.500,00 di cui sul Cap. 1153 – Ritenute Diverse € 1.000,00 e sul Cap. 1155 – Reintegro Minute spese € 1.500,00 quale anticipazione al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria per la costituzione del fondo per le minute spese. Detti importi sono allocati nel corrispondente capitolo delle uscite quale partita di giro.

TITOLO 9

9.1.1 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

Si ribadisce che l'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2023, da utilizzare interamente, risulta di € 793.995,84. Il suddetto importo è composto come segue:

- economie vincolate: € 220.009,87
- economie disponibili: € 573.985,97

L'avanzo vincolato viene calcolato secondo la seguente tabella

| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FINALIZZATO | | Stanziamen- to iniziale 2023 | Entrate 2023 Assegnazioni | Uscite 2023 | Saldo al 31/12/2023 |
|---------------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------|
| 51 | Compensi personale a tempo determinato | 9.585,47 | 15.036,70 | 7.470,58 | 17.151,59 |
| 54 | Contratti Collaboraz.ex art. 273 D.Lgs. 297/1994 | 52.111,00 | 50.154,91 | 78.230,36 | 24.035,55 |
| Ex 57 | Irap – ora cap. 51 | 1.043,55 | | 0,00 | 1.043,55 |
| 58 | Formazione e aggiornamento | | 1.107,64 | 875,20 | 232,44 |
| 69 | Uscite di cui al D.M. 934/2022 | 35.500,00 | | 16.101,02 | 19.398,98 |
| 261 | Agenzia LLP Erasmus - Programmi di Mobilità | 116.880,86 | | 41.241,18 | 75.639,68 |
| 265 | Coofinanziamento MIUR programma Erasmus | 2.679,96 | 10.147,30 | - | 12.827,26 |
| 272 | Uscite D.M. 752/2021 - Orientamento e Tutorato | 249,60 | 15.302,00 | | 15.551,60 |
| 552 | Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili | 33.442,92 | | - | 33.442,92 |
| 607 | Uscite di cui al D.M. 338/2022 | 156.795,00 | 27.045,00 | 163.153,70 | 20.686,30 |
| | TOTALE | 408.288,36 | 118.793,55 | 307.072,04 | 220.009,87 |



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

Gli importi saranno assegnati ai capitoli di uscita secondo quanto previsto nell'ultima colonna: saldo al 31/12/2023.

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

| U.P.B. - Capitolo | DESCRIZIONE | Importo € |
|-------------------|---|----------------|
| 1.1.1 – 1 | Indennità di presidenza e di direzione | 64.000,00 € |
| 1.1.1 – 2 | Compensi rimborsi organi | 20.000,00 € |
| 1.1.1 – 3 | Compensi e rimborsi spese Revisori dei Conti | 5.000,00 € |
| 1.1.2 – 55 | Compensi, indennità missioni e rimborsi per esami | 1.000,00 € |
| 1.1.2 – 56 | Indennità e missioni e rimborsi | 18.000,00 € |
| 1.1.2 – 58 | Formazione e aggiornamento personale | 5.000,00 € |
| 1.1.2 – 62 | Incarichi insegnamento | 50.000,00 € |
| 1.1.2 – 63 | Attività Didattica Aggiuntiva Docenti | 157.450,00 € |
| 1.1.2 – 65 | Buoni pasto | 10.000,00 € |
| 1.1.2 – 68 | Pianisti accompagnatori esterni | 15.000,00 € |
| 1.1.3 – 101 | Acquisto libri, riviste e altre pubblicazioni | 1.000,00 € |
| 1.1.3 – 102 | Acquisto materiale di consumo | 8.000,00 € |
| 1.1.3 – 107 | Uscite per servizi informatici | 15.000,00 € |
| 1.1.3 – 110 | Manutenzione ordinaria strumenti | 21.000,00 € |
| 1.1.3 – 111 | Manutenzione ordinaria impianti | 16.000,00 € |
| 1.1.3 – 112 | Uscite Postali | 35,97 € |
| 1.1.3 – 117 | Energia elettrica | 50.000,00 € |
| 1.1.3 - 121 | Premi di assicurazione | 1.000,00 € |
| 1.1.3 – 122 | Stampati, registri, cancelleria | 7.000,00 € |
| 1.1.3 – 124 | Telefonia | 9.000,00 € |
| 1.1.3 – 125 | Spese varie | 2.000,00 € |
| 1.1.3 – 126 | Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico | 7.000,00 € |
| 1.1.3 – 128 | Gestione integrata salute sicurezza luoghi di lavoro | 6.000,00 € |
| 1.2.1 – 251 | Esercitazioni didattiche | 4.000,00 € |
| 1.2.1 – 254 | Manifestazioni Artistiche | 17.500,00 € |
| 1.2.1 – 256 | Borse di studio | 8.000,00 € |
| 1.2.1 – 258 | Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione a manifestaz. naz. | 2.500,00 € |
| 1.2.1 – 262 | Spese per relazioni Internazionali | 3.000,00 € |
| 1.2.3 – 352 | Uscite e commissioni Bancarie - PagoPA | 3.000,00 € |
| 1.2.6 – 501 | Varie | 1.500,00 € |
| 1.2.6 – 502 | Fondo di riserva | 20.000,00 € |
| 2.1.1 – 552 | Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili | 8.000,00 € |
| 2.1.2 – 601 | Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali | 8.000,00 € |
| 2.1.2 – 602 | Ripristini, trasformazione e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali | 5.000,00 € |
| 2.1.2 – 603 | Acquisto di mobili e macchine per ufficio | 5.000,00 € |
| | Totale avanzo disponibile | € 573.985,97 € |



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

ANALISI DEI CAPITOLI – PARTE USCITA

TITOLO I - SPESE CORRENTI € 1.225.500,62

1.1 – FUNZIONAMENTO

1.1.1 – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: € 130.000,00

In particolare si ricorda., per il Cap. 1 – Indennità di Presidenza e di Direzione € 80.000,00, che secondo quanto stabilito dall'art. 1 comma 303 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024”, l'Art. 1, c. 342 della L. 190/2014 è stato così modificato: “*A decorrere dall'anno 2022, il rimborso delle spese sostenute, i compensi e le indennità spettanti al Presidente, al Direttore e ai componenti del consiglio di amministrazione delle istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica, di cui alla legge 21 dicembre 1999, n. 508 sono determinati con decreto del Ministro dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, e sono a carico dei bilanci delle suddette istituzioni*”. Detto Decreto non è ancora stato emanato.

Per quanto concerne l'Indennità di Direzione e di Presidenza 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%).

Invece sul Cap. 2 – Compensi e indennità di missione ai componenti di organi la previsione è € 40.000,00

Secondo quanto stabilito dall'art. 1 comma 304 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024”: *il nucleo di valutazione di cui all'articolo 4, comma 1, lettera f) del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 28 febbraio 2003, n. 132, è costituito con delibera del consiglio di amministrazione, sentito il consiglio accademico, ed è formato da tre componenti aventi competenze differenziate, di cui due scelti tra esperti esterni, anche stranieri, scelti dalle istituzioni seguendo i criteri e le linee guida elaborati dall'Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca. Ai componenti del nucleo di valutazione è riconosciuto il diritto al compenso, a valere sulle risorse proprie delle Istituzioni, definito con decreto del Ministro dell'università e della ricerca di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze. È abrogato l'articolo 1, comma 645, della legge 27 dicembre 2017, n. 205.*” Nemmeno questo Decreto è ancora stato emanato.

La previsione sul Cap. 3 – Compensi, indennità di missione/rimborsi ai Revisori dei Conti è di € 8.000,00

Sul Cap. 4 – Fondo Consulta degli Studenti si reputa opportuno iscrivere, la somma di € 2.000,00 che sarà utilizzata per consentire un corretto funzionamento dell'organo rappresentativo degli studenti.

1.1.2 – ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO € 451.629,67

Sul Cap. 51 – Compensi personale tempo determinato vi è una previsione corrispondente alle economie per € 18.195,14. Anche sul Cap. 54 – Contratti di collaborazione ex art. 273 D.lgs. n. 297/1994 troviamo una somma corrispondente alle economie per € 24.035,55.

Altri capitoli rilevanti sono:

- Cap. 56 – Indennità di missioni e rimborsi € 35.000,00: su detto capitolo gravano anche parte delle spese per i concorsi di cui al DM 180/2023, che sono imputate anche al Cap. 107 – Uscite per servizi informatici per le spese relative al CINECA e al nuovo Cap. 115-Uscite per Concorsi e Convenzioni D.M. 180/2023 per le spese relative alle convezioni con gli altri Conservatori.
- Cap. 58 – Formazione e aggiornamento personale € 10.000,00
- Cap. 62 – Incarichi di insegnamento € 42.000,00 comprende sia corsi propedeutici – stimati in 250 ore e retribuiti 30 €/h lordo dip., sia corsi accademici – stimati in 600 ore e retribuiti 40 €/h lordo dip..
- Cap. 63 – Attività didattica Aggiuntiva Docenti Interni € 186.000,00 La previsione del presente capitolo è effettuata sulla base dell'importo orario minimo stabilito dagli ultimi Contratti Collettivi Integrativi Nazionali AFAM con una stima di 2.800 ore di didattica aggiuntiva da attribuire complessivamente. Si specifica che, in base al comma 4 del CCIN suddetto, a decorrere dall'A.A. 2021/2022, ciascun docente può effettuare non più di 150 ore annue di didattica aggiuntiva e, di conseguenza, laddove per esigenze didattiche si supera questo limite, ore ulteriori sono attribuite a docenti esterni. Si evidenzia inoltre che il compenso orario per gli incarichi di didattica aggiuntiva, tenuto



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
"Antonio Scontrino" – Trapani

conto del minimo contrattuale di € 50,00, dovrà essere definito in sede di contrattazione integrativa d'istituto. Apposita delibera sarà successivamente assunta al riguardo. Le risorse destinate a finanziare l'attività didattica aggiuntiva, come stabilito dall'art. 6 comma 1 del C.C.I.N. A.F.A.M. dell'08/11/2023, in sede di sottoscrizione dell'accordo locale, confluiranno nel fondo d'istituto, previa delibera del CDA.

- Cap. 65 – Buoni pasto € 10.000,00 La previsione del capitolo: come specificato anche all'art. 30 del contratto integrativo 2020/2021, Prot. n. 15147 del 06/12/2021, è stato approvato apposito Regolamento prot. 19167 del 18 novembre 2022 che disciplini la sua erogazione. Una prima tranche di buoni pasto è già stata acquisita su fondi 2023. Si dovrà attendere il rinnovo della convenzione CONSIP in scadenza.
- Cap. 66 – Corsi di base € 42.000,00: trattasi di stima dei costi della docenza dei Corsi di base in riferimento a 1550 ore, parzialmente autofinanziati dal contributo che gli stessi allievi versano per l'iscrizione
- Cap. 68 – Pianisti/Strumentisti Accompagnatori € 13.000,00. Il capitolo è stato istituito per la prima volta nel 2022. Tale stanziamento prevede anche l'importo occorrente per avvalersi anche durante esami o esigenze didattiche, nei casi previsti dal D.LGS 165/01, di strumentisti aggiunti per i quali il Consiglio di Amministrazione ha statuito un importo orario di € 20,00 lordo Stato, da selezionare mediante procedura a evidenza pubblica.
- Cap. 69 – Uscite di cui al D.M. 934/2022: corrisponde alla somma delle economie finalizzate per € 19.398,98 e delle entrate previste sul Cap. 123 per € 50.000, per uno stanziamento previsto di € 69.398,98 sul capitolo di bilancio

1.1.3 – USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI 314.852,41 €

I capitoli più rilevanti sono

- Cap. 102 – Acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico € 20.000,00
- Cap. 107 – Uscite per servizi informatici € 43.000,00 La somma si ritiene sufficiente per le necessità di digitalizzazione dell'Istituto, la manutenzione ed assistenza ordinaria della rete informatica hardware e software ed il rinnovo dei contratti di noleggio per i software utilizzati in segreteria. In tale contesto si inserisce l'intenzione di continuare ad avvalersi di un amministratore di sistema, tenuto conto degli impegni già assunti al riguardo nell'esercizio precedente. Sul capitolo gravano inoltre le spese CINECA per il DM 180.
- Cap. 110 – Manutenzione ordinaria strumenti € 20.000,00 Per l'a.f. 2024 sono stati previsti i costi derivanti dalla manutenzione dei Pianoforti e dei Clavicembali, nonché piccoli interventi di riparazione di altri strumenti.
- Cap. 111 – Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali € 25.000,00 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, gruppo elettrogeno, impianti elettrici, idraulici, sanitari, ed altri lavori attinenti alla manutenzione ordinaria dell'Istituto e dei suoi locali), compreso il servizio di manutenzione dei presidi antincendio e il servizio di disinfestazione e derattizzazione dell'istituto.
- Cap. 115 – Uscite per concorsi e Convenzioni D.M. 180/2023 € 30.000,00 in relazione alle convenzioni con altre Istituzioni per il DM 180 e alle spese dirette a carico del Conservatorio per affitto sedi e svolgimento dei concorsi, oltre ai rimborsi delle missioni dei Commissari di cui al cap. 56 e le spese per il sistema CINECA di cui al cap. 107.
- Cap. 117 – Energia Elettrica € 76.538,41 Tutte le somme sono destinate alle specifiche finalità del capitolo, in particolare è stato previsto un notevole consumo di energia elettrica correlata agli acquisti, nel corso dell'esercizio finanziario 2021, di n. 25 nuovi impianti di condizionamento per le aule dell'Istituto ed ai problemi dell'impianto di riscaldamento.
- Cap. 122 – Acquisti di stampati, registri, cancelleria, spese di vigilanza, ecc € 9.500,00.
- Cap. 124 – Telefonia € 14.000,00 L'importo iscritto in termini di cassa ed in termini di competenza per il 2024 è destinato alle utenze telefoniche fisse intestate al Conservatorio.
- Cap. 126 – Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico € 10.000,00 per acquisti ordinari;
- Cap. 128 – Gestione integrata salute e sicurezza nei luoghi di lavoro € 13.500,00: il Conservatorio ha stipulato nel 2021 una Convenzione triennale CONSIP con Sintesi S.p.A. per il "Servizio di Gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro; nel 2024 si procederà a stipula di una nuova convenzione; la previsione riguarda un anno di contratto;
- Cap. 130 – Transizione digitale PNRR € 42.014,00: si tratta del corrispondente del cap. 124 delle Entrate;



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

- Cap. 131 - Spese Covid € -: trattasi di un capitolo istituito nell'esercizio finanziario 2021 e destinato a far fronte alle eventuali ulteriori spese derivanti dal perdurare della situazione sanitaria legata alla diffusione dell'epidemia Covid-19; il capitolo è riportato per memoria.

1.2 – INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI 277.018,54 €

Di rilievo:

- Cap. 254 – Manifestazioni artistiche € 40.000,00 sulla base della programmazione artistico didattica del Direttore approvata dal Consiglio Accademico.
- Cap. 255 – Produzione artistica – Ricerca e Progetti € 25.000,00 a copertura di esigenze prospettate e programmate dal Direttore.
- Cap. 256 – Borse di studio € 20.000,00 destinata alle iniziative per il Diritto allo studio ai sensi dell'art. 13 della legge 2 dicembre 1991, n. 390 e del D. Lgs. n. 68 del 29/03/2012.
- Cap. 261 – LLP Agenzia Erasmus Programmi di mobilità € 75.639,68: la somma proviene dall'avanzo di amministrazione vincolato e deriva da economie di cui ai seguenti Accordi Finanziari con l'Agenzia Nazionale Indire -Erasmus+ e precisamente l'Accordo n. 2021-1-IT02-KA131-HED-000012256 -a.a. 2021/2022 e la Convenzione Bando KA107 - PO FSE Regione Sicilia - 2014/2020. In generale le somme saranno utilizzate per l'organizzazione delle mobilità Studenti (studio e tirocinio), mobilità Docenti, e Staff Training per il personale docente e amministrativo.
- Cap. 268 – Masterclass – Seminari € 28.000,00.

1.2.3 – ONERI FINANZIARI

tutto sul Cap. 352 – Uscite e commissioni bancarie – PagoPA € 5.000,00.

1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONI DI ENTRATE CORRENTI € 55.000,00

- Cap. 451 Restituzioni e Rimborsi – Bollo virtuale – Tassa di concessione governativa € 12.000,00 per procedere alla restituzione di importi versati dagli allievi, per contributi accademici, ma non dovuti, l'assolvimento del Bollo Virtuale e il riversamento della tassa di concessione governativa a seguito dell'attivazione delle procedure di pagamento dei contributi accademici, da parte degli studenti, attraverso il portale PagoPA.
- Cap. 453 Restituzioni tassa Ersu € 43.000,00 per procedere alla restituzione degli importi che si prevedono incassare dagli studenti, a titolo di tassa regionale per il diritto allo studio, in favore dell'Ersu di Palermo.

1.2.6 – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI € 42.000,00

- Cap. 501 – Varie € 3.000,00.
- Cap. 502 - Fondo di riserva € 33.000,00: 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, l'ammontare del Fondo di riserva, per le spese imprevedute 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. 504 - Versamento art. 1 comma 594 Legge di Bilancio 2020 € 4.000,00 L'importo iscritto è proveniente dall'avanzo disponibile, è destinato a dare esecuzione al versamento 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 in applicazione delle norme di cui 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”.
- Cap. 505 – Accantonamento spese giudiziali € 2.000,00: viene introdotto questo nuovo capitolo a scopo prudenziale.

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE (o di investimento): previsione 2024 € 154.129,22

2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI 33.442,92 €



Ministero dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA DI STATO
“Antonio Scontrino” – Trapani

- Cap. 552- Ricostruzioni ripristini e trasformazioni immobili € 33.442,92 al fine di dare attuazione ai progetti non realizzati negli scorsi esercizi e completare i lavori di adeguamento dei locali del Conservatorio alla normativa in materia di sicurezza sul lavoro anche sulla base di indicazioni fornite dal Responsabile per il Servizio di Prevenzione e Protezione.

2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: € 120.686,30

- Cap. 601 – Acquisizione di impianti, attrezzature e strumenti musicali € 65.000,00 Tale importo servirà per gli acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali, dando priorità a quelli già programmati.
- Cap. 602 – Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali € 20.000,00 al fine di porre in essere iniziative e misure alle quali occorrerà dare attuazione non solo perché attese da tempo, ma soprattutto perché finalizzate all'uso più efficace degli spazi didattici e in generale dell'edificio che ospita la sede del Conservatorio.
- Cap. 603 – Mobili e Macchine d'Ufficio € 15.000,00
- Cap. 607 – Uscite di cui al D.M. 338/2022 € 20.686,30: trattasi di risorse assegnate e destinate alla progettualità prevista dal D.M. in oggetto.

TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO

3.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO: € 2.500,00

Corrisponde all'analogo titolo delle Entrate cui pareggia; le voci sono relative a partite di giro diverse e all'anticipazione al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria per la costituzione del fondo per le minute spese.

Il bilancio chiude a pareggio per € 1.382.129,84 complessivi.

Trapani, 21 febbraio 2024

Il Presidente del Conservatorio
Comm. Dott. Francesco Bambina

**Firmato
digitalmente da
Francesco
Bambina**

CN = Francesco
Bambina
C = IT

1 REVISORI DEI CONTI
13/03/2024