



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA
JACOPO TOMADINI UDINE

IL PRESIDENTE

BILANCIO DI PREVISIONE - A.F. 2022 TRIENNIO 2022/2024

**RELAZIONE
DEL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**



Relazione del Presidente sul bilancio di previsione 2022

I. PREMESSA

Per la realizzazione delle finalità enunciate nello Statuto, il Conservatorio individua annualmente gli obiettivi da raggiungere; elabora il *Piano accademico*; quantifica le risorse finanziarie; individua le risorse umane, il tutto nell'ottica di un quadro complessivo coerente e compatibile. Il Consiglio di Amministrazione delibera, conseguentemente, la gestione amministrativa in funzione dell'attuazione delle linee di intervento e sviluppo della didattica, della ricerca e della produzione, dell'internazionalità, del diritto allo studio, dell'innovazione, siccome rappresentate nella *Relazione* predisposta dal Direttore ai sensi dell'art. 5 del *Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità*.

Con delibera del 17.11.2021, il C.d.A. ha approvato il *Piano Accademico* presentato dal Direttore al Presidente (lo si allega alla presente *Relazione*, al fine di offrire un quadro complessivo delle attività programmate), nonché gli indirizzi generali per la formulazione del bilancio di previsione 2022 (e biennio 2023-2024).

● **L'emergenza sanitaria**

Il Conservatorio ha adottato tutte le misure interne necessarie, previste dalle leggi e dai provvedimenti governativi, per fronteggiare in sicurezza l'emergenza, compreso il c.d. *Protocollo sicurezza*. Per garantire il funzionamento degli uffici e della didattica, ha adottato, per quanto possibile, le tecniche dello *smartworking* e della didattica a distanza.

● **Il Quadro normativo**

La normativa di settore

Legge 21.12.1999, n. 508, con «*Riforma delle Accademie di belle arti, dell'Accademia nazionale di danza, dell'Accademia nazionale di arte drammatica, degli Istituti superiori per le industrie artistiche, dei Conservatori di musica e degli Istituti musicali pareggiati. riguardante la riforma dei conservatori di musica*»;

CCNL riguardanti l'AFAM: 16.02.2005, 04.8.2010, 19.4.2018, 18/11/2021;

d.P.R. 28 febbraio 2003, n. 132, recante «*Regolamento recante criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle istituzioni artistiche e musicali, a norma della legge 21 dicembre 1999, n. 508*»;

d.P.R. 8 luglio 2005, n. 212, recante «*Regolamento recante disciplina per la definizione degli ordinamenti didattici delle Istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica, a norma dell'articolo 2 della legge 21 dicembre 1999, n. 508*»;

d.M. 3 luglio 2009, recante «*Settori artistico-disciplinari dei Conservatori di Musica*»;

d.M. 30 settembre 2009, n. 124, con «*Ordinamenti didattici dei corsi di studio per il conseguimento del diploma accademico di primo livello nei Conservatori di Musica*»;

d.M. 12 novembre 2009, n. 154 con «*Applicazione art. 6, comma 3, del D.P.R. 8 luglio 2005, n. 212*»;

l. 24.12.2012, n. 228, recante «*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2013)*»: nell'art. 1, co. 107 e 107 bis, è stabilito che i diplomi finali rilasciati dalle Istituzioni di cui all'articolo 2, co. 1, della l. 21 dicembre 1999, n. 508, al termine dei percorsi formativi del previgente ordinamento, conseguiti congiuntamente al possesso di un diploma di scuola secondaria superiore, fino al 31.12.2021, sono equipollenti ai diplomi accademici di secondo livello secondo una Tabella di corrispondenza determinata con decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (vedi d.M. 10.4.2019, n. 331); nel co. 102, sempre dell'art. 1, è stabilito che al fine esclusivo dell'ammissione ai pubblici concorsi per l'accesso alle qualifiche funzionali del pubblico impiego per le quali ne è prescritto il possesso, i diplomi accademici di primo livello sono equipollenti ai titoli di laurea rilasciati dalle Università appartenenti alla classe L-3 dei Corsi di laurea nelle discipline delle arti figurative, della musica, dello spettacolo e della moda di cui al d.M. 16 marzo 2007, pubbl. in Gazz. uff. 6 luglio 2007, n. 153; nel co. 103 è stabilito che, al



fine esclusivo dell'ammissione ai pubblici concorsi per l'accesso alle qualifiche funzionali del pubblico impiego per le quali ne è prescritto il possesso, i diplomi accademici di secondo livello sono equipollenti ai titoli di laurea magistrale rilasciati dalle Università appartenenti alle classi dei corsi di laurea magistrale di cui al d.M. 16 marzo 2007, pubbl. in *Gazz. uff.* 9 luglio 2007, n. 155 (classe LM-45 *Musicologia e beni musicali* per i diplomi rilasciati dai Conservatori di musica, dall'Accademia nazionale di danza e dagli Istituti musicali pareggiati); nel seguente co. 104 è stabilito che i diplomi accademici di secondo livello costituiscono titolo di accesso ai concorsi di ammissione ai corsi o scuole di dottorato di ricerca o di specializzazione in ambito artistico, musicale, storico artistico o storico-musicale istituiti dalle Università;

l. 11 dicembre 2016, n. 232, recante «*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019*»: l'art. 1, co. 252 e 267, stabilisce le modalità con cui gli studenti contribuiscono alla copertura dei costi dei servizi didattici, scientifici e amministrativi mediante un contributo onnicomprensivo annuale secondo criteri di equità, gradualità e progressività;

d.P.R. 7 agosto 2019, n. 143, con: «*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*»;

l. 30.12.2020, n. 178 (*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023 - legge di bilancio*): art. 1, commi 889 e 891, là dove prevede che, a decorrere dall'anno accademico 2021/2022, le dotazioni organiche delle istituzioni AFAM statali siano incrementate per una cifra pari a 12 milioni di euro per l'anno 2021 e di 70 milioni di euro a decorrere dall'anno 2022. La stessa legge prevede che gli incarichi di docenza non rientranti nelle dotazioni organiche delle Istituzioni statali di Alta formazione artistica, musicale e coreutica, siano ridotti in proporzione al numero di nuovi docenti introdotti in organico. Tenuto conto che è imminente l'attivazione delle procedure di ampliamento delle dotazioni organiche, il MUR con nota 21 ottobre 2021, n. 14330, segnala alle Istituzioni l'esigenza di limitare il conferimento di incarichi di insegnamento fuori organico ai soli Corsi del primo Semestre per i quali non vi siano sufficienti Cattedre in organico. Il MUR suggerisce di conferire tali incarichi con una clausola di risoluzione del contratto (espressamente accettata dal docente) nel caso in cui con l'ampliamento dell'organico, il medesimo insegnamento rientri nella dotazione organica;

l. 30.12.2020, n. 178 (*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023 - legge di bilancio*): art. 1, comma 892, che prevede l'inserimento dei profili dell'accompagnatore al pianoforte e al clavicembalo negli organici delle Istituzioni AFAM, lo stanziamento di 15 milioni di euro annui, la disciplina del rapporto di lavoro nell'ambito del Contratto collettivo nazionale di lavoro del comparto «*Istruzione e Ricerca*». È inoltre previsto che con decreto del Ministro dell'Università e della Ricerca siano ripartiti i fondi tra le Istituzioni, definiti i requisiti, i titoli e le procedure concorsuali per le assunzioni. Nelle more della stipula del nuovo CCNL e dell'adozione del decreto ministeriale, le Istituzioni possono prorogare per l'a.a. 2021/2022 le graduatorie relative agli accompagnatori al pianoforte e al clavicembalo già formate negli anni precedenti;

Nota MUR 26.4.2021, prot. n. 5972, con cui il Ministero fornisce indicazioni sui criteri di individuazione, da parte del Consiglio Accademico, della terna dei candidati all'interno della quale il Ministro individua il Presidente del Consiglio di Amministrazione delle singole Istituzioni;

d.M. 29 aprile 2021, n. 565, in applicazione dell'art. 1, comma 893, della l. n. 178/2020 cit. riguardante le procedure di trasformazione dei posti di seconda fascia in Cattedre di prima fascia;

d. M. 4 agosto 2021, n. 1016, con cui il MUR ha esteso l'esonero totale e parziale dal contributo annuale negli istituti AFAM statali;

l. 6.8.2021, n. 113, di conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, recante misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche Amministrazioni, funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia.

La normativa di carattere generale

D.P.R. 10 gennaio 1957, n. 3, recante «*Testo unico delle disposizioni concernenti lo statuto degli impiegati civili dello Stato*»;

legge 7 agosto 1990, n. 241, recante «*Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi*»;



- d.lgs. 16 aprile 1994, n. 297, recante «*Approvazione del testo unico delle disposizioni legislative vigenti in materia di istruzione, relative alle scuole di ogni ordine e grado*»;
- d.P.R. 9 maggio 1994, n. 487, recante «*Regolamento recante norme sull'accesso agli impieghi nelle pubbliche amministrazioni e le modalità di svolgimento dei concorsi, dei concorsi unici e delle altre forme di assunzione nei pubblici impieghi*»;
- d.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445, con «*Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa*»;
- d. lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante «*Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*»;
- d.P.R. 4 settembre 2002, n. 254, recante «*Regolamento concernente le gestioni dei consegnatari e dei cassieri delle amministrazioni dello stato*»;
- d. lgs 30 giugno 2003, n. 196, con il «*Codice in materia di protezione dei dati personali [recante disposizioni per l'adeguamento dell'ordinamento nazionale al regolamento (UE) n. 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE]*»;
- d. lgs 7 marzo 2005, n. 82 con «*Codice dell'amministrazione digitale*»;
- d. lgs 9 aprile 2008, n. 81, con l' «*Attuazione dell'articolo 1 della legge 3 agosto 2007, n. 123, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro*»;
- l. 23 dicembre 2009, n. 191, con «*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2010)*»: nell'art. 2, co. 197, stabilisce che a decorrere dall' anno 2011 il pagamento delle competenze accessorie dovute al personale statale è disposto congiuntamente alle competenze fisse, mediante ordini collettivi di pagamento, emessi dal NoiPA (ex SPT);
- d. lgs. 29 marzo 2012, n. 68, recante «*Revisione della normativa di principio in materia di diritto allo studio e valorizzazione dei collegi universitari legalmente riconosciuti, in attuazione della delega prevista dall'articolo 5, comma 1, lettere a), secondo periodo, e d), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, e secondo i principi e i criteri direttivi stabiliti al comma 3, lettera f), e al comma 6*»;
- l. 6 novembre 2012, n. 190, «*Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione*»;
- d. lgs 14 marzo 2013, n. 33, con il «*Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*»;
- d. lgs. 8 aprile 2013, n. 39, recante «*Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190*»;
- d.p.r. 16 aprile 2013, n. 62, con «*Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165*»;
- l. 23 dicembre 2014, n. 190 [«*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)*»]: a decorrere dall'1 gennaio 2015, ai sensi dell'art. 1, comma 342, l'incarico di Presidente è onorifico;
- d. lgs 18 aprile 2016, n. 50, recante «*Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture*» (c.d. «*Codice degli appalti*»), con particolare riguardo per le disposizioni di cui all'art. 36 («*Contratti sotto soglia*»);
- decreto interministeriale 3 agosto 2016, n. 610 («*Compensi e indennità CDA e Direttore istituzioni AFAM*»): ha confermato i compensi e le indennità spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Direttore previsti, rispettivamente, dai decreti 1° febbraio 2007 e 16 gennaio 2008, entrambi del Ministro dell'Università e della Ricerca ed emanati di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze;
- l. 27 dicembre 2017, n. 205 (recante «*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020*»): l'art. 1, co. 645 che sostituisce il co. 1 dell'art. 10 del d.P.R.



28.2.2003, n. 132, ha disposto che ai componenti del Nucleo di Valutazione non spettano compensi, indennità o gettoni di presenza;

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR), approvato con Decisione di esecuzione del Consiglio 13 luglio 2021 che ha recepito la proposta in tale senso della Commissione Europea, datata 22 giugno 2021. Esso, nel prevedere lo sviluppo della digitalizzazione nella Missione 1 e interventi nell'ambito dell'Istruzione e Ricerca nella Missione 4, investirà il Conservatorio di probabili finanziamenti.

* * * * *

Con riferimento alle **misure di contenimento della spesa**, il Conservatorio provvede annualmente alle riduzioni secondo le indicazioni fornite, del pari annualmente, dalle Circolari del MEF, con particolare riguardo al d.l. 31 maggio 2010, n. 78 «*Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica*», convertito con modificazioni dalla l. 30 luglio 2010, n. 122 e alla l. 27 dicembre 2019, n. 160 «*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022*».

Tra le poste del bilancio figura una congrua somma a copertura di quelle da versare all'erario (cfr. *sub cap.* n. 451), fatta salva la verifica dell'attualità delle misure da adottare, in base alla normativa anzidetta e alla circolare del MEF 21.4.2020, n. 9, già applicata nel bilancio 2020 e 2021, acquisito il parere dei Revisori dei conti.

Tra le poste di bilancio figura altresì l'applicazione delle norme di contenimento della spesa con conseguente determinazione delle somme entro i limiti previsti sui capitoli del bilancio, come specificato nel dettaglio della presente relazione, individuati in base alla normativa anzidetta, già applicata nel bilancio 2020 e 2021, acquisto il parere dei Revisori dei conti.

Nell'ottica della **razionalizzazione della spesa pubblica per la fornitura di beni e servizi**, il Conservatorio, in conformità alla normativa vigente, fa ricorso al c.d. «**sistema Consip**» - Convenzioni/Mercato elettronico, per tutti i servizi disponibili, con particolare riguardo per ciò che concerne il servizio telefonico (fisso e mobile), le fotocopiatrici, le attrezzature informatiche, l'assistenza informatica, i buoni pasto, il materiale di cancelleria, il materiale di pulizia, nonché l'acquisto di beni e servizi per le attività di produzione ecc. ... Si evidenzia l'incremento del ricorso al c.d. MEPA per molte tipologie di beni e servizi anche con riguardo alle forniture in conto capitale. L'utilizzo di questa piattaforma è funzionale anche dal punto di vista della trasparenza e di conseguenza del rischio di contenzioso.

Il passaggio in atto a una progressiva **dematerializzazione e digitalizzazione** previste dal *Codice dell'Amministrazione digitale* (CAD) richiede l'introduzione di figure tecniche specifiche come l'amministratore di sistema e il tecnico informatico, nonché l'adozione di procedure idonee e adeguate alle prescrizioni della normativa.

In merito all'**organico**, con d.i. 30 aprile 2018 è stata approvata una dotazione, ai sensi dell'art. 7 del d.P.R. 28 febbraio 2003, n. 132 («*Regolamento recante criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle istituzioni artistiche e musicali ai sensi della legge 21 dicembre 1999, n. 508*»), pari a: 77 docenti, 12 coadiutori, 2 collaboratori, 7 assistenti, 1 direttore amministrativo, 1 direttore di ragioneria.

Il Conservatorio ha adottato il «**Piano della Performance**» per il triennio 2021-2023.

Del pari, il Conservatorio ha adottato il «**Piano dell'anticorruzione**» per il triennio 2021/2023.

La **contrattazione integrativa** d'istituto per il triennio 2019/2022 è stata positivamente conclusa con la sottoscrizione del contratto d'istituto per l'accesso al fondo e del contratto d'istituto sulle relazioni sindacali.

Il Conservatorio è parte del **sistema universitario regionale** in forza della legge regionale F.V.G. 17.2.2011, n. 2, recante «*Finanziamenti al sistema universitario regionale*», insieme agli altri Istituti di alta formazione che sono: l'Università degli studi di Udine; l'Università degli studi di Trieste; la Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati (SISSA) di Trieste; il Conservatorio di musica «Giuseppe Tartini» di Trieste. La legge regionale in parola ha istituito un fondo regionale per il finanziamento del sistema universitario volto a perseguire i seguenti obiettivi:

- a) *aumentare la capacità di attrarre risorse finanziarie non regionali e favorire il miglioramento delle prestazioni da parte del sistema universitario regionale, anche tenendo conto dei parametri previsti dalla normativa statale per il riparto degli stanziamenti tra le Università italiane;*
- b) *premiare le eccellenze valutate in base a criteri riconosciuti a livello internazionale, anche favorendo le integrazioni verticali con enti e istituti di ricerca con sede regionale;*
- c) *favorire le iniziative congiunte e la collaborazione tra gli enti nell'ambito del sistema universitario regionale;*
- d) *aumentare la competitività del sistema universitario regionale attraverso interventi strutturali.*



La creazione del sistema regionale favorisce forme di collaborazione tra le istituzioni stesse negli ambiti di intervento istituzionale di interesse comune. A tale riguardo, il Conservatorio di Udine e di Trieste realizzano da anni attività congiunte in ambito amministrativo raggiungendo elevate forme di sinergia, e sta estendendo la collaborazione anche ad ambiti didattici e artistici.

La normativa interna

La **normativa interna statutaria e regolamentare** che regola l'attività istituzionale del Conservatorio è la seguente:

- *Statuto* di autonomia approvato dal MIUR con D.D.G. 19 settembre 2005, n. 375;
- *Regolamento* della Consulta degli Studenti, emanato con d.P. 3.2.2007, prot. n. 979/A5/a;
- *Regolamento* di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato dal MIUR con D.D. 2 agosto 2007, n. 197;
- *Regolamento* per il Funzionamento degli Uffici, approvato dal C.d.A., il 19.1.2007 con delibera n. 7;
- *Regolamento* di Funzionamento dei Dipartimenti, emanato con d.P. 8.3.2007, prot. n. 1344/A5/a e successive modifiche e integrazioni (d.D. 15.12.2009, prot. n.7747/A3; d.D. 16.6.2017, n. 32, prot. n. 4414/A2);
- *Regolamento* per l'assegnazione e l'uso delle apparecchiature di Telefonia mobile, emanato con d.P. 1.7.2008, prot. n. 3921/A5;
- *Regolamento* per il Conferimento di Incarichi di insegnamento e masterclass ad esperti esterni emanato con d.P. 7.12.2010, prot. n. 7839/A3;
- *Regolamento* per le Elezioni del Direttore emanato con d.D. 7.6.2011, n. 2, prot.n. 3852/A3;
- *Regolamento* per le Elezioni dei Docenti componenti il Consiglio Accademico, emanato con d.D. 7.6.2011, n. 3, prot.n. 3851/A3;
- *Regolamento* per l'attribuzione di Ore di didattica aggiuntiva al personale docente emanato con d.D. 17.12.2012, n. 35, prot.n. 270/A3;
- *Regolamento* per l'assegnazione di Borse di studio emanato con d.D. 4.4.2010, n. 104, prot.n. 2345/A3;
- *Regolamento* didattico emanato con d.D. 20.12.2010, prot. n. 8119/B2, a seguito dell'approvazione MIUR ex d.D.G. 17.12.2010, n. 273 e dell'approvazione MIUR ex d.M. 15.12.2010, n. 294, ordinamenti didattici dei corsi di I livello, (e successive modifiche e integrazioni riguardanti i Corsi di I livello: d.D.G. 8.3.2013 n. 408, *Chitarra*, d.D.G. 30.8.2016 n.1690, *Fisarmonica* e *Organo e musica liturgica*, d.D.G. 31.8.2016 n. 1694, *Pianoforte*), integrato con i Corsi accademici di II livello a seguito dell'approvazione MIUR ex d.D.G. 8.8.2018, n. 2117 e ex d.D.G. 23.10.2019 n. 2024;
- *Regolamento* interno in materia di Accesso ai documenti amministrativi emanato con d.P. 7.9.2012, n. 4, prot. n. 5922/A3, modificato con d.P. 24.7.201, prot.n. 6481/A3;
- *Regolamento* interno per il Prestito degli strumenti emanato con d.D. 5.2.2013, n. 100, prot.n. 788/A3;
- *Regolamento* disciplinare Allievi emanato con d.D. 5.2.2013, n. 101, prot.n.789/A3;
- *Regolamento* interno per la concessione di Patrocini emanato con d.D. 5.2.2013, n. 99, prot.n.787/A3;
- *Regolamento* dei Corsi pre-accademici emanato con d.D. 2.4.2013, n. 113, prot.n.2311/A3, e successive modifiche e integrazioni (delibere del C.A. del 28.4.2014 e 31.3.2015);
- *Regolamento* per i rapporti con le Scuole di musica del territorio emanato con d.D. 10.5.2013, n. 123, prot.n. 801/A3;
- *Regolamento* dei Corsi Vecchio Ordinamento emanato con d.D. 16.10.2013, n. 130 e successive modifiche e integrazioni (delibere del C.A. del 28.3.2014 e 23.12.2014);
- *Regolamento* dei Corsi Accademici emanato con d.D. 20.12.2018, n. 76, prot. n. 10804/B2 e successive modifiche (d.D.18.6.2019, n. 43, prot. n. 4394/B2);
- *Regolamento* dei Corsi Propedeutici emanato con d.D. 20.6.2019, n. 44, sost. dal *Regolamento* emanato con d.D. 15.4.2021, n. 11, prot. n. 2548/B2;
- *Regolamento* dei Corsi liberi e Masterclass emanato con d.D. 4.3.2020, n. 50, prot. n. 1637;
- *Regolamento* delle Masterclass annuali nei Corsi Accademici emanato con d.D. 4.3.2020, n. 51, prot. n. 1638;
- *Regolamento* per il Riconoscimento crediti, emanato con d.D. 12.1.2021, n. 1, prot. n. 281/B2;



- *Regolamento* dei Corsi propedeutici, emanato con d.D. 15.4.2021, n. 11, prot. n. 2548/B2, che ha sostituito il Regolamento emanato con d.D. 20.6.2019, n. 44;
- *Regolamento* dei Corsi di formazione musicale di base, emanato con d.D. 15.4.2021, n. 10, prot. n. 2547/B2.

La **normativa interna** di natura **convenzionale** è la seguente:

- *Convenzione* per la gestione della Tassa regionale per il diritto allo studio universitario n. 28/2014, sottoscritta il 27.11.2014, tra Conservatorio, Regione autonoma Friuli Venezia Giulia e Agenzia regionale per il diritto agli studi superiori (ARDISS), a decorrere dall'a.a. 2014/2015;
- *Convenzione* quadro con l'Università degli studi di Udine per collaborazioni nei campi della didattica; della ricerca scientifica, didattica, artistica; dei servizi amministrativi; dei servizi bibliotecari; dei servizi tecnico-informatici; dei servizi agli studenti; sottoscritta il 22.1.2018, per la durata di un triennio, che si rinnova tacitamente per un altro triennio. Nell'ambito dell'anzidetta Convenzione quadro con l'Università di Udine sono state sottoscritte le seguenti convenzioni e collaborazioni:
 - Triennio di Musica applicata;
 - Convenzione di tirocinio di formazione e orientamento;
 - Accordo attuativo di collaborazione nel campo dei servizi tecnico informatici;
 - Collaborazione con il Centro linguistico e audiovisivo per la frequenza dei corsi di lingua.
- *Convenzione* quadro con l'Università degli studi di Trieste per collaborazioni nei campi della didattica; della ricerca scientifica, didattica, artistica; sottoscritta il 19.12.2013, per la durata di un triennio, da rinnovare;
- *Convenzione* con il Conservatorio di musica di Trieste per la realizzazione di iniziative congiunte e collaborazioni nel campo amministrativo, sottoscritta il 1.2.2019, per la durata di un triennio, che ha rinnovato la precedente relativa al triennio 2016-2018;
- *Convenzione* con il Comune di Udine per collaborazioni in ambito artistico e formativo, sottoscritta il 4.9.2019, per la durata di un triennio;
- *Convenzione* con la Fondazione Friuli per collaborazioni nelle aree della didattica, ricerca e produzione, internazionalizzazione, acquisto di beni e servizi, sottoscritta il 10.7.2019, per la durata di un triennio, che rinnova la precedente relativa al triennio 2016-2018;
- *Convenzione* con il Conservatorio di Trieste sulla formazione musicale e coreutica di base sottoscritta il 4.6.2020;
- *Convenzione* per la gestione di «*Lightnet*» - rete in fibra ottica per l'interconnessione di poli scientifici nell'ambito della Regione Friuli Venezia Giulia;
- *Convenzione* con il Servizio bibliotecario nazionale del Friuli Venezia Giulia (SBN FVG), sottoscritta il 5.7.2021;
- *Convenzione* con il *Consortium Garr* per i servizi di accesso alla rete Garr, sottoscritta il 15.9.2021.

..*.*.*

Presso il Conservatorio sono regolarmente costituiti e operanti tutti gli **organi istituzionali** previsti dallo Statuto.

- L'incarico di Presidente del Conservatorio è stato conferito, con d.M. 28.6.2016, n. 505, al prof. avv. Ludovico A. Mazzaroli, a decorrere dal 18.07.2016 per la durata di un triennio, e rinnovato per il successivo triennio con d.M. 1.8.2019, n. 714.
- Il Direttore dott. prof. Flavia Brunetto è stata nominata con d.M. 16.10.2020 n. 778, per il triennio 2020/2023.
- I Revisori dei conti sono stati nominati dal MIUR, in rappresentanza del MIUR con d.D.G. 24.7.2018, n. 1966, e in rappresentanza del MEF (previa designazione dello stesso) con d.D.G. 28.9.2018, n. 2504.
- Il Nucleo di Valutazione è stato rinnovato - per il triennio 2021/2024 - con delibera del C.d.A. del 17.11.2021, a seguito delle dimissioni dell'intero Nucleo precedente.
- Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato con d.M. 1.3.2019, n. 180, per la durata di un triennio (scadenza 28.2.2022).



- Il Consiglio Accademico è stato nominato con d.D. 16.12.2020, n. 86, prot. n. 7495 (docenti), d.D. 19.4.2021 n. 14, prot. n. 2643 (studenti), per il triennio 2020/2023.
- La Consulta degli Studenti è stata nominata con d.D. 18.3.2021, n. 8, prot. n. 1700, per il triennio 2020/2023.

..*.*.*

Per quanto attiene al **personale dipendente** in servizio nell'anno accademico 2021/2022, l'organico risulta così determinato:

- 77 posti di organico del personale docente (compreso il Direttore), di cui 59 docenti a tempo indeterminato e 18 docenti a tempo determinato da individuare nelle graduatorie nazionali e, in subordine, in graduatorie d'istituto;
- il Direttore incaricato si avvale della facoltà dell'esonero dall'insegnamento. A seguito delle restrizioni poste dalle manovre finanziarie che non consentono assunzioni con contratto a tempo determinato per i posti non coperti per esonero, si provvede annualmente a congelare una cattedra;
- 1 Direttore amministrativo a tempo indeterminato;
- 1 Direttore di ragioneria a tempo indeterminato;
- 2 Collaboratori amministrativi con contratto a tempo determinato (in attesa di stabilizzazione);
- 7 Assistenti amministrativi, di cui 5 a tempo indeterminato e 2 con contratto a tempo determinato;
- 12 Coadiutori a tempo indeterminato.

Per l'a.a. 2020/2021 sono state attivate dal MUR le procedure di immissioni in ruolo di personale TA, che per il Conservatorio ha riguardato un posto di assistente.

Per l'a.a. 2021/2022 sono state attivate dal MUR le procedure di immissioni in ruolo di docenti, che per il Conservatorio hanno riguardato una cattedra di organo, una di composizione, una di pianoforte, una di violino, due di canto.

Si resta in attesa di conoscere le stabilizzazioni del personale T.A. per l'a.a. 2021/2022.

La comunità degli **studenti** del Conservatorio è suddivisa nell'a.a.2021/2022 nei seguenti corsi:

- triennio;
- biennio;
- vecchio Ordinamento (a esaurimento);
- pre-Accademici (a esaurimento);
- propedeutici;
- di base.

..*.*.*

● La sede

Requisito obbligatorio del Conservatorio prescritto dalla legge di riforma 21 dicembre 1999, n. 508 (*«Riforma delle Accademie di belle arti, dell'Accademia nazionale di danza, dell'Accademia nazionale di arte drammatica, degli Istituti superiori per le industrie artistiche, dei Conservatori di musica e degli Istituti musicali pareggiati»*) è dotarsi di una sede idonea e adeguata al profilo di un Istituto di fascia universitaria.

La sede del Conservatorio, di proprietà comunale, è stata trasferita in uso nel 2002 all'Amministrazione provinciale di Udine, mediante una convenzione sottoscritta il 15.2.2002 che da allora cura la gestione dell'immobile e gli interventi di restauro e ristrutturazione [... ma, ex l.r. F.V.G. 12 dicembre 2014, n. 26 (*«Disciplina del Consiglio delle autonomie locali del Friuli Venezia Giulia ...»*)], la competenza è passata all'*«Unione territoriale intercomunale»* del Friuli centrale]. L'Istituto ha acquisito la disponibilità del complesso immobiliare che comprende palazzo Ottelio in piazza I Maggio e il comparto dell'ex Tribunale definito dalle via



Verdi, piazza I Maggio (a Nord-Ovest) v.lo Porta (a Est), via Treppo (a Sud) con una convenzione del 4.9.2006.

L'immobile è stato ristrutturato per poco meno di 3/5 e destinato a sede di attività scolastica. Sono stati attuati interventi strutturali coordinati rispetto alla destinazione a «*Istituto musicale*».

La situazione è, a oggi, la seguente: sono completati i lotti 1, 2, 3, 4, finanziati con risorse reperite da Provincia, Regione F.V.G., Stato. Una quota parte di questi lavori è stata completata grazie a un mutuo di € 1.105.000,00 sottoscritto dal Conservatorio con la Cassa Depositi e Prestiti di Roma, dopo aver ricevuto dalla Regione un contributo per lavori di edilizia che viene erogato in rate annuali per vent'anni. L'Istituzione ha avuto accesso al finanziamento ai sensi dell'art. 5, comma 117, della legge regionale 28 dicembre 2007, n. 30 [«*Legge strumentale alla manovra di bilancio (Legge strumentale 2008)*»], dopo aver sottoscritto l'Accordo di Programma con la Regione approvato con d.P.Reg. 11.4.2008, n. 100/Pres. I lavori sono stati effettuati dalla Provincia con la quale è stata sottoscritta apposita Convenzione e alla quale è stata interamente girata la somma.

Le spese effettuate per il completamento dei suddetti lotti sono le seguenti:

lotto 1	€ 723.039,00	- Fondi Provincia
lotto 2	€ 672.000,00	- Fondi Regione F.V.G.
lotto 3	€ 2.540.000,00	- Fondi Regione F.V.G.
lotto 4	€ 4.255.000,00	- l. 27.12.2002, n. 289
completamento lotti 3 e 4	€ 1.105.000,00	- Fondi Regione F.V.G.
TOTALE	€ 9.295.000,00	

Il recupero dei lotti citati ha portato al Conservatorio la seguente disponibilità complessiva di locali scolastici e non: n. 58 aule didattiche per insegnamento e per studio; n. 1 aula informatica; n. 1 aula registrazioni; n. 1 aula museo e laboratorio di liuteria; n. 3 sale da concerto per complessivi 210 posti; uffici; n. 1 sala insegnanti; archivi; biblioteca dislocata provvisoriamente in n. 6 aule adiacenti. Il totale complessivo della superficie è pari a mq. 7.142 di cui mq. 2.002 per aule, mq. 454 per sale da concerto, mq. 166 per la biblioteca, mq. 100 per laboratori (informatica, registrazione, museo liuteria), mq. 685 per uffici, mq. 3.735 per spazi di altro genere (scale, archivi, depositi, servizi, corridoi e atrii, compresi anche gli spazi ricavati nella pertinenza denominata «*ex asilo notturno*»).

Si è convenuto con il Comune di Udine un progetto per l'unione del patrimonio della sezione musicale della biblioteca comunale «*Joppi*» con quello della biblioteca del Conservatorio, in modo da incrementare le opere a disposizione e offrire un Polo bibliotecario musicale di rilevanza regionale ad uso del Conservatorio, dell'Università e degli studiosi in genere.

Lo scorso anno sono stati eseguiti i programmati lavori di adeguamento acustico delle aule n. 315 e n. 316 e il rinnovo dell'area del centralino.

Restano dunque da ristrutturare:

lotto 5.: affaccia su via Treppo, da attuale porzione ristrutturata a sx (guardando la facciata su Via Treppo) sino al primo ingresso secondario. Disposto su 3 piani, comprende l'anzidetto accesso esterno, n. 2 aule di medie dimensioni, il corridoio di accesso al lotto 8, ma soprattutto un ulteriore vano scale, il cui ripristino è indispensabile per il completamento del piano di sicurezza complessivo dell'intero stabile e delle porzioni già in uso, consentendo il recupero delle ulteriori vie di fuga dai piani superiori. Costo previsto per il pieno recupero: € 620.000,00;

lotto 6.: affaccia su via Treppo, dall'accesso secondario di cui sopra fino all'estremità dell'ala principale in vista di Porta Manin. Sempre disposto su 3 piani, comprende n. 2 aule di grandi dimensioni, n. 11 aule di medie dimensioni e il corridoio di accesso al lotto 5. Il lotto 6 comprende anche la sistemazione del tetto dei bracci non ancora ristrutturati (perpendicolare che affaccia sul cortile e obliquo che dà sulla roggia), indispensabile in quanto a rischio crollo, al fine di mettere in sicurezza le aree contermini e le vie di fuga immettenti alle medesime aree. Costo previsto: € 1.630.000,00.

Nei lotti 5 e 6 sono da comprendere i seguenti ulteriori lavori in ragione di frattempo mutate esigenze:

sistema di aereazione dell'ala tribunale, revisione automazione cancello carraio, installazione pensiline per copertura collegamenti ala tribunale con sala udienze e portico con ala Treppo, applicazione tende parasole alle finestre. Nell'ala tribunale: spostamento museo liuteria dall'aula 116 all'atrio al secondo piano;



destinazione di Palazzo Ottelio a sede amministrativa con rifacimento della pavimentazione; realizzazione servizi per gli uffici del 4° piano; sostituzione delle pareti divisorie degli uffici con strutture idonee; restauro di infissi e ripristino di scuri; sistemazione dell'ex centrale termica e abbattimento del muro di protezione; installazione di un cancello di sicurezza all'ingresso posteriore di Palazzo Ottelio; applicazione di tende parasole alle finestre;

adeguamenti tecnologici (estensione cablaggio in tutta la sede, compreso Palazzo Ottelio);

adeguamenti acustici (sala udienze, aule terzo piano tribunale, altre aule e zone);

completamento ristrutturazione dell'ex asilo notturno;

lotto 7 (ex casa del custode dell'ex tribunale). Disposto su 3 piani obliqui rispetto all'ala principale, insiste sulla roggia ed è destinato (in 2 grandi sale e 3 stanze di medie dimensioni, corridoi, doppia rampa di scale e ascensore) all'anzidetta biblioteca congiunta. Non è ipotizzabile al momento il reperimento delle risorse finanziarie necessarie, pari a circa € 1.236.000,00;

lotto 8. Affaccia sul cortile interno ed è costituito dal braccio perpendicolare rispetto all'ala principale. Disposto sempre su tre piani, è destinato ad aula organo (prevista ad altezza doppia) dove andrà a collocarsi definitivamente l'organo Mascioni/Zanin recentemente restaurato. Comprenderà altre 4 aule nelle quali troveranno collocazione ideale le lezioni di strumenti a percussione (attualmente ristrette in uno spazio altrimenti destinabile a sala per pubblici spettacoli). Non è ipotizzabile al momento il reperimento delle risorse finanziarie necessarie, pari a circa € 1.500.000,00;

ulteriori lotti. Resta da sistemare la porzione di portico semicircolare che collega l'essedra al centro del cortile, il lotto 8 e l'Auditorium, attualmente ospitato nella ex sala udienze della palazzina costruita al centro del cortile, già sede della Corte d'Assise per la quale sono già stati effettuati studi di fattibilità di una possibile ricostruzione con destinazione a pubblico spettacolo e sala prove per i complessi orchestrali e corali del Conservatorio.

Rispetto a questa situazione sono attualmente disponibili i seguenti FINANZIAMENTI:

<u>lotto 5</u> <u>lotto 6</u>	Contributi regionali lordi € 1.044.419,20 e € 1.992.393,80 assegnati dalla Regione F.V.G. con decreti 16.5.2016, n. 2218/TERINF e n. 2219/TERINF.	€ 2.710.551,96
	Contributo ministeriale già acquisito per il 2014 e 2015.	€ 0.164.975,00
	Lascito acquisito nel 2021	€ 0.294.442,05
TOTALE FINANZIAMENTI DISPONIBILI		€ 3.169.969,01

SPESE PREVISTE:

<u>lotti 5 e 6</u>	Ala principale.	€ 2.250.000,00
Ulteriori lavori	Vedi relazione, <i>sub Ulteriori lavori</i>	€ 0.625.526,96
Ulteriori lavori	Da definire	€ 0.294.442,05
TOTALE SPESE PREVISTE		€ 3.169.969,01

Il recupero dei lotti 5 e 6 porterà al Conservatorio la seguente disponibilità di locali scolastici: n. 15 aule su 433 mq; 701 mq di spazi altri (scale, archivi, depositi, servizi, corridoi e atri), per un totale di mq. 1.134,00.

La maggior disponibilità di aule di medie e grandi dimensioni che deriverà dagli anzidetti lavori metterà il Conservatorio di Udine nella condizione di dislocare buona parte delle lezioni in spazi adeguati: ciò con riferimento anche a quelle attualmente collocate nelle 16 aule di piccole dimensioni che potranno tornare alla loro originaria destinazione di aule per studio individuale.

Il percorso avviato rende possibile la realizzazione attorno al Conservatorio della «CITTADELLA DELLA MUSICA E DELLA CULTURA» aperta alla realtà esterna, creando per la Città momenti di diffusione della musica con concerti, anche estivi, realizzati dagli allievi dell'Istituto, momenti di scambio con le altre realtà nazionali e internazionali che apprezzano sempre più il lavoro del Conservatorio di Udine.



Tutto ciò detto, il «Bilancio di previsione» è stato redatto in base ai principi di annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, correttezza, chiarezza e comprensibilità, trasparenza, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, imparzialità, pubblicità, equilibrio, competenza finanziaria, ai sensi di quanto previsto nel 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»).

Il «Bilancio di previsione» del Conservatorio pone programmi e azioni correlate nelle aree della Didattica e Servizi studenti, della Produzione e ricerca, dell'Internazionalità, dell'Innovazione organizzativa e informatica, per il raggiungimento degli obiettivi approvati nel Piano Accademico come di seguito esposti:

• Individuazione e utilizzo delle risorse

Il Conservatorio ha strutturato il bilancio facendo conto sulle risorse consolidate degli anni precedenti.

Il **contributo ministeriale** per il funzionamento viene calcolato tenendo conto di una media di quanto stanziato nel triennio 2018/2020, ovvero €=100.000,00=, in quanto non resi noti dal MUR i criteri per l'assegnazione del 2021.

Il **contributo dell'E.D.R. (ex Provincia)** per spese varie d'ufficio e per telefonia, viene quantificata, tenuto conto delle assegnazioni erogate nel 2021 in € =13.000,00=.

A tale riguardo, si sottolinea l'importanza del finanziamento dell'Ente a parziale copertura delle spese varie d'ufficio e di telefonia, nonché dell'assunzione diretta delle spese vive riguardanti l'immobile (manutenzione ordinaria, energia elettrica, riscaldamento, acqua, luce ecc. ...). In ogni caso, gli anzidetti due finanziamenti non sono sufficienti a coprire integralmente il fabbisogno complessivo delle spese correnti.

Si evidenzia che pure in presenza del superamento dell'Ente locale «Provincia» in attuazione della legge 7 aprile 2014, n. 56 («Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni»: c.d. «legge Delrio»), l'U.T.I., che le è subentrato, ha confermato l'assunzione delle spese in questione. [Ente subentrante «Unione territoriale intercomunale» del Friuli centrale ex l.r. F.V.G. 12 dicembre 2014, n. 26 («Disciplina del Consiglio delle autonomie locali del Friuli Venezia Giulia ...»)].

Con l.r. n. 21/2019 è stato istituito l'«ENTE DI DECENTRAMENTO REGIONALE» (EDR) di Udine per l'esercizio delle funzioni trasferite alla Regione ai sensi dell'art. 29, comma 2, il cui ambito territoriale di competenza corrisponde a quello della soppressa Provincia di Udine [art. 30, comma 1, lett. c), L.R. 21/2019 cit.]. L'EDR di Udine, operativo a decorrere dall'1 luglio 2020, è ente funzionale della Regione avente personalità giuridica di diritto pubblico, dotato di autonomia gestionale, patrimoniale, organizzativa e contabile, sottoposto alla vigilanza e al controllo della Direzione centrale autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche dell'immigrazione.

Il Conservatorio recupera altresì dal **Territorio** ulteriori **risorse** destinate alla realizzazione del «Piano accademico» e al funzionamento amministrativo e didattico.

Il **contributo regionale** (€ 250.000,00) ai sensi della l.r. F.V.G. 17 febbraio 2011, n. 2 («Finanziamenti al sistema universitario ...»), già reso noto dall'Ente per il triennio 2019-2021.

Il **contributo della Fondazione Friuli** stimato in € 50.000,00 sostiene i Corsi Accademici, con particolare riguardo alle *Masterclasses*, al *Progetto d'istituto*, e dello sviluppo informatico;

Il **contributo degli studenti** (€ 246.000,00) è impiegato a integrazione dei capitoli del Piano accademico e dei capitoli del funzionamento amministrativo-didattico.

Tra le poste di bilancio figurano, in entrata e in uscita, i **contributi per la mobilità Erasmus +** per docenti studenti e staff, erogati dall'Agenzia nazionale e dal MUR.

Tra le poste di bilancio figura il **mutuo stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti** grazie al finanziamento regionale ventennale per interventi di edilizia, erogato con l'Accordo di programma approvato con d. Pres. reg. 11 aprile 2008, n. 100, ai sensi dell'art. 19 della l.reg. F.V.G. 20 marzo 2000, n. 7 («Testo unico delle norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso»), per l'individuazione e l'attuazione delle opere e degli interventi edilizi finalizzati al potenziamento del sistema universitario e dell'alta formazione nel Friuli Venezia Giulia già conclusi, relativi ai lotti III e IV.

Tra le poste di bilancio figurano le **minute spese del Direttore di ragioneria** per € 1.500,00 nelle partite di giro.



Tra le poste di bilancio si evidenzia che le cc.dd. «**tasse Ardiss**» («Agenzia regionale per il diritto agli Studi superiori») vengono allocate nelle partite di giro.

Tra le poste di bilancio in uscita figura una **somma destinata ai buoni pasto del personale** quantificata in € 6.000,00 (cap. 53).

L'**avanzo di amministrazione presunto** alla data di redazione del bilancio, pari ad € = 1.040.358,34= è grandemente impiegato nel bilancio 2022, dello stesso si dà evidenza in dettaglio nell'allegato 4.

Nell'utilizzo dell'avanzo si è prioritariamente tenuto conto di una stima delle ulteriori spese di bilancio al 31.12.2021.

RELAZIONE CONTABILE

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Entrate		Previsione definitiva anno 2021 a	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2022 b	Differenza % a/b	Previsione di cassa anno 2022
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	662.659,40	10.266,60	672.926,00	1,0154	763.604,38
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	381.526,51	269.442,05	112.084,46	3,4039	112.084,46
Partite Giro Titolo III	Euro	26.500,00	0,00	26.500,00	1,0000	28.000,00
Totale Entrate		1.070.685,91	259.175,45	811.510,46	1,3193	903.688,84
Avanzo di amm.ne utilizzato	Euro	677.561,67	127.168,00	804.729,91	0,8419	0,00
Totale Generale	Euro	1.748.247,58	132.008,21	1.616.240,37	1,0816	903.688,84
Spese		Previsione definitiva anno 2021 (a)	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2022 (b)	Differenza % (a) / (b)	Previsione di cassa anno 2022
Uscite correnti Titoli I	Euro	969.553,22	82.007,21	887.546,01	1,09	1.158.588,09
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	752.194,36	50.000,00	702.194,36	1,07	888.315,86
Partite Giro Titolo III	Euro	26.500,00	0,00	26.500,00	1,00	46.740,00
Totale Uscite	Euro	1.748.247,58	132.007,21	1.616.240,37	1,08	2.093.643,95
Disavanzo di amm.ne	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	1.748.247,58	132.007,21	1.616.240,37	1,08	2.093.643,95

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2022
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale 18.11.2021	Euro 1.425.583,54
Riscossioni previste 2022 (previsioni di cassa 2022- Allegato 2)	Euro 0.903.688,84
Pagamenti previsti 2022 (previsioni di cassa 2022 - Allegato 2)	Euro 2.093.643,95
Saldo finale di cassa	Euro 0.235.628,43



Inoltre, nella TABELLA che segue (Allegato 4) viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio 2021:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMM.NE (anno 2021)	<i>Segno algebrico</i>	TOTALE
Fondo di cassa al 31.12.2020 (e all'1 gennaio 2021)	+	1.244.227,37
Residui attivi iniziali 1 gennaio 2021	+	52.021,19
Residui passivi iniziali 1 gennaio 2021	-	394.895,92
Avanzo di amm.ne all'1 gennaio 2021	=	901.352,64
Accertamenti/impegni 2021		
Entrate accertate esercizio 2021 - dall' 1.1.2021 al 18.11.2021	+	730.104,59
Uscite impegnate esercizio 2021 - dall' 1.1. 2021 al 18.11.2021	-	598.821,69
Variazioni nei residui 2021		
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	0,00
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	7.722,80
Avanzo di amministrazione al 18 novembre 2021		1.040.358,34

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021, sono rappresentate nella seguente TABELLA:

Entrate correnti		Previsione Definitiva 2021 (a)	Variazion i	Previsione Competenza 2022 (b)	Differenza % (a) / (b)
Entrate Contributive	Euro	274.400,00	8.937,00	265.463,00	1,03
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	387.876,20	19.586,80	407.463,00	0,95
Entrate Altre	Euro	383,20	383,20	0,00	//
TOTALE	Euro	662.659,40		672.926,00	

Si evidenziano i seguenti scostamenti significativi e le relative motivazioni:

entrate contributive:

la previsione delle entrate dell'Agenzia Erasmus+ è stimata sull'assegnazione per il 2021/2022, minore rispetto al precedente anno (cap. 51);

entrate correnti:

i contratti di collaborazione stipulati ex art. 273 del d.lgs 16.4.1994, n. 297, non sono previsti, non avendo personale di questa tipologia in servizio, determinando una minore entrata rispetto al precedente anno (cap. 108).

L'assegnazione del cofinanziamento del MIUR per Erasmus+ è stimato sull'equivalente assegnazione dell'Agenzia Nazionale per l'anno cui si riferisce, determinando una riduzione rispetto alla previsione scorsa (cap. 110).



Si dispone una previsione in entrata da privati in quanto sono previste attività con la partecipazione finanziaria della Fondazione Friuli nel *Piano accademico* (cap. 357).

Altre entrate

Non si dispone di una previsione in entrata, in quanto non attuale a questa data (cap.451).

Non si evidenziano altri scostamenti significativi.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021, sono rappresentate nella seguente TABELLA:

Entrate Conto Capitale		Previsione Definitiva 2021 (a)	Variazioni	Previsione Competenza 2022 (b)	Differenza % (a) / (b)
<i>Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	381.526,51	269.442,05	112.084,46	3,40
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	Euro	381.526,51		112.084,46	

Si evidenziano gli scostamenti di cui sopra, per le motivazioni che seguono:

Nel 2021 è stato riscosso un lascito a favore del Conservatorio da privati non più attuale nel 2022, si dispone invece di una partecipazione da parte della Fondazione Friuli allo sviluppo informatico come illustrato nel *Piano accademico* (cap. 1001).

Non si evidenziano altri scostamenti significativi.

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021 sono rappresentate nella seguente TABELLA:

Spese Correnti Titolo I		Previsione Definitiva anno 2021 (a)	Variazioni	Previsione di Competenza anno 2022 (b)	Differenza % (a) / (b)
<i>Funzionamento</i>	Euro	240.100,80	23.091,85	217.008,95	1,10
<i>Interventi diversi</i>	Euro	729.452,42	58.915,36	670.537,06	1,08
<i>Oneri comuni</i>	Euro	0,00		0,00	
<i>Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi</i>	Euro	0,00		0,00	
<i>Accantonamenti a fondi rischi e oneri</i>	Euro	0,00		0,00	
TOTALE	Euro	969.553,22		887.546,01	



Lo scostamento rispetto al 2021 è sostanzialmente dato da quanto segue:

Funzionamento:

personale: dall'azzeramento della spesa per i contratti di collaborazione ex art. 273 del d.lgs 16.4.1994, n. 297, non avendo più personale siffatto in servizio (cap. 54);

Interventi diversi:

dalla minore previsione di spesa per mobilità internazionale con copertura dei finanziamenti dell'Agenzia Nazionale Erasmus+ e del Cofinanziamento MUR a seguito della pandemia Covid - 19 (capp. 260, 261), fatta salva successiva integrazione.

Non si evidenziano altri scostamenti significativi.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021, sono così costituite:

Spese		Previsione Definitiva 2021	Variazioni	Previsione Competenza 2022	Differenza % (a/b)
Conto capitale		(a)		(b)	
<i>Investimenti</i>	Euro	621.567,67	50.000,00	571.567,67	1,08
<i>Oneri comuni</i>	Euro	130.626,69	0,00	130.626,69	1,00
<i>Accantonamento per uscite future</i>	Euro				
Totale	Euro	752.194,36		702.194,36	

Lo scostamento rispetto al 2021 è dato da quanto segue:

dalla previsione di minori acquisti e restauri strumenti musicali (cap. 601), essendo ampia, qualificata e diversificata la dotazione del Conservatorio, nonché dall'intenzione di chiedere eventuali finanziamenti al MUR.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad Euro 26.500,00, comprendono le entrate ed uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate dal cassiere e dai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Conservatorio ha predisposto il bilancio di previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa.

Si riportano nella seguente TABELLA le tipologie di spesa che sono state oggetto di tagli o riduzioni di spesa previsti nei riguardi del Conservatorio, in attuazione delle specifiche misure di contenimento, applicabili all'Ente in discorso:

PRIMA SEZIONE					
Versamenti al capitolo 3422 - capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 594, della legge di bilancio n. 160/2019 - Allegato A					
d.l. n. 112/2008 conv. in l. n. 133/2008					
Disposizioni di contenimento			importo dovuto	maggiorazione del 10%	versamento



			nel 2018		
art. 61, co. 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)					
art. 61, co. 2 (spese per studi e consulenze)					
art. 61, co. 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)					
art. 61, co. 6 (spese per sponsorizzazioni)					
art. 61, co. 7 (misure per le società in elenco ISTAT)					
Totale			0	0	0
d.l. n. 78/2010 conv. in l. n. 122/2010					
Disposizioni di contenimento			importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022
art. 6, comma 3, come modificato dall'art. 10, co. 5, del d.l. n. 210/2015 (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, co.14, del d.l. n. 95/2012			2.570,40	257,04	2.827,44
art. 6, co. 7 (Incarichi di consulenza)				0,00	0,00
art. 6, co. 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)				0,00	0,00
art. 6, co. 9 (Spese per sponsorizzazioni)				0,00	0,00
art. 6, co. 12 (Spese per missioni)			2.144,46	214,45	2.358,91
art. 6, co. 13 (Spese per la formazione)			1.054,38	105,44	1.159,82
Totale			5.769,24	576,92	6.346,16
l. n. 244/2007 modif. dalla l. n. 122/2010					
Disposizione di contenimento			importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022
art. 2, co. 618* e 623, l. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, co. 1, della l. n. 122/2010 (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)			0	0	0
d.l. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012					
Disposizione di contenimento			importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022
art. 8, comma 3 (spese per consumi intermedi)			0	0	0
l. n. 147/2013 (l. di stabilità 2014)					
Disposizioni di contenimento			Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022



art. 1 co. 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione).		0	0
d.l. n. 66/2014 conv. in l. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022
art. 50, co. 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% - spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		0	0
Importo tot. da versare al cap. 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 VI.			6.346,16
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
applicazione d.l. n. 112/2008 conv. in l. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			versamento
art. 61, co. 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al cap. 3490 - capo X - bilancio dello Stato			
art. 67, co. 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi). Versamento al cap. 3348 - capo X - bilancio dello Stato entro il 31 ottobre			
applicazione d.l. n. 78/2010 conv. in l. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			versamento
art. 6, co. 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi). Versamento al cap. 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 giugno			
art. 6, co. 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi). Versamento al cap. 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 giugno			
applicazione d.l. n. 98/2011, conv. in l. n. 111/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
art. 16, co. 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche). Versamento al cap. 3539 - capo X - bilancio dello Stato			
applicazione d.l. n. 201/2011, conv. in l. n. 214/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
art. 23-ter, co. 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici). Versam. al cap. 3512 - capo X - bilancio dello Stato.			



- Si illustrano, di seguito, le SINGOLE VOCI DI ENTRATA E DI SPESA:

ENTRATE

• TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		
1.1.1 - Contributi degli studenti		
Cap. 1 - Contributi scolastici allievi	Quantificazione relativa ai contributi di iscrizione degli allievi ai corsi accademici, ai corsi pre-Afam, tenuto conto dell'andamento di questi anni.	€ 0.240.000,00
Cap. 2 - Contributi studenti per corsi liberi e privatisti	Quantificazione relativa ai contributi di iscrizione agli esami degli studenti privatisti e dei corsi liberi.	€ 0.006.000,00
TOTALE UPB 1.1.1		€ 0.246.000,00

1.2.1 - Contributi di Enti e privati per particolari progetti		
Cap. 51 - Contributi vari (Ag. Erasmus +)	Quantificazione per la mobilità Erasmus+ 2022/2023 effettuata sull'assegnazione 2021/2022	€ 0.019.463,00
TOTALE UPB 1.1.2		€ 0.019.463,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
1.2.1 - Trasferimenti dallo Stato		
Cap. 101 - Funzionamento	Quantificazione effettuata sulla media dell'assegnazione del triennio 2018-2020 come indicato in premessa.	€ 0.100.000,00
Cap. 110 - Borse di studio - (Cofinanz. Miur Erasmus +)	Quantificazione del cofinanziamento da parte del MUR ai sensi della l. 16.4.1987, n. 187, sulla stima dell'assegnazione dell'Agenzia nazionale indicata nel precedente cap. 51	€ 0.019.463,00
TOTALE UPB 1.2.1		€ 0.119.463,00

1.2.2 - Trasferimenti dalle Regioni		
Cap. 153 - Attività didattica, ricerca, produzione artistica	Quantificazione effettuata sulla comunicazione regionale per il triennio 2019-2021 relativa ai finanziamenti stanziati ai sensi della l.r. F.V.G. 17 febbraio 2011, n. 2.	€ 0.250.000,00
TOTALE UPB 1.2.2		€ 0.250.000,00

1.2.3 - Trasferimenti dalle Province		
Cap. 203 - Ass.ni della Provincia per il funzionamento degli oneri di cui all'art.3 della l. n. 23/1996	Quantificazione tenuto conto dell'assegnazione dell'anno 2021	€ 0.013.000,00
TOTALE UPB 1.2.3		€ 0.013.000,00

1.2.6 - Trasferimenti da Privati		
Cap. 357 - Attività didattica, ricerca, produzione artistica	Stima sugli anni precedenti alla pandemia della partecipazione della Fondazione Friuli al Piano Accademico del Conservatorio	€ 0.025.000,00
TOTALE UPB 1.2.6		€ 0.025.000,00

TOTALE DELLE ENTRATE CORRENTI	€ 0.672.926,00
--------------------------------------	-----------------------



• TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
2.2.2 - Trasferimenti dalle Regioni		
Cap. 802 - Contributo regionale per intervento edilizia - 3° e 4° lotto	Finanziamento reg. ventennale per interventi di edilizia ai sensi dell'AP approvato con d. Pres. reg. 11.4.2008, n. 100, per i lavori di restauro del 3° e 4° lotto conclusi e consegnati a fine ottobre 2013, mediante erogazione annuale di due rate in quota capitale e interessi a copertura del mutuo sottoscritto con la C.D.P.	€ 0.087.084,46
TOTALE U.P.B. 2.2.2		€ 0.087.084,46

2.2.6 - Trasferimenti da Privati		
Cap. 1001 – Attività didattica, ricerca, produzione artistica	Stima sugli anni precedenti alla pandemia della partecipazione della Fondazione Friuli al Piano accademico del Conservatorio destinati allo sviluppo informatico	€ 0.025.000,00
TOTALE UPB 2.2.6		€ 0.025.000,00

TOTALE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0.112.084,46
---	-----------------------

• TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
3.1.1 - Entrate aventi natura di partite di giro		
Cap.1154 - Trattenute per conto terzi	Quantificazione tasse Ardisi dovute dagli studenti per il diritto allo studio.	€ 0.025.000,00
Cap. 1155 – Reintegro fondo minute spese	Fondo per le spese minute	€ 0.001.500,00
Totale u.p.b. 3.1.1		€ 0.026.500,00
TOTALE DELLE ENTRATE PARTITE DI GIRO		€ 0.026.500,00

• AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Avanzo di amministrazione utilizzato.	Vincolato	€ 0.549.163,77	
	Non vincolato	€ 0.255.566,14	
	L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto risulta specificato nell'allegato 4 del bilancio.		€ 0.804.729,91

TOTALE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	€ 0.804.729,91
---	-----------------------

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 1.616.240,37
--------------------------------------	-----------------------



USCITE

Il **programma** di spesa dei capitoli sugli organi si pone l'**obiettivo** di garantire il regolare funzionamento di questi ultimi. L'**azione** prevista consiste nel far sì che essi tengano regolarmente le rispettive adunanze. L'**indicatore** è dato dalla produzione delle delibere atte a dare esecuzione alle attività istituzionali. Il **risultato** sarà dato dall'esecuzione delle delibere medesime, in relazione alle attività realizzate.

Il **programma** di spesa dei Capitoli dei beni e servizi si pone l'obiettivo di garantire il regolare funzionamento amministrativo - didattico nel rispetto del contenimento della spesa di cui alla circolare del MEF 21.4.2020, n. 9, per cui è dovuto il rispetto dei limiti di spesa riguardante i Capitoli nn.: 56, Indennità di missione e rimborsi; 58, Formazione e aggiornamento personale; 101, Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni; 105, Accertamenti sanitari; 110, Manutenzione ordinaria strumenti e attrezzature didattiche, ricambi; 111, Manutenzione ordinaria attrezzature, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti; 112, Uscite postali; 120, Trasporti e facchinaggi; 122, Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.; 123, Pulizia locali; 124, Telefonia; 126, Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico; 127, Stampe informative e didattiche. E' fatto salvo, ove necessario e utile, di operare storni nell'ambito del rispetto del limite complessivo di spesa degli anzidetti Capitoli. Per realizzare l'**obiettivo** di garantire il regolare funzionamento, l'**azione** prevista è il ricorso al MEPA per la fornitura dei beni e servizi presenti, rappresentando una modalità di ottimizzazione della spesa e dell'impiego delle risorse umane e strumentali disponibili. L'**indicatore** è dato dalle procedure concluse e dalla tempestività dei pagamenti. Il **risultato** sarà dato dalla risposta alle necessità istituzionali.

Per quanto riguarda il **programma** di sviluppo informatico (cap. 107 e cap. 601), il Conservatorio si pone l'**obiettivo** di proseguire gli interventi strutturali e di acquisizione delle dotazioni e dei servizi tecnologici. L'**azione** prevista è di dare esecuzione alle Convenzioni sottoscritte a tale fine - Università degli Studi di Udine, Lightnet, Garr. Il **risultato** sarà dato dalle attività svolte grazie alle anzidette Convenzioni, nonché dall'esecuzione dei contratti di servizio con le ditte affidatarie e dalla tempestività dei pagamenti. Il Conservatorio ha in corso un processo di sviluppo informatico, già ampiamente sviluppato con importanti interventi infrastrutturali che proseguirà nel 2022. In merito si rinvia anche alla *Relazione* sul Piano accademico.

● TITOLO I - SPESE CORRENTI

●● 1.1. - FUNZIONAMENTO

1.1.1 - Uscite per gli organi dell'ente	Somma prevista
Cap.1 - Indennità di presidenza e di direzione	€ 0.019.000,00
Cap.2 - Compensi indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	€ 0.008.500,00
Cap.3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	€ 0.008.500,00
Cap.4 - Fondo consulta studenti	€ 0.003.000,00
TOTALE UPB 1.1.1	€ 0.039.000,00

DESCRIZIONE: i compensi agli organi delle Istituzioni previsti dal d.P.R. n. 132/2003 e quelli del Direttore sono stabiliti rispettivamente dai decreti 1 febbraio 2007 e 16 gennaio 2008, entrambi del Ministro dell'Università e della Ricerca ed emanati di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze. Per il Presidente, v. *infra*, in chiusura della presente annotazione. Per il Direttore, per i Revisori dei conti sono previsti compensi annuali; per i componenti il Consiglio accademico, il Consiglio di amministrazione e la Consulta degli studenti, sono previsti gettoni di presenza. L'entità dei compensi e gettoni è stata rideterminata a seguito delle manovre di contenimento della spesa. Il Conservatorio versa all'erario la riduzione operata sui compensi degli organi. (Vedi cap. 451). Con d.l. 3 agosto 2016, n. 610, sono stati confermati i compensi e le indennità spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Direttore previsti dagli anzidetti decreti Interministeriali. A decorrere dal 1° gennaio 2015, ai sensi della l. 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), art. 1, comma 342, l'incarico di Presidente è onorifico. Con l. 27.12.2017, n. 205,



recante: «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020», l'art. 1, co. 645, che sostituisce il co. 1 dell'art.10 del d.P.R. 28.2.2003, n. 132, viene disposto che ai componenti del Nucleo di Valutazione non spettano compensi, indennità o gettoni di presenza.

1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio	Somma prevista
Cap. 51 - Compensi personale a tempo determinato	€ 0.011.325,70
DESCRIZIONE: si dispone la somma vincolata, prelevata dall'avanzo presunto.	
Cap. 53 - Compensi accessori contrattuali (buoni pasto)	€ 0.006.000,00
DESCRIZIONE: viene iscritta una congrua somma a copertura dei buoni pasto del personale t.a. avente diritto.	
Cap. 55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	€ 0.002.000,00
DESCRIZIONE: previsione di posta a copertura dei compensi e indennità dei Commissari di esame del Conservatorio.	
Cap. 56 - Indennità di missione e rimborsi	€ 0.001.151,30
DESCRIZIONE: le missioni riguardano in primo luogo le attività istituzionali effettuate in trasferta, in particolare dal Presidente e dal Direttore. La posta serve ad affrontare tutte le problematiche inerenti lo sviluppo della riforma dei Conservatori nell'ambito della <i>Conferenza dei Direttori</i> e della <i>Conferenza dei Presidenti</i> , per le rispettive competenze. Le due cariche curano, altresì i rapporti con la Regione Friuli Venezia Giulia, con Enti, Università e altre realtà culturalmente rilevanti per le diverse finalità istituzionali perseguite attraverso collaborazioni e accordi; si occupano, infine, del reperimento dei fondi esterni necessari all'Istituzione. In via residuale, il Capitolo concerne trasferte effettuate da altre unità in servizio. La somma è contenuta nei limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.	
Cap. 58 - Formazione e aggiornamento personale	€ 0.004.094,61
DESCRIZIONE: si dispone la somma vincolata, prelevata dall'avanzo presunto, tenendo conto che la spesa deve essere contenuta entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.	
TOTALE UPB 1.1.2	€ 0.024.571,61

1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	Somma prevista
Cap. 101 - Acquisto di riviste, giornali e altre pubblicazioni	€ 0.001.117,33
DESCRIZIONE: la somma imputata è indirizzata all'acquisto e abbonamento a riviste e pubblicazioni musicali per la Biblioteca; nonché all'acquisto di riviste e manuali periodici di carattere amministrativo per l'attività di amministrazione e direzione. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.	
Cap. 107 - Uscite per servizi informatici	€ 0.085.000,00
DESCRIZIONE: le spese riguardano l'informizzazione del Conservatorio e in particolare il noleggio delle procedure informatiche dei servizi amministrativi, contabili, di segreteria didattica; l'assistenza e la manutenzione <i>hardware</i> e <i>software</i> ; il noleggio di 11 pc e relative licenze, per gli uffici; il rinnovo del dominio; il rinnovo della conservazione digitale; il rinnovo della PEC; la professionalizzazione dei software in uso; le spese di gestione della Convenzione regionale « <i>Lightnet</i> »; le spese di gestione della Convenzione « <i>Garr</i> »; la progettazione dello sviluppo informatico in convenzione con Uniud. Richiede un adeguato investimento lo sviluppo dell'adozione delle tecnologie dell'informazione e delle comunicazioni nell'azione amministrativa previste dal CAD (Codice dell'Amministrazione	



Digitale) e delle connesse procedure riguardanti i processi di digitalizzazione e riorganizzazione, dematerializzazione dei documenti, conservazione e sicurezza dati, adeguamento e gestione del sito web, accesso telematico, istanza del cittadino alla P.A., fruibilità dati, creazione base dati ecc..., nonché il superamento del sistema ADSL a favore della fibra ottica. Va considerata la gestione in sicurezza dei software a cura dell'Amministratore di sistema in sinergia con il Responsabile della protezione dei dati.

Cap. 110 - Manutenzione ordinaria strumenti e attrezzature didattiche, ricambi	€ 0.023.178,66
DESCRIZIONE: sono comprese le spese dei contratti per la manutenzione dei pianoforti, il noleggio della fotocopiatrice in Biblioteca; le manutenzioni con interventi <i>una tantum</i> sugli strumenti a fiato, sugli strumenti ad arco, sugli strumenti a corda, sugli organi, sul fortepiano, sui clavicembali e sulla spinetta, sulle percussioni, nonché sulle attrezzature. Si effettua un attento monitoraggio dello stato degli strumenti, un'organizzazione delle tempistiche degli interventi in base a criteri di necessità, tenuto conto degli interventi già fatti per area, tenuto conto dei fondi disponibili, e conseguente intervento di manutenzione. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare mef n.9 del 21.4.2020.	
Cap. 111 - Manutenzione ordinaria attrezzature, riparazione e adattamento di locali e locali e relativi impianti .	€ 0.001.327,39
DESCRIZIONE: l'attivazione di questo capitolo si è reso necessario per la gestione della manutenzione del cancello elettrico e per eventuali modesti interventi che i contributi dell'EDR (ex Provincia, ex UTI) non riescano a coprire, nonché per interventi su attrezzature. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare mef n.9 del 21.4.2020.	
Cap. 112 - Uscite postali	€ 0.000.280,83
DESCRIZIONE: il processo di dematerializzazione determina una spesa modesta. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.	
Cap. 120 - Trasporti e facchinaggi	€ 0.001.611,82
DESCRIZIONE: si dispone una somma per far fronte alle necessità di spostamenti di strumenti e attrezzature all'interno della sede per esigenze didattiche e artistiche, per una migliore funzionalità. Possono altresì rendersi necessari trasporti di beni provenienti dall'esterno a seguito di donazioni. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.	
Cap. 121 - Premi di assicurazione	€ 0.015.000,00
DESCRIZIONE: le polizze concernono la copertura dei beni del Conservatorio contro il furto, il rischio elettronico, l'incendio e danni vari, il trasporto. Con le molteplici attività di produzione del Conservatorio anche sul territorio è indispensabile che l'assicurazione copra i rischi quando gli strumenti vengono trasportati all'esterno. V'è poi la polizza infortuni, assistenza e RC.	
Cap. 122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria	€ 0.000.948,27
DESCRIZIONE: le spese di questo Capitolo, vista la progressiva dematerializzazione adottata e visto che l' EDR si fa carico delle spese d'ufficio, risultano contenute. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.	
Cap. 123 - Pulizia locali	€ 0.002.560,63
DESCRIZIONE: il Conservatorio ha assunto a suo carico la spesa in oggetto dal 2008 a seguito di Nota della Provincia 21.5.2007, prot. n. 2007/34546, in quanto in tale senso si espresse, allora, il Servizio di consulenza regionale. In considerazione del numero di aule e spazi acquisiti e in corso di acquisizione si dispone la somma entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.	
Cap. 124 - Telefonia	€ 0.006.533,46
DESCRIZIONE: la spesa riguarda le spese di telefonia mobile e fissa. Per quest'ultima	



infatti risulta insufficiente lo stanziamento dell'EDR per spese di telefonia fissa (Cap. 128). L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.

Cap. 125 – Ass.ni della Provincia per il funzion.to degli oneri...art.3 l.23/96 varie d'ufficio	€ 0.010.000,00
DESCRIZIONE: sono destinate a carico dell'ente EDR le spese d'ufficio relative alla cancelleria, comprese le spese per toner, CD, chiavi/penne USB e altro materiale d'uso; registri, comprese le spese dei <i>software</i> per la gestione dei registri di classe <i>online</i>, scrutini ed esami; stampati e loro rilegatura; manutenzione e noleggio macchine d'ufficio, PC, stampanti, timbratori presenze personale e altro materiale informatico; assistenza e canone manutenzione centralini telefonici; complementi di arredo non inventariabili ed attrezzatura minuta (a titolo esemplificativo: lampade da tavolo, contenitori porta rifiuti interni, ecc.); servizi di derattizzazione, smaltimento rifiuti ingombranti. (Indicazioni di cui alla nota EDR prot. EDRUD/GEN0001799-P DEL 3.6.2021, allegato A). L'Ente determina l'entità del contributo spettante sulla base di parametri prestabiliti e verificati annualmente riguardanti il numero di studenti iscritti, il numero e la tipologia di laboratori.	
Cap. 126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	€ 0.002.750,85
DESCRIZIONE: gli acquisti per la didattica di modico valore cui il Conservatorio fa fronte ogni anno riguardano legghi, archetti, custodie, accessori per strumenti, portatili audio e informatici, strumenti musicali da studio; attrezzature di pulizia; accessori per aule. Le esigenze mutano di anno in anno in relazione all'usura dei beni, alle condizioni degli spazi e delle aule ecc... Una quota parte è destinata agli uffici secondo effettive necessità. In particolare è in programma l'acquisto di un considerevole numero di legghi in modo da fornire alle aule una dotazione permanente che eviti il continuo spostamento degli stessi. Si effettua un attento monitoraggio dello stato dei beni e accessori, un'organizzazione delle tempistiche degli acquisti in base a criteri di necessità, tenuto conto degli acquisti già fatti per area, tenuto conto dei fondi disponibili, e conseguente intervento di acquisto. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.	
Cap. 127 - Stampe informative amministrative e didattiche	€ 0.000.128,10
DESCRIZIONE: si ritiene opportuno produrre delle stampe informative di carattere didattico e amministrativo in particolare sulle normative interne (Statuto, Regolamento di amministrazione, regolamenti didattici...). L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa, ex circolare MEF 21.4.2020, n. 9.	
Cap. 128 - Ass.ni della Provincia per il funzion.to degli oneri...art.3 l.23/96 telefono	€ 0.003.000,00
DESCRIZIONE: spesa riguardante la telefonia fissa per la quale l'EDR assegna un contributo che, però, risulta del tutto inadeguato e a cui il Conservatorio sopprime con una quota del Cap. 124 di cui sopra.	
TOTALE UPB 1.1.3	€ 0.153.437,34

Il **programma** per la realizzazione del *Progetto d'Istituto* (cap. 251-261) si pone l'**obiettivo** di fornire gli strumenti in termini di risorse umane e strumentali. Le **azioni** previste sono: reclutare il personale esperto esterno per attività di insegnamento, attivare le procedure per svolgere le Masterclasses (cap. 259), attivare le attività di supporto (cap. 253); ove non possano essere reperite le competenze all'interno dell'Istituzione, attivare le borse di studio, gli strumenti e i contratti di collaborazione a tempo parziale per gli allievi (cap. 256); effettuare le procedure di acquisto di beni e servizi per le attività di produzione artistica e di ricerca (cap. 255); effettuare le procedure per le mobilità internazionali (cap. 257, 260, 261). **Indicatori** sono dati dai contratti siglati. Il **risultato** atteso sarà dato dal grado di realizzazione del *Progetto d'Istituto*. In merito si rinvia anche alla *Relazione* sul Piano accademico.



●● 1.2. - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali	Somma prevista
Cap. 251 - Esercitazioni didattiche (materiale musicale per) DESCRIZIONE: la somma imputata si riferisce all'acquisto di partiture e parti per l'attività didattica ordinaria delle singole scuole, dei gruppi d'insieme, delle orchestre, dei laboratori.	€ 0.004.000,00
Cap. 253 - Attività integrative di supporto alla didattica DESCRIZIONE: l'attività integrativa di supporto alla didattica, alla produzione artistica, alla ricerca, programmata con il relativo piano spese, è illustrata nella <i>Relazione</i> sul Piano accademico.	€ 0.071.000,00
Cap. 255 - Produzione artistica e ricerca DESCRIZIONE: l'attività di produzione artistica e di ricerca, programmata con il relativo piano spese, è illustrata nella <i>Relazione</i> sul Piano accademico.	€ 0.192.000,00
Cap. 256 borse di studio, premi e sussidi agli allievi DESCRIZIONE: l'attività che coinvolge gli allievi programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella <i>Relazione</i> sul Piano accademico. Una quota dello stanziamento pari ad € 28.633,56, prelevata dall'avanzo presunto, riguarda fondi vincolati (<i>lascito Mari</i>) destinati agli allievi della scuola di <i>pianoforte</i> .	€ 0.058.633,56
Cap. 257 - Progetti internazionali, progetto <i>Erasmus +</i> DESCRIZIONE: l'attività internazionale programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella <i>Relazione</i> sul Piano accademico.	€ 0.010.000,00
Cap. 259 - Corsi accademici e pre-accademici DESCRIZIONE: l'attività didattica programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella <i>Relazione</i> sul Piano accademico.	€ 0.212.000,00
Cap. 260 - Cofinanziamento MIUR progetto <i>Erasmus +</i> DESCRIZIONE: l'attività internazionale programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella <i>Relazione</i> sul Piano accademico. La somma fa riferimento a quanto illustrato nelle entrate.	€ 0.019.463,00
Cap. 261 - Agenzia nazionale progetto <i>Erasmus +</i> DESCRIZIONE: l'attività internazionale programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella <i>Relazione</i> sul Piano accademico. La somma fa riferimento a quanto illustrato nelle entrate.	€ 0.019.463,00
TOTALE UPB 1.2.1	€ 0.586.559,56

1.2.3 - Oneri finanziari	Somma prevista
Cap. 352 - Commissioni bancarie DESCRIZIONE: si dispone prudenzialmente una copertura congrua per le spese a carico del Conservatorio per la convenzione del servizio di cassa con l'Istituto tesoriere e la convenzione per il servizio <i>Pagopa</i> .	€ 0.005.000,00
TOTALE UPB 1.2.3	€ 0.005.000,00

1.2.5 - Poste correttive	Somma prevista
--------------------------	----------------



Cap. 451 - Restituzione e rimborsi diversi	€ 0.010.000,00
DESCRIZIONE: viene quantificato l'ammontare del versamento dovuto all'erario per il contenimento della spesa posto in unico Capitolo per renderlo evidente nel bilancio così come previsto dalle Circolari applicative del MEF. Si rinvia alla tabella in premessa per il dettaglio arrotondata in eccesso prudenzialmente in attesa della circolare del MEF 2021.	

TOTALE UPB 1.2.5	€ 0.010.000,00
------------------	----------------

1.2.6 - Uscite non classificabili in altre voci	Somma prevista
--	-----------------------

Cap. 501 - Varie	€ 0.005.000,00
DESCRIZIONE: si dispone prudenzialmente una somma per spese impreviste o comunque non previamente classificabili.	

Cap. 502 - Fondo di riserva	€ 0.023.977,50
DESCRIZIONE: previsione per spese impreviste ex art. 10 del <i>Regolamento di contabilità</i> .	

Cap. 503 - Spese per la sicurezza	€ 0.020.000,00
DESCRIZIONE: in conformità alla normativa ex d.lgs n. 81/2008, sono programmate le spese per gli adempimenti in materia di idoneità e sicurezza sui luoghi di lavoro, comprensive dell'incarico al responsabile per la prevenzione e la protezione, al medico competente alla redazione e o all'aggiornamento dei documenti obbligatori in materia, ai corsi di formazione del personale e aggiornamento dello stesso, alle visite mediche, ai materiali del caso ecc...Sono considerate altresì le spese per la protezione dei dati a cura del Responsabile protezione dati ai sensi del Regolamento europeo n. 2016/679, nonché in materia di anticorruzione, compresi in entrambi i casi corsi di formazione al personale in quanto obbligatori.	

Cap. 504 - Uscite contributi studenti (rimborsi)	€ 0.010.000,00
DESCRIZIONE: rimborsi dovuti agli allievi dei contributi di iscrizione per ritiri, trasferimenti ecc...nonché a seguito di note MUR in materia di esoneri.	

Cap. 505 - Spese giudizio	€ 0.010.000,00
DESCRIZIONE: si dispone una somma volta a sostenere eventuali spese di giudizio cui il Conservatorio può trovarsi a fare fronte ove soccomba in cause o controversie di qualsivoglia natura.	

TOTALE UPB 1.2.6	€ 0.068.977,50
------------------	----------------

TOTALE DELLE SPESE CORRENTI	€ 0.887.546,01
------------------------------------	-----------------------

● TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	Somma prevista
--	-----------------------

Cap. 552 – Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	€ 0.459.417,05
DESCRIZIONE: il Conservatorio ha ricevuto dal MIUR due finanziamenti, rispettivamente nel 2014 (€ 100.000,00) e nel 2015 (€ 64.975,00), a parziale copertura dei lavori di restauro della sede come descritto in <i>Premessa</i> . Il Conservatorio ha altresì ricevuto un lascito di € 294.442,05, che il C.d.A. da deliberato di destinare a spese per edilizia. Si dispone il prelevamento dall'avanzo vincolato presunto.	

TOTALE UPB 2.1.1	€ 0.459.417,05
------------------	----------------

2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	Somma prevista
--	-----------------------



Cap. 601 - Acquisti e restauri di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 0.102.150,62
DESCRIZIONE: il « <i>Piano acquisti e restauri</i> » lo si può consultare nella <i>Relazione</i> illustrativa del <i>Piano accademico</i> . Si dispone inoltre il prelevamento dall'avanzo vincolato presunto di € 2.150,62.	
Cap. 603 - Acquisto di mobili e macchine d'ufficio, arredi ad uso scolastico	€ 0.010.000,00
DESCRIZIONE: il <i>Piano acquisti</i> «de quo» è illustrato nella <i>Relazione</i> illustrativa del <i>Piano accademico</i> .	
TOTALE UPB 2.1.2	€ 0.112.150,62

2.2.1 - Rimborsi di mutui	Somma prevista
Cap. 701 - Rimborso mutuo	€ 0.130.626,69
DESCRIZIONE: risulta imputato l'ammontare delle due rate da pagare nel 2022, quota capitale e interessi, dovuto alla Cassa Depositi e Prestiti per il mutuo per i lavori di ristrutturazione di via Treppo, 3° e 4° lotto. Un'ulteriore rata è disposta con prelevamento dall'avanzo presunto di € 43.542,23. Infatti, dato che l'erogazione regionale ha avuto inizio nel 2011, secondo semestre, risulta sul capitolo una rata di differenza.	
TOTALE UPB 2.2.1	€ 0.130.626,69
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 0.702.194,36

● TITOLO III - PARTITE DI GIRO

3.1.1 - Uscite aventi natura di partita di giro	Somma prevista
Cap. 904 .. – Trattenute a favore di terzi	€ 0.025.000,00
DESCRIZIONE: versamenti all'ARDISS taxa studenti	
Cap. 905 - Anticipazione fondo minute spese	€ 0.001.500,00
DESCRIZIONE: costituzione fondo minute spese	
TOTALE UPB 3.1.1	€ 0.026.500,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	€ 1.616.240,37

Per quanto riguarda la stesura del bilancio pluriennale si ritiene di riportare, nel 2023 e nel 2024, le stesse previsioni del 2022, in quanto non si prevedono programmazioni ulteriori che possano motivare una diversa formulazione.

UDINE, 18.11.2021

IL PRESIDENTE

prof. avv. Ludovico Mazzarolli

FIRMA AUTOGRAFA SOSTITUITA A MEZZO STAMPA AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 2 DEL D.LGS. N. 39 DEL 1993

ALLEGATO: Relazione del Direttore al Presidente, approvata nel Consiglio di Amministrazione del 17.11.2021.