



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA
JACOPO TOMADINI UDINE

PRESIDENTE

RENDICONTO GENERALE 2023

Relazione del Presidente



I. PREMESSA

Con il *Rendiconto generale 2023* il Conservatorio presenta l'esito di quanto annunciato in sede di *Bilancio di previsione*, con riferimento agli *Obiettivi prefissati*, al *Piano accademico programmato*, alle *Risorse finanziarie previste*, alle *Risorse umane impiegate*. Si evidenzia che il Consiglio di amministrazione ha effettuato la gestione amministrativa in funzione dell'attuazione delle linee di intervento e sviluppo della didattica, della ricerca e della produzione, dell'internazionalità, dell'innovazione, rappresentate nella *Relazione* predisposta dal Direttore ai sensi dell'art. 5 del *Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità*, approvata dal C.d.A. e recepita nel bilancio 2023, nonché in funzione di come le anzidette linee di intervento siano state via via adeguate. (Si allega alla presente *Relazione*, la *Relazione* di fine anno accademico in merito al raggiungimento degli obiettivi prefissati e al piano accademico realizzato, al fine di offrire un quadro complessivo di quanto si va illustrando).

* * * * *

II. PARTE GENERALE

II.1 Sistema universitario regionale

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 quello di Trieste realizzano da anni attività congiunte in ambito amministrativo raggiungendo elevate forme di sinergia.

Ai sensi della predetta l.r.n.2/2011, la Giunta regionale ha approvato con delibera nr. 1088 del 22/07/2022 il "Programma triennale 2022-2024" relativo ai finanziamenti al sistema universitario regionale; e ha approvato con delibera nr. 1089 del 22/07/2022 il "Piano programmatico degli interventi 2022-2024".

Il Conservatorio ai sensi della predetta l.r.2/2011, è inserito all'interno della programmazione del triennio 2022-2024 grazie alla quale beneficia di un contributo annuale, per un triennio, fondamentale per la realizzazione della programmazione accademica. (Decreto n. 23743/GRFVG del 21.11.2022).

E' da tener presente che dopo l'emergenza sanitaria covid-19 l'utilizzo dell'annualità 2021 relativa al triennio 2019-2021 è slittata di un anno. Al fine di ricostituire la scansione temporale triennale prevista dalla l.r. 2/2011, il triennio 2022-2024 è stato programmato, d'accordo con la regione fvg, con un utilizzo dei contributi annuali scansionati nei periodi seguenti: 1.1.2023 - 31.8.2023; 1.9.2023 - 30.4.2024; 1.5.2024 - 31.12.2024.

A causa dell'avvio tardivo della programmazione accademica 2022/2023, per i motivi più avanti esposti, il Conservatorio ha ottenuto una proroga al termine dell'utilizzo dei fondi nel 2023 al 31.12.2023 anziché al 31.8.2023. Con la predetta proroga, la programmazione accademica predisposta dal Direttore e dal Consiglio Accademico, è stata riallineata in accordo con la regione FVG al 30.6.2024 per l'annualità 2023 e al 31.12.2024 per l'annualità 2024..

II.2 Organico

Con D.D.G. 24.3.2022, prot. n. 444, il Mur ha approvato - in esito alla richiesta di ampliamento ex art. 1, co. 888-891, della legge 30.12.2021, n. 178 - la rideterminazione della dotazione organica del Conservatorio di Udine, che risulta come di seguito riportato:



Docenti	EP/2 – Direttore amministrativo	EP/1 – Direttore di ragioneria	EP/1 - Dir. di biblioteca	Collaboratore	Assistente	Coadiutore
86	1	1		4	7	12

Con D.D.G. 26.9.2023, prot.n.1610, il Mur ha approvato – in esito alla richiesta di modifica concernente i profili del personale amministrativo, la rideterminazione della dotazione organica del Conservatorio di Udine, che risulta come di seguito riportato:

Docenti	EP/2 – Direttore amministrativo	EP/1 – Direttore di ragioneria	EP/1 - Dir. di biblioteca	Collaboratore	Assistente	Coadiutore
86	1	1		5	6	12

Personale docente

Si segnala in particolare il D.L. n.198/2022 convertito con modificazioni nella legge n. 14/2023, in particolare l'art.6, comma 4 ter, che ha previsto che dall'a.a. 2023/2024 le Istituzioni AFAM possono reclutare personale docente a tempo indeterminato mediante selezioni pubbliche per titoli ed esami; il D.M. n. 180/2023, del 29.3.2023, nonché il decreto dirigenziale Mur di riparto delle facoltà assunzionali prot.n.8472 del 7/7/2023, in base a cui al Conservatorio di Udine sono state riconosciute 19 facoltà assunzionali, per il reclutamento docenti a tempo indeterminato. In accordo con il Mur, la Conferenza dei Direttori ha proposto l'affidamento al Cineca delle procedure istruttorie per il reclutamento a tempo indeterminato del personale docente, a cui molti conservatori, tra cui il Conservatorio di Udine, ha aderito. Il Conservatorio ha deliberato le cattedre per le quali effettuare il predetto reclutamento a tempo indeterminato. Successivamente ha siglato le convenzioni con le istituzioni per la indizione di bandi di reclutamento a tempo indeterminato congiunti.

Il Conservatorio sta operando secondo le circolari del Mur con le quali sono state fornite le indicazioni operative delle quali si segnalano le seguenti:

n. 7140 del 09.06.2023 DM n. 180/2023 in materia di reclutamento di docenti AFAM a tempo determinato per l'anno accademico 2023/2024. Indicazioni applicative;

n. 8484 del 07.07.2023 Reclutamento di docenti AFAM a tempo indeterminato per l'anno accademico 2023/2024. Facoltà assunzionali;

n. 9520 del 27.7.2023 Reclutamento di docenti AFAM a tempo indeterminato per l'anno accademico 2023/2024. Indicazioni operative ad integrazione della nota n. 7140 del 09.06.2023;

n. 11483 del 22.09.2023 Reclutamento docenti a.a. 2023/2024. Concorsi a tempo indeterminato, incarichi a tempo determinato, contratti fino ad avente titolo.

Personale tecnico-amministrativo

Bandi reclutamento personale tecnico amministrativo

Assunzione a tempo indeterminato di n. 2 unità di personale nel profilo di collaboratore – Area III come da autorizzazione di cui al decreto MUR Segretariato Generale – Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore - n. 13828 del 15/11/2022, trasmesso con nota MUR prot. n. 13832 del 15/11/2022 (1 unità assunta seguito procedura di progressione verticale espletata nell'a.a. 2022/2023 e 1 unità assunta a seguito procedura selettiva pubblica espletata congiuntamente al Conservatorio di Trieste nell'a.a. 2022/2023 con successivo recesso dal rapporto di lavoro a far data dal 19.01.2023 ai sensi dell'art. 11 c. 5 del CCNNL comparto A.F.A.M. quadriennio normativo 2006/2009 sottoscritto il 04.08.2010, e relativo accoglimento delle dimissioni).

“Procedura selettiva pubblica, per esami e titoli, per la costituzione di una graduatoria di merito unica per il Conservatorio di Udine e per il Conservatorio di Trieste, per assunzione a tempo indeterminato di n. 1 collaboratore destinato al Conservatorio di Udine” da agosto a settembre 2023 con utilizzo del Portale Unico del Reclutamento, InPa, in ottemperanza alla nuova normativa. Non è formulata alcuna graduatoria di merito unica in quanto nessun candidato ha superato la prova scritta.

“Procedura selettiva pubblica, per esami e titoli, per la costituzione di una graduatoria di merito unica per il Conservatorio di Udine e per il Conservatorio di Trieste di personale assistente” da ottobre a novembre 2023



con utilizzo del Portale Unico del Reclutamento, InPa, in ottemperanza alla nuova normativa. Graduatoria definitiva di merito unica per il Conservatorio di Udine e per il Conservatorio di Trieste formulata il 22/11/2023. Assunzione di un assistente il 04/12/2023, con contratto a tempo determinato annuale.

“Procedura selettiva pubblica, per esami e titoli, per la costituzione di una graduatoria di merito unica per il Conservatorio di Udine e per il Conservatorio di Trieste, per assunzione a tempo indeterminato di n. 1 collaboratore destinato al Conservatorio di Udine” da ottobre 2023 a gennaio 2024 con utilizzo del Portale Unico del Reclutamento, InPa, in ottemperanza alla nuova normativa. Non è formulata alcuna graduatoria di merito unica in quanto nessun candidato ha superato la prova scritta.

Assunzione di un coadiutore con contratto a tempo determinato annuale, individuato mediante avviamento a selezione presso Amministrazione pubblica (art. 16 L. 56/87) pubblicato in data 13/09/2023 dal Centro per l'impiego di Udine.

A seguito nota MUR prot. n. 12607 del 13.10.2023 avente ad oggetto «Stabilizzazione del personale tecnico-amministrativo al 31/10/2023. Graduatorie d'istituto permanenti 24 mesi (assistenti e coadiutori). Elenco personale con 36 mesi di servizio (collaboratori ed EP)» riguardante l'aggiornamento, al 31/10/2023, delle graduatorie relative ai profili professionali di assistente e coadiutore, costituite a seguito di procedura riservata al personale in servizio con contratto a tempo determinato che abbia maturato almeno 24 mesi di servizio nel corrispondente profilo professionale: emanazione di un bando per la formazione della graduatoria d'istituto permanente relativa al profilo di coadiutore riservata al personale in servizio con contratto a tempo determinato che abbia maturato almeno 24 mesi di servizio alla data del 31/10/2023, nel corrispondente profilo professionale, in attesa di autorizzazione ai fini della stabilizzazione.

Graduatoria di Istituto permanente definitiva relativa al profilo professionale di Coadiutore – area I, allegato B al CCNL Afam 2006/2009, sottoscritto il 4 agosto 2010, aggiornata al 31.10.2023, emanata con D.D. 94/2023 prot. n. 7546/C6 del 23/11/2023.

Individuazione mediante Decreto Dirigenziale MUR n. 15376 del 30 novembre 2023, assunzione il 07/12/2023.

Si segnala la forte criticità nel reclutamento esterno di assistenti e collaboratori amministrativi a causa dell'esiguo numero di candidati partecipanti e degli esiti negativi dei concorsi.

Il Conservatorio gestisce i fascicoli personali dei propri dipendenti con la regolare evasione delle relative pratiche di carriera e pensionamento). Si segnala la nota Mur 12.9.2023 prot.n 10872 e 10.11.2023, prot.n.14113 riguardanti le disposizioni in materia di riconoscimento del servizio agli effetti della carriera per il personale delle Istituzioni AFAM ex Decreto Legge n. 69 del 13 giugno 2023.

A seguito della nota annuale Mur sulle cessazioni, (prot.n.120del 9.1.2023), il Conservatorio ha emanato la circolare al personale e ha predisposto lo stato aggiornato del personale per la verifica di coloro che hanno maturato il diritto al pensionamento.

Con d.l. n.228/2021 a decorrere dal 2022/2023 al personale docente è permesso di rimanere in servizio, su domanda fino a 70 anni.(Mur nota prot.n.488 del 16.1.2023)

Pensionamenti

n. 4 pratiche pensionamento (pratiche svolte nel 2023, pensionamento a decorrere da 01/11/2023) e 2 pratiche di trattenimento in servizio

n. 2 collocamenti a riposo a domanda previsto, secondo la normativa attualmente vigente, per il personale che alla data del 31/12/2023 maturi la massima anzianità contributiva (41 anni e 10 mesi di anzianità contributiva per le donne e 42 e 10 mesi di anzianità contributiva per gli uomini), senza requisiti anagrafici minimi (pensione anticipata): docente di Pianoforte, docente di Viola.

n. 3 Docenti che alla data del 31/10/2023 hanno compiuto 65 anni e maturato la massima anzianità contributiva (41 anni e 10 mesi di anzianità contributiva per le donne e 42 e 10 mesi di anzianità contributiva per gli uomini) e pertanto dovevano comunicare la propria scelta, tra il collocamento a riposo e la permanenza in servizio ex art. 5, comma 3-septies, D.L. n. 228/2021: 1 collocamento a riposo d'ufficio; 1 cessazione dal servizio, 1 trattenimento in servizio fino al termine dell'anno accademico di compimento del 70° anno di età ex art. 5, comma 3-septies, D.L. n. 228/2021.



n. 1 Trattenimento in servizio (disposto per l'a.a. 2023/2024), per consentire il raggiungimento della minima anzianità contributiva prima del compimento del 70° anno di età:

n.1 pratica cessazione dal servizio personale docente per decesso, con adempimenti connessi

Ricostruzioni di carriera evase nell'a.a. 2022/2023 con esito positivo

n. 5 docenti immessi in ruolo nell'a.a. 2021/2022

n. 2 collaboratori immessi in ruolo nell'a.a. 2021/2022

n. 2 aggiornamenti di carriera docenti finalizzati alla definizione della progressione di carriera al compimento del ventiquattresimo anno di anzianità

II.3 PIAO

Il Conservatorio ha adottato il **Piano Integrato di Attività ed Organizzazione – Piao**, per il triennio 2023-2025 che contiene il *Piano della Performance* e il *Piano dell'anticorruzione e della Trasparenza*.

Il Conservatorio ha predisposto e pubblicato la relazione annuale anticorruzione in data 13.1.2023 prot.n.336, relativo all'anno precedente.

Ha altresì emanato il piano attuativo anticorruzione 2023 in data 23.8.2023, rot.n.5194.

Il DPO del Conservatorio ha regolarmente predisposto la relazione annuale 2023 resa in data 5.12.2023

II.4 CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO

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*. E' programmata la contrattazione per il triennio 2023/2026.

Per l'a.a. 2022/2023 è stato altresì sottoscritto in data 22.11.2023 il Contratto integrativo d'istituto relativo al Fondo d'istituto 2022/2023 Parte Finanziaria, Incarichi e Compensi, tenuto conto dei CCNI del 29.7.2022 aggiornato dal CCNI 8.11.2023. Il Mur ha assegnato il Fondo miglioramento offerta formativa 2023 con DD n. 4113 del 31.3.2023 e le economie con DD n.10822 del 11.9.2022.

In conformità al contratto d'istituto il Conservatorio ha pagato entro dicembre 2023 il fondo d'istituto 2022/2023 al personale docente e TA.

II.5 La normativa interna

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

1. *Statuto di autonomia* approvato dal MIUR con D.D.G. 19 settembre 2005, n. 375;
2. *Regolamento per il funzionamento degli Uffici*, approvato dal C.d.A., il 19.1.2007 con delibera n. 7;
3. *Regolamento della Consulta degli Studenti*, emanato con d.P. 3.2.2007, prot. n. 979/A5/a;
4. *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);
5. *Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità* approvato dal MIUR con D.D. 2 agosto 2007, n. 197;
6. *Regolamento per l'assegnazione e l'uso delle apparecchiature di telefonia mobile*, emanato con d.P. 1.7.2008, prot. n. 3921/A5;



7. *Regolamento per l'assegnazione di borse di studio* emanato con d.D. 4.4.2010, n. 104, prot. n. 2345/A3;
8. *Regolamento per il conferimento di Incarichi di insegnamento e 'masterclass' ad esperti esterni* emanato con d.P. 7.12.2010, prot. n. 7839/A3;
9. *Regolamento didattico* emanato con d.D. 20.12.2010, prot. n. 8119/B2;
10. *Regolamento per le elezioni del Direttore* emanato con d.D. 7.6.2011, n. 2, prot. n. 3852/A3;
11. *Regolamento per le elezioni dei docenti componenti il Consiglio Accademico*, emanato con d.D. 7.6.2011, n. 3, prot.n. 3851/A3;
12. *Regolamento in materia di accesso ai documenti amministrativi*, emanato con d.P. 7.9.2012, n. 4, prot. n. 5922/A3;
13. *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 e successive delibere di modifica;
14. *Regolamento per il prestito degli strumenti* emanato con d.D. 5.2.2013, n. 100, prot.n. 788/A3;
15. *Regolamento disciplinare per gli allievi*, emanato con d.D. 5.2.2013, n. 101, prot. n. 789/A3;
16. *Regolamento per la concessione di patrocini*, emanato con d.D. 5.2.2013, n. 99, prot. n. 787/A3;
17. *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);
18. *Regolamento per i rapporti con le Scuole di musica del territorio*, emanato con d.D. 10.5.2013, n. 123, prot. n. 801/A3;
19. *Regolamento dei Corsi del 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);
20. *Regolamento dei Corsi liberi e Masterclass*, emanato con d.D. 4.3.2020, n. 50, prot. n. 1637;
21. *Regolamento delle Masterclass annuali nei Corsi Accademici*, emanato con d.D. 4.3.2020, n. 51, prot. n. 1638;
22. *Regolamento per il riconoscimento crediti*, emanato con d.D. 12.1.2021, n. 1, prot. n. 281/B2;

Nel 2023 in particolare:

23. *Regolamento dei Corsi Accademici*, emanato con d.D. 20.12.2018, n. 76, prot. n. 10804/B2 e successive modifiche e integrazioni, è stato da ultimo modificato con D.D. n. 79/2023, prot.n.5917/B2;
24. *Regolamento dei Corsi propedeutici*, emanato con d.D. 15.4.2021, n. 11, prot. n. 2548/B2, e successive modifiche e integrazioni, è stato da ultimo modificato con D.D.n. 80/2023, prot.n.5918/B2;
25. *Regolamento dei Corsi di formazione musicale di base*, emanato con d.D. 15.4.2021, n. 10, prot. n. 2547/B e successive modifiche e integrazioni, è stato da ultimo modificato con D.D.n. 81/2023, prot.n.5919/B2;
26. *Regolamento dei Corsi Part-time*, emanato con D.D.n. 77/2023, prot.n.5915/B2 del 28.9.2023;
27. *Regolamento dei Corsi singoli*, emanato con D.D. n. 78/2023, prot.n.5916/B2 del 28.9.2023.

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, con rinnovo tacito 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, che deve essere rinnovata a nuove condizioni;
- *Convenzione* con il Conservatorio di musica di Trieste per la realizzazione di iniziative congiunte e collaborazioni nel campo amministrativo, sottoscritta il 24.6.2022, che ha rinnovato le precedenti;
- *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 Comune di Udine per collaborazioni in ambito artistico e formativo, sottoscritta il 4.9.2019, per la durata di un triennio;
- *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, prot.n.2481 del 6.4.2022;
- *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.

II.6 Gli organi istituzionali

Presso il Conservatorio lo stato degli **organi istituzionali** previsti dallo Statuto, alla data del 31.12.2023, è il seguente:

- L'incarico di Presidente del Conservatorio è stato conferito, con d.M. Mur, 11.5.2023, prot.n.461, all'avv. Guglielmo Pelizzo a decorrere dal 11.5.2023 per la durata di un triennio.
- Il Direttore, M.o Beppino Delle Vedove, è stata nominato con d.M. Mur, 26.10.2023, prot.n.1464, per il triennio 2023/2026, (scadenza il 31.10.2026).
- Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato con d.M. Mur, 9.3.2023, prot.n.134, e successive modifiche e integrazioni, per la durata di un triennio (scadenza 8.3.2026). In merito si segnala che: a seguito della nomina a Direttore del prof. Delle Vedove, già componente del Consiglio di Amministrazione predetto, è stata inviata la designazione al Mur, deliberata dal Consiglio Accademico del prof. Lenti. Alla data della presente si è in attesa della nomina ministeriale del docente. Inoltre a seguito delle dimissioni dell'esperto esterno del predetto Consiglio di amministrazione, avv. Conti, avvenute in data 20.10.2023, il Mur ha nominato il nuovo esperto esterno, dott. Giovanni Nistri, con D.M. n. 518 del 12.3.2024.
- Il Revisore dei conti in rappresentanza del MUR, dott.ssa Angela Nappi, è stato nominato con d.D.G. Mur 26.11.2021, prot.n.2802, per la durata di un triennio (scadenza 25.11.2024), che ha rinnovato il precedente mandato.
- Il Revisore dei conti in rappresentanza del Mef, dott.ssa Paola Portuese, è stato nominato con d.D.G. Mur 1.4.2022, prot.n.552, per la durata di un triennio (scadenza 31.3.2025).
- Nucleo di Valutazione, rinnovato con delibera 17.11.2021, n. 70 del C.d.A. - per il triennio 2021-2024 (dal 1.11.2021 al 31.10.2024) è composto dal prof. Enrico Peterlunger, dell'Università degli Studi di Udine, dall'avv. Massimo Borgobello, dal prof. Valter Sivilotti, docente del Conservatorio.
- Il Consiglio Accademico è stato nominato con D.D. n. 99/2023, prot.n. 8307 del 13/12/2023 per il triennio 2023-2026 (scadenza 31.10.2026)
- La Consulta degli Studenti è stata nominata con D.D. n. 19/2023 per il triennio 2022/2025 (scadenza 31.10.2025),

* * * * *



III. La sede

Requisito obbligatorio prescritto dalla l. di riforma 21.12.1999, 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, mediante una Convenzione sottoscritta il 15.2.2002, all'Amm.ne provinciale di Udine che da allora cura la gestione dell'immobile e gli interventi di restauro e ristrutturazione [... ma, ex l.r. F.V.G. 12.12.2014, 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*»). Sono stati eseguiti anche 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, da riquantificare a cura dell'Edr.

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, da riquantificare a cura dell'Edr.



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

- sistema di aereazione dell'ala c.d. «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, fatto a cura del Conservatorio con parziale copertura di un contributo esterno;
- 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, da riquantificare a cura dell'Edr;

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, da riquantificare a cura dell'Edr;

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 per 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 allocare 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 destinate allo 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.

In data 27.10.2021 il Conservatorio ha inoltrato istanza all'Ente di Decentramento Regionale (EDR) per subentrare nel ruolo che fu della Provincia di Udine e poi, anche se solo formalmente, dell'U.T.I. del Friuli centrale, in forza della Convenzione che affida all'ente locale la gestione dell'immobile sede del Conservatorio, a assumere la titolarità dei lavori per la realizzazione dei Lotti 5° e 6° dei programmati restauri del Conservatorio (in vista anche dei successivi lotti). L'EDR ha dato positivo riscontro in data 3.2.2022.

La situazione al termine del 2023 è la seguente:

In accordo con la Regione FVG e con l'EDR, i due contributi destinati al Conservatorio (€ 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), sono stati stornati mediante legge regionale all'EDR, titolare dei lavori.

Il Conservatorio è in attesa che l'EDR formuli un adeguamento finanziario dei lavori effettivamente realizzabili per i lotti V e VI cui erano destinati, con i due predetti contributi alla luce degli anni nel frattempo intercorsi dallo stanziamento e alla conseguente svalutazione. Il d.lgs. 36/2023 prevede all'art. 41, comma 1, che "la progettazione in materia di lavori pubblici, si articola in due livelli di successivi approfondimenti tecnici: il progetto di fattibilità tecnico-economica e il progetto esecutivo". Nel frattempo inoltre le esigenze del Conservatorio rispetto ai lavori programmati nel 2013 sono variate nella direzione della necessità di dotarsi di un auditorium all'interno della sede, esigenza condivisa con gli enti di riferimento sul territorio.

IV. Il Consiglio di amministrazione e la gestione amministrativa e contabile

Il Conservatorio a decorrere dal 1.1.2023 si è trovato nella condizione di operare in regime di gestione provvisoria, in attesa del rinnovo del mandato del Presidente e del Consiglio di Amministrazione, mediante decreti posti in essere dal Direttore.

Il primo Consiglio di Amministrazione del 2023 si è riunito il giorno 1.6.2023, approvando tutti i decreti posti in essere dal Direttore, in quanto le spese sostenute in regime di gestione provvisoria dal 1.1.2023 sono avvenute in conformità alle condizioni prescritte dalla gestione provvisoria salvaguardando l'istituzione da danni patrimoniali certi e gravi nonché scongiurando un'interruzione del pubblico servizio effettuando la gestione contabile necessaria a garantire il livello essenziale di funzionamento amministrativo e didattico, preservando i servizi indifferibili anche con riferimento alla prosecuzione di contratti pluriennali oggetto di approvazione nell'esercizio finanziario precedente, nel rispetto del limite dei dodicesimi delle previsioni dell'ultimo bilancio approvato.

Il Consiglio di Amministrazione ha svolto le funzioni di sua competenza. Le ulteriori delibere di maggiore rilevanza hanno riguardato: la Programmazione accademica 2022/2023 e i principi generali per la redazione del bilancio di previsione 2023; il Piano Integrato di Attività e Organizzazione per il triennio 2023-2025; la documentazione del rendiconto generale 2022 da inviare ai Revisori dei Conti; il Rendiconto alla Regione FVG del contributo ex l.r.2/2011 utilizzato nell'anno 2022; l'Organico per l'anno accademico 2023/2024 del Personale docente e tecnico-amministrativo; il Personale tecnico-amministrativo. Reclutamento e mobilità a.a.2023/2024; i bandi di selezione per il personale amministrativo; la Modifica dei Corsi di diploma accademico di II livello su proposta del Consiglio Accademico; il Manifesto degli Studi a.a.2023/2024 contenente anche le disposizioni per la contribuzione degli studenti; le Procedure negoziate pluriennali per Servizio di cassa e Assistenza informatica. (cda del 1.6.2023);

Approvazione del bilancio di previsione 2023, biennale 2024-2025 a seguito del parere favorevole dei Revisori dei Conti; l'approvazione del Rendiconto generale 2022, a seguito del parere favorevole dei Revisori dei Conti;



il Rendiconto alla Fondazione Friuli del contributo per restauro strumenti che il Conservatorio sta ancor attendendo. (Cda del 28/6/2023)

Modifiche al Regolamento dei corsi di formazione musicale di base; Modifiche al Regolamento dei corsi propedeutici; Modifiche al Regolamento dei Corsi Accademici; Regolamento corsi singoli e determinazione dei contributi di iscrizione; Regolamento dei corsi part-time e determinazione dei contributi di iscrizione; Richieste di acquisti. (Cda 25/7/2023)

Esito procedure di acquisti; Esito procedure servizi pluriennali; Reclutamento personale docente a tempo indeterminato ex D.M.n.180/2023; Proroga utilizzo contributo reg fvg al 31.12.2023 approvata dalla regione. Cda 24.10.2023

Approvazione ore aggiuntive docenti a.a.2022/2023. Cda 14.12.2023

Relazione del Direttore sulla «Programmazione accademica» 2023/2024 e principi generali del bilancio 2024. Approvazione esercizio provvisorio; Variazione 1 al bilancio di previsione 2023. Sospesa; Integrazione fornitura servizi digitali; Contratti di collaborazione a.a.23/24 ex d.lgs 297/94; Acquisti per la biblioteca. Approvazione stato dell'arte rinnovo inventario; Conferma compensi organi istituzionali 2023 in attesa rideterminazione ministeriale. Cda 21.12.2023

In merito al pagamento delle ore aggiuntive di insegnamento il Conservatorio si è conformato alla norma per cui sono state retribuite le prestazioni effettivamente rese dai professori alla presenza degli allievi svolte oltre l'orario di servizio. Ha tenuto fermo questo principio anche in presenza di controversie. Per quanto inspiegabilmente soccombente in due casi specifici, la posizione del Conservatorio ha salvaguardato l'istituzione da danno erariale che sarebbe derivato dal pagamento di ore aggiuntive basate sulla sola rilevazione della presenza in sede senza la presenza degli allievi, di circa altri 40 professori.

Nel rispetto della normativa amministrativo contabile che regola le amministrazioni dello Stato, non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Tutti gli impegni assunti non hanno superato le disponibilità dei rispettivi capitoli di spesa.

I titoli contabili emessi sono stati regolarmente inviati ed estinti dall'Istituto cassiere - *Credit Agricole Friuladria* -. Le riscossioni e i pagamenti dei registri partitari in conto competenza e in conto residui corrispondono ai titoli registrati nel giornale di cassa.

L'attività negoziale è avvenuta nel rispetto delle procedure previste dal d. lgs 18 aprile 2016, n. 50 («*Codice dei contratti pubblici*»), e successivamente dal d.lgs n. 36/2023, (sul quale è anche pervenuta la nota Mur del 11.9.2023 prot.n. 10825 nonché dal *Regolamento di amministrazione finanza e contabilità* del Conservatorio, e dalla normativa in merito al ricorso al c.d. «*sistema Consip*» - Convenzioni/Mercato elettronico.

Nell'ottica della razionalizzazione della spesa pubblica per la fornitura di beni e servizi, il Conservatorio ha fatto ampiamente ricorso al c.d. «*sistema Consip*» - Convenzioni/Mercato elettronico per molte tipologie di beni e servizi anche con riguardo alle forniture in conto capitale. L'utilizzo di questa piattaforma è risultato funzionale anche dal punto di vista della trasparenza e di conseguenza del rischio di contenzioso.

Il Conservatorio ha provveduto al regolare invio degli atti di contabilità al MEF e al MUR.

Ha attivato il fondo minute spese.

I contributi scolastici degli allievi sono versati ai sensi della *Convenzione* in essere con l'Istituto cassiere su un conto di gestione del Conservatorio e trasferiti sul conto corrente bancario con l'emissione della reversale a copertura.

Le scritture finanziarie e patrimoniali dell'Istituto sono predisposte attraverso sistemi di elaborazione informatica.

Il 22 luglio 2013, il Conservatorio ha regolarmente completato la registrazione in PCC (Piattaforma Certificazione Crediti) ai sensi dell'art. 7, commi 1, 2, 7-*ter*, del decreto legge n. 35/2013.



Il Conservatorio ha regolarmente predisposto, nel 2023, il registro contratti pubblici di lavori, servizi e forniture e pubblicato sul sito web istituzionale in data 31.1.2024. Considerato che la BDNCP dal 1.1.2024 assicura la pubblicazione dei dati individuati all'art. 28, c. 3, del codice appalti n. 36/2023, tra cui quelli già previsti dall'art.1, c.32 della legge n. 190/2012, l'Anac ha chiarito con nota del 10.1.2024 che per nessuna procedura contrattuale è più prevista la predisposizione del file xml e l'invio ad Anac della pec entro il 31 gennaio di ogni anno.

Il 19 gennaio 2024 il Conservatorio ha effettuato la comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente di cui all'articolo 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (*Legge di bilancio per il 2019*), pari a € 0,00. Con la stessa comunicazione è dato adempimento anche a quanto previsto dall'art. 7, comma 4 *bis*, del decreto legge n. 35/2013 concernente l'assenza di posizioni debitorie al 31.12.2023.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti ex art. 33 D.Lgs. n. 33/2013, per l'anno 2023, debitamente pubblicato sul sito istituzionale, è pari a -15,44 giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura, quindi ampiamente entro i 30 gg. previsti dalla vigente normativa in materia. A seguito della divisione del Miur in due ministeri, come da nota Mur prot.n.5246 del 17.7.2023, è stato disattivato il SIDI per la fatturazione per cui il Conservatorio accede al servizio di consultazione direttamente sul sito dell'Agenzia delle Entrate.

Il Conservatorio,

ha attivo il servizio PagoPA.

ha effettuato come ogni anno le comunicazioni e richieste di fabbisogno, annuali, sul portale del Mur riguardanti monitoraggio bilancio, supplenze, contratti di collaborazione;

ha effettuato procedure congiunte in ambito amministrativo con il Conservatorio di Trieste, con particolare riguardo a procedure negoziate per beni e servizi e al reclutamento del personale amministrativo;

Particolare rilevanza assume il D.M. Mur n. 1584 del 12.12.2023 recante i criteri per la ripartizione del fondo funzionamento ordinario, e i relativi pesi, individuati con riferimento a: assegnazione anno precedente (25%), studenti totali (40%), avanzo di amministrazione disponibile (10%), numero studenti stranieri pesati (10%), numero di corsi attivati (5%), mq disponibili (5%), numero studenti erasmus in ingresso (2,5%), numero studenti erasmus in uscita (2,5%), art. 2 lett.a del D.M. per un totale di € 75.653,00=. Lo stesso D.M. ha previsto l'assegnazione di ulteriori somme: ai sensi dell'art.9, lett.d), (€ 1.427,00=), risorse da specifiche disposizioni, (0,00), art. 7, commi 1 e 2, studenti con disabilità (0,22%, € 8.949,00=), art. 7, comma 3, studenti esonerati totalmente dalla contribuzione (0,19%, € 19.259,00=), art.7, comma 5, recuperi riassegnazioni dm 752/2021, € 14.935,00=, per un totale complessivo di € 120.223,00=.

Particolare rilevanza assume il D.M. Mur n. 1016/2021, del 4-8-2021, Estensione degli esoneri totali e parziali dal contributo onnicomprensivo annuale per gli studenti delle Istituzioni AFAM a decorrere dall'a.a. 2021/2022 ed i criteri di riparto delle risorse tra le istituzioni che avviene in proporzione all'indicatore di perdita di gettito della contribuzione studentesca esonerati totalmente e parzialmente. Tale perdita è calcolata in termini percentuali rispetto all'importo massimo ordinariamente dovuto ai sensi della l.232/2016 dagli studenti con isee pari a € 30.000,00=. A tale scopo il Conservatorio ha provveduto a comunicare, come ogni anno, i dati necessari ai fini del riparto.

Il Conservatorio ha regolarmente provveduto ai seguenti adempimenti:

Modello di dichiarazione 770/2023 redditi 2022 adempimento evaso il 13/10/2023

Modello dichiarazione IRAP 2023 anno d'imposta 2022 adempimento evaso il 28/11/2023

Accessori fuori sistema rif. anno 2022 adempimento evaso il 13/01/2023

Accessori fuori sistema rif. anno 2023 adempimento evaso il 16/01/2024

Cedolino Unico rif. a.a. 2022/2023 adempimento evaso il 12/12/2023



Certificazione Unica 2023 redditi 2022 adempimento evaso 03/03/2023

Autoliquidazione premi Inail lavoratori parasubordinati – regolazione 2022/2023: adempimento evaso 10/02/2023

Conto Annuale 2023 rif. 2022, certificato 21/10/2023

Attestazioni OIV assolvimento obblighi di pubblicazione al 30/06/2023 (Delibera ANAC n. 203 del 17 maggio 2023): adempimento evaso il 13/09/2023

Relazione annuale 2023 Nucleo di Valutazione: adempimento evaso 26/05/2023

Ha adottato i piani di lavoro del personale tecnico amministrativo in data 15.2.2023 con circolari n. 10 e 11.

V Nucleo di valutazione

In conformità alla nota Mur n. 3456 del 20/3/2023 l'amministrazione ha caricato sul portale del Mur tutti i dati e le informazioni riguardanti le attività istituzionali svolte dal Conservatorio, necessarie al Nucleo di Valutazione per la redazione della relazione annuale che è stata predisposta dal Nucleo e pubblicata sul sito istituzionale del Conservatorio in data 26.5.2023.

In conformità alla delibera ANAC n. 203 del 17/5/2023 riguardante le attestazioni OIV sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione e al comunicato successivo del 17/7/2023 che proroga al 15 settembre 2023 il termine ultimo per l'acquisizione dei dati, il Presidente del Nucleo di valutazione ha effettuato la rilevazione in data 13/9/2023 con valutazione positiva nei confronti del Conservatorio.

VI. Inventario

Il Conservatorio ha concluso le operazioni di rinnovo inventariale al 31.12.2023 e le ha approvate in Consiglio di Amministrazione in data 25.3.2024 con delibera n. 9.



VII. RELAZIONE CONTABILE

VII.1 Il *Rendiconto generale* relativo all'esercizio finanziario 2023 è stato predisposto ai sensi dell'art. 34 del *Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità* del Conservatorio approvato dal MIUR - Direzione Generale AFAM - con d.D. 2.8.2007, n. 197.

La gestione finanziaria è stata orientata al raggiungimento degli obiettivi prefissati nel *Piano accademico* adottato in fase di previsione, secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il *Rendiconto generale* è costituito da:

- il *Conto di bilancio* articolato in due parti - il *Rendiconto finanziario decisionale* e il *Rendiconto finanziario gestionale*;
- lo *Stato patrimoniale*.

Al *Rendiconto generale* sono allegati:

- la *Situazione amministrativa*;
- la *Relazione sulla gestione*;
- la *Relazione dei Revisori dei conti*.

VII.2. Contenimento della spesa

Con riferimento alle **misure di contenimento della spesa**, il Conservatorio ha provveduto a conformarsi alle normative nazionali, con particolare riguardo 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*), alla Circolare Mef del MEF 21.4.2020, n. 9, alle circolari annuali. Il Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, ha fornito le indicazioni in merito all'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa alle istituzioni di alta formazione artistica e musicale e coreutica (Afam), con nota prot.n.1622 del 9.2.2023. Pertanto nel 2023 è stato osservato il rispetto dei limiti di spesa come segue: UPB 1.1.1. Uscite per organi – tutti i capitoli, (capitoli 1,2,3,4); UPB 1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio – solo i capitoli relativi agli incarichi di lavoro autonomo, co.co.co. che costituiscono acquisizioni di servizi, con esclusione degli incarichi a soggetti esterni per lo svolgimento di attività di insegnamento, (non ci nessun capitoli valorizzati); UPB 1.1.3. Uscite per acquisti di beni di consumo e di servizi – tutti i capitoli compresa la manutenzione degli strumenti musicali), (cap. 101, Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni; cap.105, Accertamenti sanitari; cap.107, Servizi informatici; cap.110, Manutenzione ordinaria strumenti e attrezzature didattiche, ricambi; cap.111, Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti; cap.112, Uscite postali; cap. 120, Trasporti e facchinaggi; cap. 121 Assicurazioni; cap. 122, Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.; cap. 123, Pulizia locali; cap.124, Telefonia; cap. 126, Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico; cap. 127, Stampe informative e didattiche). Il totale è pari ad € 110.868,96.

E' stata utilizzata la possibilità di compensazione nel rispetto del limite complessivo di spesa degli anzidetti Capitoli.

In merito a quanto sopra si rappresentano le seguenti criticità e osservazioni:

il contenimento sui capitoli degli organi (cap. 1-4) sarà da rivedere allorquando verranno emanati i decreti interministeriali sui nuovi compensi nei quali altresì verranno compresi il Presidente e il Nucleo di Valutazione che in quanto a costo zero negli anni precedenti non erano nel limite di spesa.

Il contenimento sui servizi informatici rende difficoltosa l'esigenza di transizione digitale.

Tra le poste del bilancio figura altresì la somma versata all'erario (cfr. *sub cap. n. 451*).

VII.3 Versamenti al bilancio dello Stato

Il Conservatorio ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa (art. 1, comma 594, della legge di bilancio n. 160/2019, ALLEGATO A), come risulta dal prospetto di seguito riportato ...



Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Importo dovuto nel 2018	Totale	Maggiorazione del 10%	Versamenti effettuati al bilancio dello stato al 30 giugno 2023
Spese per gli organi	D.L. 78/2010 art.6 c.3 riduzione 10% sui compensi al 30.4.2010	€ 1.560,00 € 576,00 € 434,40	€ 2.570,40	€ 257,04	€ 2.827,44
Studi e consulenze	D.L. 78/2010 art.6 c.7 limite di spesa 20% della spesa 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	D.L. 78/2010 art.6 c.8 limite di spesa 20% della spesa 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per sponsorizzazioni	D.L. 78/2010 art.6 c.9 divieto	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per missioni	D.L. 78/2010 art.6 c.12 limite di spesa 50% della spesa 2009	€ 2.144,46	€ 2.144,46	€ 214,45	€ 2.358,91
Spese per formazione	D.L. 78/2010 art.6 c.13 limite di spesa 50% della spesa 2009	€ 1.054,38	€ 1.054,38	€ 105,44	€ 1.159,82
			€ 5.769,24	€ 576,92	€ 6.346,16

... e ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandato n. 252 del 14.6.2023, cap. 451, per complessivi **€ 6.346,16**.

VII.4 Illustrazione rendiconto contabile

La gestione economico-finanziaria è stata conformata ai principi contabili della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità intendendo:

la *trasparenza* come accessibilità e comprensibilità dei contenuti;

l'*annualità* come riferimento all'esercizio finanziario coincidente con l'anno solare;

l'*universalità* come iscrizione all'interno del bilancio di tutte le entrate e le spese;

l'*integrità* come iscrizione in bilancio delle voci nella loro interezza senza alcuna compensazione tra entrate e uscite;

l'*unità* come contrapposizione tra tutte le entrate e tutte le uscite;

la *veridicità* come rappresentazione veritiera dei valori senza sopravvalutazioni o sottovalutazioni.



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA
JACOPO TOMADINI UDINE

PRESIDENTE

L'esercizio finanziario 2023 si è chiuso con un AVANZO DI COMPETENZA di € 133.801,53=.

Il SALDO DI CASSA al 31.12.2023 risultante presso il conto corrente bancario concorda con il registro giornale di cassa pari a € 1.582.734,39=.

L'esercizio finanziario 2023 si è chiuso con un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di € 1.560.785,34=.



Il **Rendiconto Generale** per l'esercizio 2023 è riassunto nelle seguenti Tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO (ALLEGATO 6)

	Previsione iniziale anno 2023 euro	Variazioni in aumento anno 2023 euro	Variazioni in diminuzione anno 2023 euro	Previsione definitiva anno 2023 euro	Somme accertate anno 2023 euro	Somme accertate riscosse anno 2023 euro	Somme accertate da riscuotere anno 2023 euro	Diff.% accertamenti / previsione iniziale
Entrate								
Entrate correnti - Titolo I	713.464,30	0,00	0,00	713.464,30	661.326,87	661.326,87	0,00	0,93
Entrate conto capitale Titolo II	87.084,46	0,00	0,00	87.084,46	95.548,61	95.548,61	0,00	1,10
Entrate	Previsione iniziale anno 2023 euro	Variazioni in aumento anno 2023 euro	Variazioni in diminuzione anno 2023 euro	Previsione definitiva anno 2023 euro	Somme accertate anno 2023 euro	Somme accertate riscosse anno 2023 euro	Somme accertate da riscuotere anno 2023 euro	Diff.% accertamenti / previsione iniziale
Partite giro - Titolo III	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	27.960,00	27.960,00	0,00	1,06
Totale entrate	827.048,76	0,00	0,00	827.048,76	784.835,48	784.835,48	0,00	0,95
Avanzo amministrativo utilizzato	975.839,60	0,00	0,00	975.839,60	0,00	0,00	0,00	
Totale generale	1.802.888,36	0,00	0,00	1.802.888,36	784.835,48	784.835,48	0,00	0,44
Disavanzo di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale a pareggio	1.802.888,36	0,00	0,00	1.802.888,36	784.835,48	784.835,48	0,00	



Spese	Previsione iniziale anno 2023 euro	Variazioni in aumento anno 2023 euro	Variazioni in diminuzione anno 2023 euro	Previsione definitiva anno 2023 euro	Somme impegnate anno 2023 euro	Somme pagate anno 2023 euro	Somme rimaste da pagare anno 2023 euro	Diff.% impegni / previsione iniziale
Uscite correnti titolo I	1.024.194,00	1.126,39	1.126,39	1.024.194,00	503.765,18	469.180,72	34.584,46	0,49
Uscite conto capitale titolo II	752.194,36	0,00	0,00	752.194,36	119.308,77	110.261,41	9.047,36	0,16
Partite di giro titolo III	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	27.960,00	27.960,00	0,00	1,06
Totale generale	1.802.888,36	1.126,39	1.126,39	1.802.888,36	651.033,95	607.402,13	43.631,82	0,36
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale a pareggio	1.802.888,36	1.126,39	1.126,39	1.802.888,36	651.033,95	607.402,13	43.631,82	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE (ALLEGATO 5)

	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff.% (B/E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate							
Entrate correnti - Titolo I	0,00	661.326,87	690.091,22	57.116,29	682.450,18	682.751,27	0,97
Entrate conto capitale - Titolo II	25.000,00	95.548,61	95.548,61	25.000,00	110.999,46	110.999,46	0,86
Partite di giro - Titolo III	0,00	27.960,00	27.960,00	0,00	55.146,80	55.146,80	0,51
Totale entrate	25.000,00	784.835,48	813.599,83	82.116,29	848.596,44	848.897,53	0,92

	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff.% (B/E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite							
Uscite correnti - Titolo I	37.901,69	503.765,18	558.395,27	96.391,78	507.192,61	559.664,94	0,99
Uscite conto capitale - Titolo II	9.047,36	119.308,77	139.549,99	29.288,58	113.150,06	259.701,00	0,95
Partite di giro - Titolo III	0,00	27.960,00	29.160,00	1.200,00	55.146,80	53.946,80	1,97
Totale spese	46.949,05	651.033,95	727.105,26	126.880,36	675.489,47	873.312,74	1,04



Situazione di equilibrio dati di cassa (ALLEGATO 7)

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, co. 1, l. n. 243/2012)	Anno 2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	1.496.239,82
Riscossioni	813.599,83
Pagamenti	727.105,26
Saldo finale di cassa	1.582.734,39

Il Rendiconto generale 2023, presenta un avanzo finanziario di competenza pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come segue (ALLEGATO 5):

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	784.835,48
TOTALE USCITE IMPEGNATE	651.033,95
AVANZO DI COMPETENZA	133.801,53

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da (ALLEGATO 5):

Entrate Correnti - Titolo I		ACCERTAMENTI	
		Anno 2023	Anno 2022
Entrate Contributive	Euro	252.535,35	270.528,67
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	408.590,52	411.679,01
Altre Entrate	Euro	201,00	242,50
Totale Entrate correnti	Euro	661.326,87	682.450,18

Le **Entrate contributive 2023**, riguardano:

- per Euro 219.634,35, contributi di iscrizione studenti;
- per Euro 32.901,00, finanziamenti dell'Agenzia Nazionale Erasmus+

Le **Entrate da trasferimenti correnti 2023**, riguardano:

- per Euro 155.450,94; trasferimenti dello Stato (Fondo funzionamento ordinario e no tax area, Formazione e aggiornamento, Contratti di collaborazione);
- per Euro 240.000,00; trasferimenti dalla Regione FVG (ex l.2/2011);
- per Euro 13.139,58; trasferimenti da EDR (ex l.23/96);

Le **Altre entrate 2023** riguardano:

- per Euro 201,00; entrate non classificabili in altre voci .

ENTRATE IN CONTO CAPITALE



Le entrate in conto capitale accertate sono rappresentate nella seguente Tabella (ALLEGATO 5)

Entrate conto capitale – Titolo II		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno 2023	Anno 2022
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	Euro	0,00	0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	95.548,61	110.999,46
Accensione di prestiti	Euro	0,00	0,00
Totale Entrate in conto capitale	Euro	95.548,61	110.999,46

Le entrate in conto capitale 2023 riguardano:

- per Euro 8.464,15; trasferimenti dallo Stato (per acquisto libri per la biblioteca);
- per Euro 87.084,46; trasferimenti dalle Regioni (per i lavori del III e IV lotto del Conservatorio).

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da: (ALLEGATO 5)

Uscite Correnti - Titolo I		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno 2023	Anno 2022
Funzionamento	Euro	125.732,90	150.965,14
Interventi diversi	Euro	378.032,28	356.227,47
Oneri comuni	Euro	=====	=====
Trattamento di quiescenza	Euro	=====	=====
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro	=====	=====
Totale Uscite Correnti	Euro	503.765,18	507.192,61

Le **spese di funzionamento** 2023 riguardano:

- per Euro 26.762,73; uscite per gli organi dell'ente;
- per Euro 31.381,39; oneri per il personale in attività di servizio;
- per Euro 67.588,78; uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Le **spese per interventi diversi** 2023 riguardano:

- per Euro 347.382,55; uscite per prestazioni istituzionali;
- per Euro 2.313,84; oneri finanziari;
- per Euro 6.346,16; poste correttive e compensazioni di entrate correnti;
- per Euro 21.989,73; uscite non classificabili in altre voci.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono rappresentate nella seguente Tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		Anno 2023	Anno 2022
Investimenti	Euro	32.224,31	26.065,60
Oneri comuni	Euro	87.084,46	87.084,46
Accantonamenti per spese future	Euro	=====	=====
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	=====	=====
Totale Uscite in conto capitale	Euro	119.308,77	113.150,06



Le spese in **conto capitale** 2023 riguardano:

- per Euro 32.224,31; **investimenti** (acquisto strumenti a fiato – ottoni, acquisto banconi da liuteria, acquisto materiale librario per la biblioteca);
- per Euro 87.084,46; **oneri comuni** (rimborso delle rate del mutuo con la CDP per i lavori del III e IV lotto del Conservatorio).

VII.5 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (ALLEGATO 7):

La situazione amministrativa, come esposto nella Tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi e i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione.

	In conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa all'1 gennaio 2023			€ 1.496.239,82
RISCOSSIONI	€ 784.835,48	€ 28.764,35	
PAGAMENTI	€ 607.402,13	€ 119.703,13	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			€ 1.582.734,39
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	€ 25.000,00	€ 0,00	
RESIDUI PASSIVI	€ 3.317,23	€ 43.631,82	
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023			€ 1.560.785,34

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente Tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente (31.12.2022)	1.451.475,75
Avanzo di competenza al 31.12.2023	133.801,53
Radiazione Residui attivi	28.351,94
Radiazioni Residui passivi	3.860,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023	1.560.785,34

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2023, come risulta dal programma di contabilità, è costituito da una parte di **fondi vincolati** come segue:

cap. avanzo di amm. (allegato 2 gestionale)	cap. uscite	descrizione	Importo avanzo vincolato al 31.12.2023	Importo prelevato dall'avanzo presunto nel bilancio di previsione 2024	Importo da prelevare con la variazione 1/2024
1200	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 11.325,70	€ 11.325,70	€ 0,00
1202	58	Formazione e aggiornamento	€ 5.794,25	€ 5.197,25	€ 597,00
1203	256	Borse di studio, premi e sussidi	€ 21.084,37	€ 21.084,37	€ 0,00



		agli allievi, contratti di collaborazione a tempo parziale (200 ore) (Lascito Mari)			
1230	260	Cofinanziamento Mur progetto Erasmus+	€ 7.513,00	€ 7.083,00	€ 430,00
1204	261	Agenzia Nazionale Progetto Erasmus+	€ 63.037,64	€ 62.607,64	€ 430,00
1267	503	Spese per la sicurezza (d.m.734/2021)	€ 17.524,00	€ 17.524,00	€ 0,00
1205	552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili di cui (fondi Miur)	€ 164.975,00	€ 164.975,00	€ 0,00
1265	552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili (Lascito Gr.)	€ 294.442,05	€ 294.442,05	€ 0,00
1237	601	Acquisti e restauri impianti, attrezzature e strumenti musicali (Rimborso assic.generali)	€ 2.150,62	€ 2.150,62	€ 0,00
1270	604	Acquisti per la biblioteca	€ 8.464,15	€ 8.464,15	€ 0,00
1249	701	Rimborso mutuo	€ 43.542,23	€ 43.542,23	€ 0,00
	Tot.		€ 639.853,01	638.396,01	€ 1.457,00

VII.6 GESTIONE DEI RESIDUI

I «residui» risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi all'1 gennaio 2023	Incassi nell'esercizio 2022	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi dell'esercizio 2023	Totale residui attivi al 31/12/2023
€ 82.116,29	€ 28.764,35	€ 53.351,94	€ 28.351,94	€ 25.000,00	0,30	€ 0,00	€ 25.000,00

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi all'1 gennaio 2023	Pagamenti nell'esercizio 2023	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi dell'esercizio 2023	Totale residui al 31/12/2023
€ 126.880,36	€ 119.703,13	€ 7.177,23	€ 3.860,00	€ 3.317,23	0,0261	€ 43.631,82	€ 46.949,05



Si illustrano in dettaglio le radiazioni di residui attivi e di residui passivi effettuati nel 2023:

RADIAZIONI ENTRATE					
Esercizio di provenienza	U.P.B./Capitolo/descrizione	Nominativo	Oggetto	Importo variazione	Motivazione
2022	1.2.2./153/Attività didattica, ricerca, produzione artistica	Regione Friuli Venezia Giulia	l.r. n. 2/2011, finanziamento sistema universitario regionale, saldo 2021	€ 28.351,94	La rendicontazione approvata dalla regione FVG ha determinato la riduzione del saldo previsto non essendo stata approvata la proposta del Conservatorio di una diversa ripartizione della spesa tra le diverse tipologie ammissibili previste.
Totale				€ 28.351,94	

RADIAZIONI USCITE					
Esercizio di provenienza	U.P.B.Capitolo/descrizione	Nominativo	Oggetto	Importo variazione	Motivazione della variazione in meno
2022	1.1.3./107/Uscite per servizi informatici	Università degli Studi di Udine	Nota di debito n. 4/DIAF del 30/7/2023, collaborazione informatica n. 134h	€ 3.000,00	L'Università ha effettuato n. 134 ore annuali anziché le 200 ore previste secondo le esigenze emerse e concordate.
2022	260/Cofinanziamento Mur progetto Erasmus+	Rupil Lorenzo	Saldo Integrazione borsa Erasmus+, Friburgo 1/10/2022-31/3/2023, 180 gg	€ 360,00	Variazione in meno per riduzione del numero di giorni di mobilità 4/10/22-17/2/2023 tot. 134 gg
2022	260/Cofinanziamento Mur progetto Erasmus+	Lincetto Maria	Integrazione borsa Erasmus+, Valencia 13/9/2022-1/7/2023 289 gg	€ 70,00	Variazione in meno per riduzione del numero di giorni di mobilità 19/9/2022-30/6/2023 tot.282 gg
2022	261/Agenzia Nazionale progetto Erasmus+	Rupil Lorenzo	Saldo borsa Erasmus+, Friburgo 1/10/2022-31/3/2023, 180 gg	€ 360,00	Variazione in meno per riduzione del numero di giorni di mobilità 4/10/22-17/2/2023 tot. 134 gg
2022	261/Agenzia Nazionale progetto Erasmus+	Lincetto Maria	Integrazione borsa Erasmus+, Valencia 13/9/2022-1/7/2023 289 gg	€ 70,00	Variazione in meno per riduzione del numero di giorni di mobilità 19/9/2022-30/6/2023 tot.282 gg
Totale				€ 3.860,00	

VII.7 SITUAZIONE PATRIMONIALE (Allegato 8)

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente Tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2022	Valori al 31/12/2023
-----------	----------------------	----------------------



	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato				
B) Immobilizzazioni:		€ 2.119.103,17		€ 1.093.221,02
Immobilizzazioni Immateriali				
Immobilizzazioni Materiali	€ 2.119.103,17		€ 1.093.221,02	
Immobilizzazioni Finanziarie				
C) Attivo circolante:		€ 1.578.356,11		€ 1.607.734,39
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	€ 82.116,29		€ 25.000,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	€ 1.496.239,82		€ 1.582.734,39	
D - Ratei e Risconti:				
Ratei e risconti				
TOTALE ATTIVITA'	€ 3.697.459,28	€ 3.697.459,28	€ 2.700.955,41	€ 2.700.955,41
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		€ 3.570.578,92		€ 2.654.006,36
Fondo di dotazione				
.....		
.....		
Avanzi economici eserc. prec.	€ 3.287.445,84		€ 3.570.578,92	
Avanzo economico dell'esercizio	€ 283.133,08		€ -916.572,56	
B) - Contributi in conto capitale				
.....		
C) - Fondi per rischi ed oneri				
ATTIVITA'	Valori al 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				
E) - Residui passivi (Debiti)	€ 126.880,36	€ 126.880,36	€ 46.949,05	€ 46.949,05
F) - Ratei e risconti				
Ratei e risconti				
TOTALE PASSIVITA'	€ 3.697.459,28	€ 3.697.459,28	€ 2.700.955,41	€ 2.700.955,41

Il patrimonio netto, di Euro 2.654.006,36 rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico dell'esercizio anno 2023, di Euro 916.572,56.



VIII Programma, azioni, indicatori e risultati.

Risorse accertate rispetto alle previsioni

Il Conservatorio ha strutturato il bilancio in sede di previsione facendo conto sulle risorse consolidate degli anni precedenti trovando sostanziale conferma.

Il **contributo ministeriale** per il funzionamento ordinario, è risultato di € 126.022,00.

Il **contributo dell'E.D.R. (ex Provincia)** per spese varie d'ufficio e per telefonia, è risultato di € 13.139,58.

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

Il **contributo regionale** di € 300.000,00 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 2022-2024, è risultato pari a € 240.000,00 nel 2023 a titolo di acconto dell'80% laddove il saldo viene erogato l'anno successivo dopo l'approvazione della rendicontazione.

Il **contributo degli studenti** di € 220.000,00 è risultato di € 219.634,35.

Grafico 1

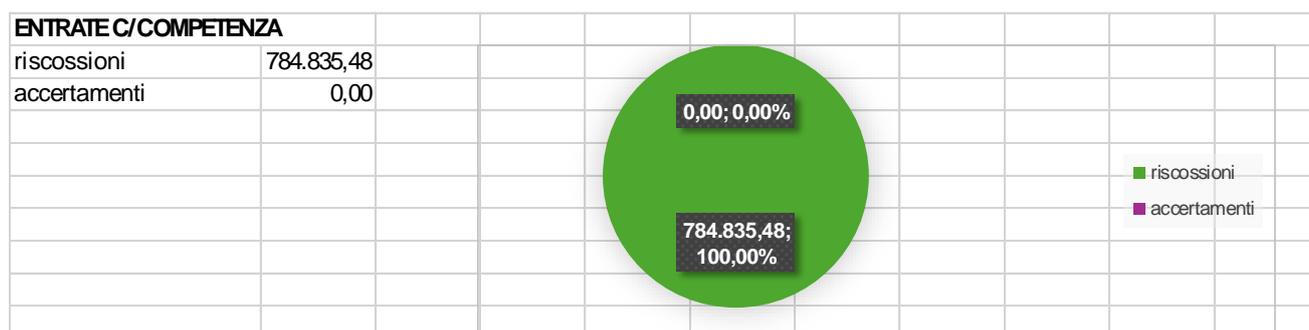
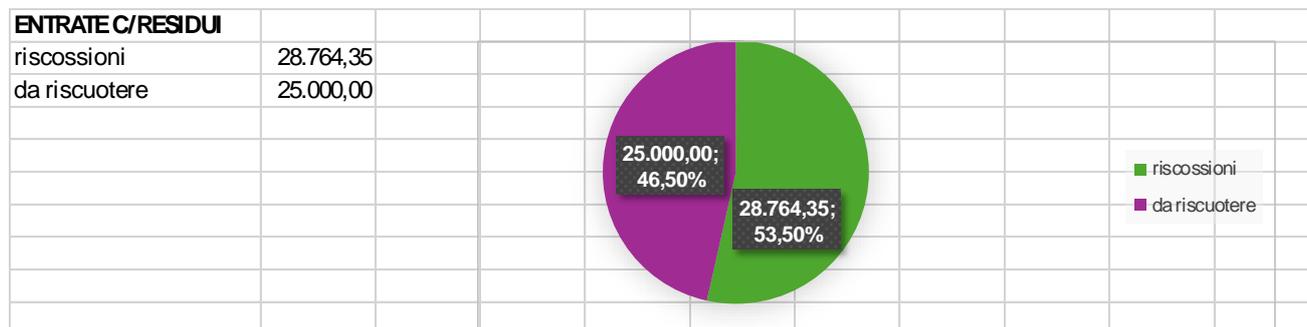


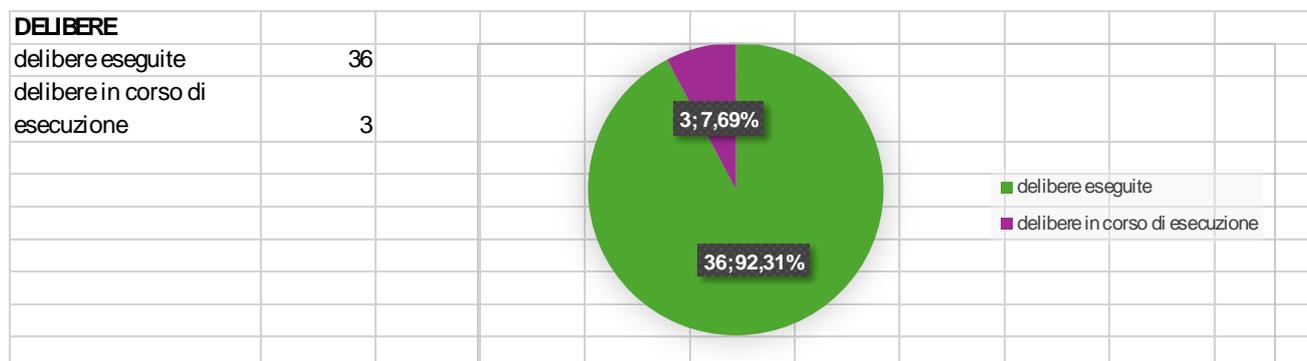


Grafico 2



Il **programma** di spesa **dei capitoli sugli organi** si è posto l'**obiettivo** di garantire il regolare funzionamento di questi ultimi. L'**azione** attuata è consistita nel far sì che essi abbiano tenuto regolarmente le rispettive adunanze. Il Consiglio dalla data della sua costituzione si è regolarmente riunito n. 6 volte – 1/6/2023, 28/6/2023, 25/7/2023, 24/10/2023, 14/12/2023, 21/12/2023. L'**indicatore** è dato dalla produzione delle delibere atte a dare esecuzione alle attività istituzionali. Sono state approvate n. 39 delibere. Il **risultato** è dato dall'esecuzione delle delibere medesime, in relazione alle attività realizzate. N. 3 delibere risultano in corso di esecuzione, in particolare i reclutamenti del personale Tecnico amministrativo e docente di cui si è riferito nelle premesse.

Grafico 3

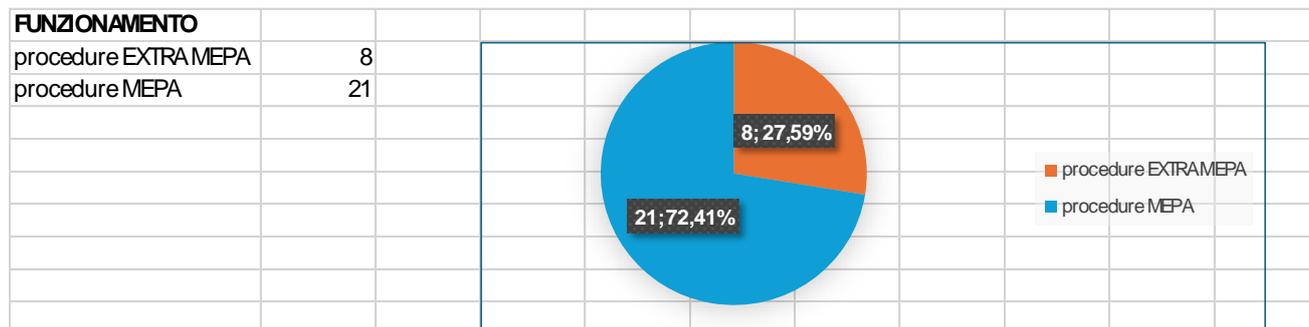


Il **programma** di spesa **dei Capitoli dei beni e servizi** si è posto l'**obiettivo** di garantire il regolare funzionamento amministrativo – didattico.

Per realizzare l'**obiettivo** di garantire il regolare funzionamento, l'**azione** attuata è stato il ricorso al MEPA per la fornitura dei beni e servizi ove 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. L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale del 2023 è pari a – 15,44 quindi con un anticipo di 15 giorni sulla scadenza delle fatture. Il **risultato** è dato dalla risposta alle necessità istituzionali. In merito si rinvia anche al dettaglio dei capitoli delle uscite della presente *Relazione*.



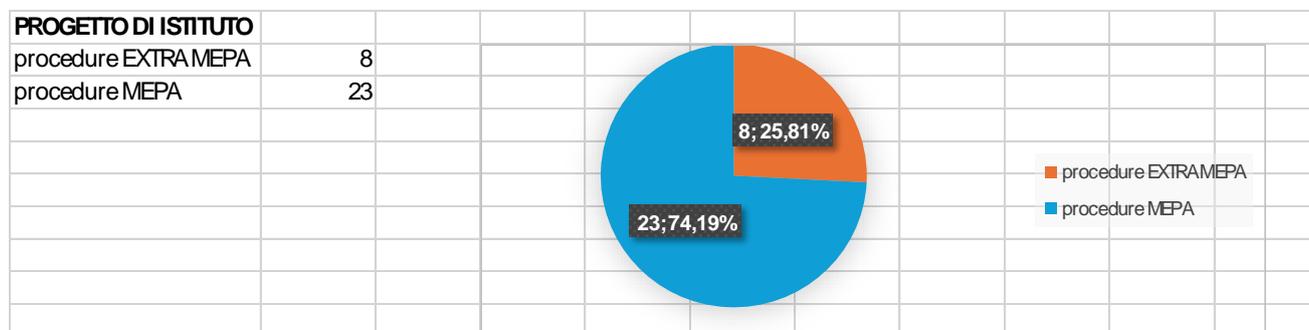
Grafico 4



Il programma per la realizzazione del **Piano Accademico** si è articolato in diversi ambiti.

Il **programma** per la realizzazione del **Piano Accademico** (cap. 251-261) si è posto l'obiettivo di fornire gli strumenti in termini di risorse umane e strumentali. Le **azioni** realizzate sono state: assegnare gli incarichi di insegnamento con eventuali ore aggiuntive ai docenti interni, reclutare il personale esperto esterno per attività di insegnamento, (cap. 259), e per attività di supporto (cap. 253), ove non reperite le competenze all'interno dell'Istituzione mediante indagine interna, in base a procedure di selezione; attivare le borse di studio e i contratti di collaborazione a tempo parziale per gli allievi in base a procedure di selezione (cap. 256); effettuare le procedure di acquisto di beni e servizi per le attività di produzione artistica e di ricerca facendo ricorso al Mepa ove disponibili, effettuare le procedure per l'individuazione di docenti di Masterclass brevi e di aggiunti all'orchestra, previa indagine interna e in base a procedure di selezione (cap. 255); effettuare le procedure per le mobilità internazionali (cap. 260, 261). **Indicatori** sono dati dai contratti siglati funzionali ai progetti realizzati il cui elenco dettagliato è contenuto nella relazione allegata sulla programmazione accademica, dalle procedure di forniture beni e servizi conclusi su mepa e dalla tempestività dei pagamenti. L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale del 2023 è pari a - 15,44 quindi con un anticipo di 15 giorni sulla scadenza delle fatture.

Grafico 5



Il **programma di sviluppo informatico** (cap. 107), si è posto l'**obiettivo** di proseguire lo sviluppo della digitalizzazione del Conservatorio. L'**azione** realizzata è stata di dare esecuzione alle Convenzioni sottoscritte a tale fine - Università degli Studi di Udine, Lightnet, Garr, ai contratti di servizi. Il **risultato** è dato dalle attività di supervisione e collaborazione nell'adozione di soluzioni software gestionali, in particolare è stato adottato il registro elettronico, nella gestione del servizio di assistenza informatica della ditta incaricata, nella valutazione dello sviluppo dei servizi di conservazione digitale, spid, Cie, pagopa, appio. Altresì nella gestione e implementazione delle reti di connettività. Infine dalla tempestività dei pagamenti. L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale del 2023 è pari a - 15,44 quindi con un anticipo di 15 giorni sulla scadenza delle fatture. In merito si rinvia anche alla Relazione sulla programmazione accademica.

Il **programma di valorizzazione dei beni** (cap. 110 e 601) si è posto l'**obiettivo** di assicurare la corretta gestione dei beni attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria e con acquisti. Le **azioni** realizzate sono state provvedere alla regolare manutenzione ordinaria dei beni ed è stata di individuare le ditte per gli acquisti. Sono state effettuate le manutenzioni ordinarie di n. 63 pianoforti, le manutenzioni



straordinarie di n. 8 pianoforti, la manutenzione delle arpe, l'acquisto dei materiali da Liuteria e gli acquisti di n. 2 Trombe in do, n. 3 Tromboni, n. 2 Cornette, per la scuola di fiati sezione ottoni, l'acquisto dei banconi da Liuteria per il Corso di Liuteria. Il **risultato** è stato realizzato nell'aver garantito la funzionalità dei beni a beneficio degli studenti e docenti con le manutenzioni ordinarie e di aver dotato le scuole che ne avevano fatto motivata richiesta degli strumenti atti a qualificare l'offerta didattica. L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale del 2023 è pari a - 15,44 quindi con un anticipo di 15 giorni sulla scadenza delle fatture.

Grafico 6

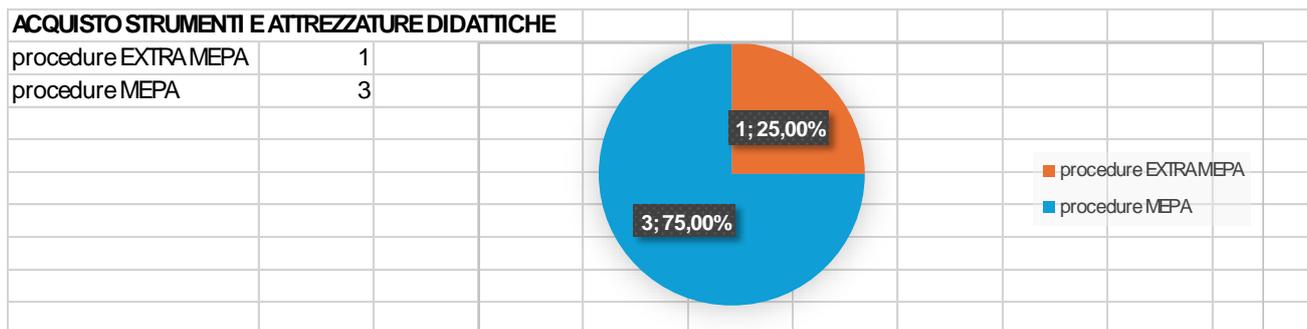
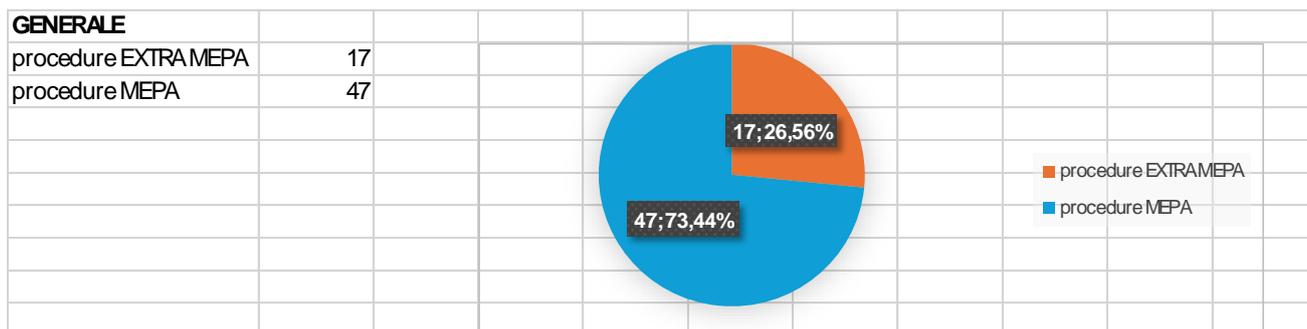


Grafico 7





Nel complesso il **risultato** atteso è dato dal grado di realizzazione del **Programma Accademico**. Le esigenze rappresentate sono state corrisposte con le risorse finanziarie disposte. In merito al programma accademico realizzato si rinvia alla Relazione sulla programmazione accademica.

Grafico 8

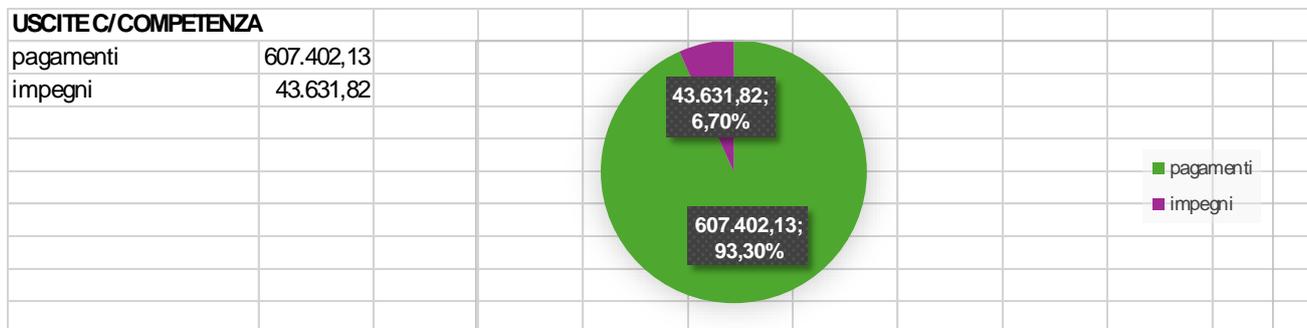
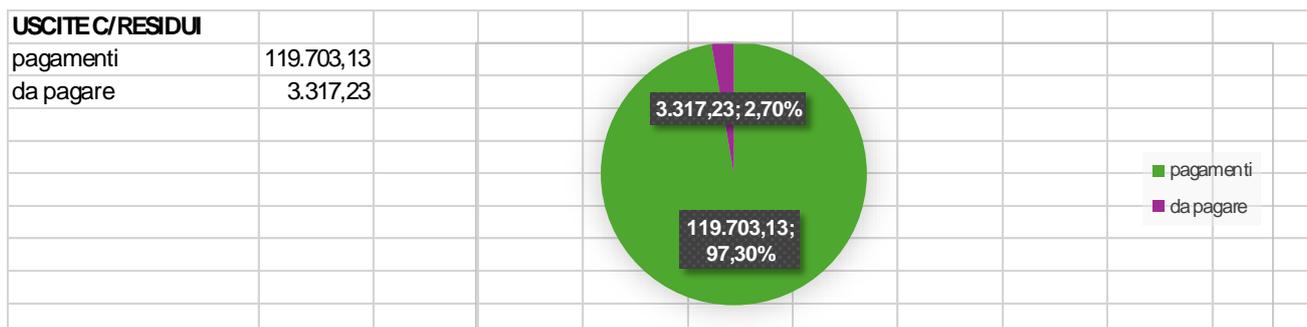


Grafico 9





IX. Illustrazione delle SINGOLE VOCI DI ENTRATA E DI SPESA

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

ART. 1 - CONTRIBUTI SCOLASTICI ALLIEVI	Previsione iniziale	220.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Ammontare dei contributi riscossi dagli allievi per l'iscrizione ai corsi: <i>Triennio, Biennio, pre-Afam, per l'a.a. 2023/2024.</i>	Previsione definitiva	220.000,00
	Accertati	212.134,35
	Riscossi	212.134,35
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	007.865,65

ART. 2 - CONTRIBUTI STUDENTI PER CORSI LIBERI E PRIVATISTI	Previsione iniziale	000.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Ammontare dei contributi riscossi per le iscrizioni ai corsi liberi.	Previsione definitiva	000.000,00
	Accertati	007.500,00
	Riscossi	007.500,00
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	007.500,00

ART. 51 - CONTRIBUTI VARI AGENZIA ERASMUS+	Previsione iniziale	026.064,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Agenzia Nazionale Erasmus+ Indire: saldo Convenzione 2020 € 965,00 Acconto fondi Call 2023 € 31.936,00	Previsione definitiva	026.064,00
	Accertati	032.901,00
	Riscossi	032.901,00
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	006.837,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

U.P.B. - 1.2.1. - TRASFERIMENTI DALLO STATO

ART.101 - FUNZIONAMENTO	Previsione iniziale	100.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Assegnazioni Mur: D.M. 1204/2022 € 5.000,00; acconto funzionamento ordinario 2023 – DDG 26/6/2023, n. 948 € 36.400,00; no tax area 22/23 € 2.784,00; saldo no tax area 2022 € 7.004,00; ulteriore assegnazione funzionamento ordinario 2023 DM. n. 1584 del 12/12/2023 € 74.834,00	Previsione definitiva	100.000,00
	Accertati	126.022,00
	Riscossi	126.022,00
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	026.022,00

ART.105 – FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	Previsione iniziale	000.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	000.000,00



MUR Assegnazioni Nota n. 3632 del 22/3/2023 € 495,64; DDG n.15997 del 13/12/2023 € 597,00	Accertati	001.092,64
	Riscossi	001.092,64
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	001.092,64

ART.108 - CONTRATTI DI COLLABORAZIONE (EX ART.273 D.LGS 297/94)	Previsione iniziale	028.336,30
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Il fabbisogno per i contratti di collaborazione viene inoltrato a mezzo portale CINECA al MUR per anno solare, toccando pertanto due anni accademici. Il Mur ha richiesto il fabbisogno alle Istituzioni per il 2023 con nota n. 2665 del 2/3/2023. La richiesta è stata inviata il 28/3/2023. Assegnazioni con decreto dirigenziale 7645 del 20.6.2023; decreto dirigenziale 7646 del 20/6/2023; decreto dirigenziale 13470 del 31/10/2023; decreto dirigenziale 16063 del 14/12/2023	Previsione definitiva	028.336,30
	Accertati	028.336,30
	Riscossi	028.336,30
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	000.000,00

U.P.B. 1.2.2. - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

ART. 153 - ATTIVITÀ DIDATTICA, RICERCA E PRODUZIONE ARTISTICA	Previsione iniziale	300.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. La regione F.V.G. ha disposto la concessione dei contributi per il triennio 2022-2024 con decreto 23743 GRFVG del 22.11.2022 ai sensi della l.r.2/20011 concernente i Finanziamenti al sistema universitario regionale. Con decreto 33488/GRFVG del 18/7/2023 ha disposto l'acconto. L'eventuale saldo è subordinato all'approvazione del rendiconto il prossimo anno.	Previsione definitiva	300.000,00
	Accertati	240.000,00
	Riscossi	240.000,00
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	060.000,00

U.P.B. 1.2.3. - TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

ART. 203 - ASSEGNAZIONI DELLA PROVINCIA PER IL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART. 3 L.23/96	Previsione iniziale	013.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. EDR: assegnazione nota prot.n.14256 del 31/7/2023 acconto € 6.174,44 per il 2023 per spese varie d'ufficio e utenze telefoniche; assegnazione nota prot.n. 10362 del 9/6/2023 saldo € 6.530,48 a copertura per l'anno 2022 a seguito rendicontazione; assegnazione nota prot.n. 4571 del 3/12/2021 € 434,66 a copertura parziale acquisto armadi metallici	Previsione definitiva	013.000,00
	Accertati	013.139,58
	Riscossi	013.139,58
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	000.139,58

1.3 ALTRE ENTRATE

U.P.B. 1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI



ART. 551 – ENTRATE EVENTUALI ED ALTRE ENTRATE	Previsione iniziale	000.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Entrate non classificabili in altre voci.	Previsione definitiva	000.000,00
	Accertati	000.201,00
	Riscossi	000.201,00
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	000.201,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		661.326,87

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
2.2 – ENTRATE DERIVANTE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE
U.P.B. 2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO

ART. 751 – ASSEGNAZIONI DEL M.I.U.R.	Previsione iniziale	000.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE.: Decreto n. 614 del 22/8/2023 di concessione di contributi alle biblioteche per l'acquisto di libri	Previsione definitiva	000.000,00
	Accertati	008.464,15
	Riscossi	008.464,15
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	008.464,15

U.P.B. 2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

ART. 802 - CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTO EDILIZIA 3° E 4° LOTTO	Previsione iniziale	087.084,46
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Regione FVG, decreto n. 5049/TERINF del 23.10.2018 contributo in conto capitale e interessi ai sensi dell' art. 5, co. 117, l.r. n. 30/2007, opere coordinate di completamento del 3° e 4° lotto per adeguamento civile e impiantistico del complesso edilizio della nuova sede. Erogato in rate semestrali a copertura del mutuo sottoscritto con la CDP per i lavori effettuati dalla Provincia.	Previsione definitiva	087.084,46
	Accertati	087.084,46
	Riscossi	087.084,46
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	000.000,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE		095.548,61
--------------------------------------	--	-------------------

TITOLO III – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO
3.1. – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
U.P.B. 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

ART. 1154 – TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	Previsione iniziale	025.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Riscossione tasse dovute dagli studenti per l'A.R.D.I.S.	Previsione definitiva	025.000,00
	Accertati	026.460,00
	Riscossi	026.460,00
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	001.460,00



ART. 1155 – REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE	Previsione iniziale	001.500,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Reintegro minute spese 2023	Previsione definitiva	001.500,00
	Accertati	001.500,00
	Riscossi	001.500,00
	Da riscuotere	000.000,00
	Differenza	000.000,00

TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		027.960,00
---	--	-------------------

TOTALE GENERALE ENTRATE		784.835,48
--------------------------------	--	-------------------



USCITE

TITOLO I – SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

U.P.B.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

ART. 1 - INDENNITÀ DI PRESIDENZA E DI DIREZIONE	Previsione iniziale	018.631,08
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Indennità del Direttore.	Previsione definitiva	018.631,08
	Impegnati	018.631,08
	Pagati	018.631,08
	Da pagare	000,000,00
	Differenza	000.000,00

Art. 2 - COMPENSI, INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSI AI COMPONENTI DI ORGANI	Previsione iniziale	007.508,82
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Gettoni componenti del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico, della Consulta Studenti	Previsione definitiva	007.508,82
	Impegnati	003.889,73
	Pagati	000.167,10
	Da pagare	003.722,63
	Differenza	003.619,09

ART. 3 - COMPENSI INDENNITÀ E RIMBORSI AI REVISORI DEI CONTI	Previsione iniziale	004.563,37
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Compensi ai Revisori dei conti.	Previsione definitiva	004.563,37
	Impegnati	004.241,92
	Pagati	004.241,92
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.321,45

DESCRIZIONE.

I compensi agli organi delle Istituzioni previsti dal d.P.R. n. 132/2003 e quelli del Direttore sono stabiliti rispettivamente dai dd. 1.2.2007 e 16.1.2008, entrambi del MIUR ed emanati di concerto con il MEF.

Con d.l. 3.8.2016, n. 610, sono stati confermati i compensi e le indennità spettanti ai componenti del C.d.A. e al Direttore, previsti dagli anzidetti decreti interministeriali.

A decorrere dall'1.1.2015, ai sensi della l. 23.12.2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), art. 1, co. 342, l'incarico di Presidente è onorifico.

Il compenso dei Revisori dei conti è stato rideterminato con d.l. 14.2.2014 a decorrere dall'1.1.2012.

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

Con l. 30.12.2021, n. 234 (recante «*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024*»), l'art. 1, commi 303 e 304, stabilisce che 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 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; inoltre stabilisce che 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. Si resta in attesa degli anzidetti decreti interministeriali.

Con delibera del C.d.A. 21.12.2023, n. 48, sono stati confermati i compensi e gettoni degli organi istituzionali per il 2023 ricorrendo le condizioni previste dal d.l. 1 febbraio 2007.

U.P.B.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

ART. 53 - COMPENSI ACCESSORI CONTRATTUALI	Previsione iniziale	006.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Acquisto dei buoni pasto, presso la <i>Consip</i> , Convenzione, destinati al personale amministrativo avente diritto.	Previsione definitiva	006.000,00
	Impegnati	003.033,58
	Pagati	003.033,58
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	002.966,42

ART. 54 - CONTRATTI DI COLLABORAZIONE EX ART. 273 D.LGS 297/94	Previsione iniziale	028.336,30
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Spesa relativa a un contratto di collaborazione ex art. 273 d.Lgs 297/94, per l'insegnamento di flauto e arretrati in applicazione CCNL agli aventi diritto	Previsione definitiva	028.336,30
	Impegnati	028.332,31
	Pagati	028.332,31
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.003,99

ART. 55 - COMPENSI, INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSI PER ESAMI	Previsione iniziale	000.500,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Pagamento dei commissari esterni alle sessioni d'esame, dei corsi di studio del <i>vecchio ordinamento</i> ormai in esaurimento.	Previsione definitiva	000.500,00
	Impegnati	000.015,50
	Pagati	000.015,50
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.484,50

U.P.B.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO

ART. 101 - ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	Previsione iniziale	001.117,33
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Acquisto di riviste e manuali periodici di carattere amministrativo per l'attività di amministrazione e direzione. Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 « <i>Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022</i> », circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa.	Previsione definitiva	001.117,33
	Impegnati	000.209,00
	Pagati	000.209,00
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.908,33

ART. 107 - USCITE PER SERVIZI INFORMATICI	Previsione iniziale	027.804,27
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00



DESCRIZIONE. Le spese sul cap. risultano ripartite nel modo seguente: noleggio delle procedure informatiche dei servizi amministrativi, contabili, di segreteria didattica € 17.389,56; noleggio programmi compensi € 1.366,68; acquisto di materiali e servizi informatici € 3.320,10; riscatto di 11 pc e relative licenze dei servizi amministrativi, contabili, di segreteria didattica € 1.342,00 abbonamenti di connettività € 1.959,20. Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa.	Previsione definitiva	027.804,27
	Impegnati	025.377,54
	Pagati	022.856,96
	Da pagare	002.520,58
	Differenza	002.426,73

ART. 110 - MANUTENZIONE ORDINARIA STRUMENTI E ATTREZZATURE DIDATTICHE, RICAMBI	Previsione iniziale	023.178,66
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese risultano ripartite nel modo seguente: manutenzione annuale n. 63 pianoforti € 12.940,00; materiali per corso di liuteria € 1.204,75; manutenzione strumenti a pizzico (arpa) € 1.058,13 altre manutenzioni € 40,00 Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa	Previsione definitiva	023.178,66
	Impegnati	015.242,88
	Pagati	014.162,88
	Da pagare	001.080,00
	Differenza	007.935,78

ART. 112 - USCITE POSTALI	Previsione iniziale	000.280,83
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Spese ridotte grazie all'incremento delle procedure digitali. Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa	Previsione definitiva	000.280,83
	Impegnati	000.019,76
	Pagati	000.019,76
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.261,07

ART. 120 – TRASPORTI E FACCHINAGGI	Previsione iniziale	001.611,82
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione: storno	001.126,39
DESCRIZIONE. Decreto del Presidente n. 10/2023, prot.n.6054/D1 del 4/10/2023, storno tra capitoli delle uscite (cap. 120 e cap. 121) non soggette a controllo preventivo tra upb del medesimo livello (IV categoria).	Previsione definitiva	000.485,43
	Impegnati	000.000,00
	Pagati	000.000,00
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.485,43



Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa		
---	--	--

ART. 121 - PREMI DI ASSICURAZIONE	Previsione iniziale	011.924,08
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione:storno	001.126,39
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	013.050,47
Decreto del Presidente n. 10/2023, prot.n.6054/D1 del 4/10/2023, storno tra capitoli delle uscite (cap. 120 e cap. 121) non soggette a controllo preventivo tra upb del medesimo livello (IV categoria).	Impegnati	013.050,47
	Pagati	013.050,47
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.000,00
Spese. Infortuni, Rc-Rco-tutela giudiziaria- assistenza € 7.094,50; Rischi elettronici € 960,00 Furto e incendio € 3.881,50 Trasporti € 750,00 Regolazione 2022 € 364,47		
Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa.		

ART.123 - PULIZIA LOCALI	Previsione iniziale	002.560,63
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	002.560,63
Acquisto di materiale igienico sanitario per le pulizie dei reparti scolastici e degli uffici.	Impegnati	001.652,77
	Pagati	001.652,77
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.907,86
Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa.		

ART.124 - TELEFONIA	Previsione iniziale	006.533,46
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	006.533,46
Le spese comprendono la parziale copertura delle spese di telefonia fissa stante l'insufficiente finanziamento della (ex Provincia) EDR, fatto salvo la compensazione concessa dall'ente stesso successivamente al rendiconto loro dovuto al 31 gennaio dell'anno successivo.	Impegnati	003.969,59
	Pagati	003.969,59
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	002.563,87
Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160		



«Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa		
---	--	--

ART.125 - ASSEGNAZIONI DELLA PROVINCIA PER IL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART. 3 DELLA L. N. 23/1996 VARIE D'UFFICIO	Previsione iniziale	010.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: noleggio delle fotocopiatrici degli uffici, acquisto carta, acquisto toner, acquisto usb, minute spese, secondo il Regolamento dell'ente. Entro il 31 gennaio dell'anno successivo è dovuto all'EDR la rendicontazione delle spese sostenute a seguito del quale l'ente concede la compensazione tra le due categorie di spesa, varie d'ufficio e telefonia.	Previsione definitiva	010.000,00
	Impegnati	005.066,77
	Pagati	005.066,77
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	004.933,23

ART.128 - ASSEGNAZIONI DELLA PROVINCIA PER IL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART. 3 DELLA L. N. 23/1996 TELEFONO	Previsione iniziale	003.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Il modesto finanziamento per utenze telefoniche da parte della Provincia, poi UTI e adesso EDR determina il ricorso al cap. 124 per la copertura di parte della spesa in oggetto. Dopo aver segnalato la questione, il nuovo Ente, a seguito del rendiconto entro il 31 gennaio dell'anno successivo, concede la compensazione tra le due categorie di spesa, telefono e varie d'ufficio, ove risulti un'economia.	Previsione definitiva	003.000,00
	Impegnati	003.000,00
	Pagati	003.000,00
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.000,00

1.2. INTERVENTI DIVERSI

U.P.B. 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

ART. 253 - ATTIVITÀ INTEGRATIVE DI SUPPORTO ALLA DIDATTICA	Previsione iniziale	071.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. L'attività didattica si è svolta con il supporto dei seguenti incarichi: 5 pianisti accompagnatori, nei corsi accademici, esami, saggi, laboratori La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata	Previsione definitiva	071.000,00
	Impegnati	020.306,00
	Pagati	020.306,00
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	050.694,00

ART.255 - PRODUZIONE ARTISTICA E RICERCA	Previsione iniziale	250.205,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Per la realizzazione delle attività previste nel Progetto d'istituto sono state effettuate le seguenti tipologie di spesa: trasporto strumenti e attrezzature, affissioni locandine, comunicazione, stampa locandine, viaggi di studio studenti, grafiche e stampe, service allestimento teatro, solista concerto, distribuzione materiali, docenti chiara fama masterclass, laboratorio composizione, noleggio pullmann, luci, registrazione, editing e postproduzione, ristorazione, noleggio parti musicali,	Previsione definitiva	250.205,00
	Impegnati	130.046,60
	Pagati	108.287,16
	Da pagare	021.759,44
	Differenza	120.158,40



noleggio pianoforte, progettazione comunicazione, accordatura pianoforti, rete lightnet, assistenza informatica, rete garr. La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata		
---	--	--

ART. 256 - BORSE DI STUDIO, PREMI E SUSSIDI AGLI ALLIEVI, COLLABORAZIONI A TEMPO PARZIALE (150 ORE)	Previsione iniziale	061.084,37
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: Assicurazione strumenti di pregio in prestito agli studenti fuori sede € 790,19 n.4 Contratti di collaborazione tempo parziale studenti € 3.470,00 La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata	Previsione definitiva	061.084,37
	Impegnati	004.260,19
	Pagati	004.260,19
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	056.824,18

ART. 257 - PROGETTI INTERNAZIONALI, PROGETTI ERASMUS +	Previsione iniziale	010.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato l'iscrizione all'associazione AEC. La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata.	Previsione definitiva	010.000,00
	Impegnati	001.253,53
	Pagati	001.253,53
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	008.746,47

ART.259 - CORSI ACCADEMICI E PREACCADEMICI	Previsione iniziale	212.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: Ore aggiuntive di insegnamento al personale interno per complessive 1777 ore negli insegnamenti di Tromba (CODI/16), Pianoforte (CODI/21), Clarinetto (CODI/09), Chitarra Pop Rock (COMP/02), Violino (CODI/06), Fisarmonica CODI/18), Canto (CODI/23), Flauto (CODI/13), Composizione (CODC/01), Teoria ritmica e percezione musicale (COTP/06), Violoncello (CODI/07), Saxofono (CODI/15), Pratica e lettura pianistica (COTP/03), Chitarra (CODI/02), Teoria dell'armonia e analisi (COTP/01), Contrabbasso (CODI/04), Strumentazione e composizione per orchestra di fiati (CODC/06), Canto pop Rock (COMP/05), Musica da camera (COMI/03); Esperti esterni per gli insegnamenti nei Corsi Accademici di: Organizzazione, diritto e legislazione dello spettacolo (54 ore), Basso Elettrico jazz (65 ore), Fisiopatologia dell'esecuzione vocale e strumentale (18 ore), Batteria e percussioni jazz (45 ore), Tastiere elettroniche (54 ore), e Corso libero di Liuteria (180 ore); Esperti di chiara fama docenti di Masterclass di Violoncello (18 ore), Ottoni (18 ore), La Tromba: impostazioni, tecnica e repertorio, (18 ore), Storia e pratica degli strumenti storici ad ottone (18 ore), Song and wing (18 ore); La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata.	Previsione definitiva	212.000,00
	Impegnati	153.416,70
	Pagati	153.416,70
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	058.583,30



ART. 260 - COFINANZIAMENTO MIUR PROGETTO ERASMUS +	Previsione iniziale	040.594,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: l'integrazione delle borse di n. 4 studenti in mobilità a Graz, Londra, Klagenfurt. La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata	Previsione definitiva	040.594,00
	Impegnati	007.547,00
	Pagati	006.290,00
	Da pagare	001.257,00
	Differenza	033.047,00

ART. 261 - AGENZIA NAZIONALE PROGETTO ERASMUS +	Previsione iniziale	086.223,17
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: Borse di n. 4 studenti in mobilità a Graz, Londra, Klagenfurt. Borse di n. 5 docenti in mobilità a Siviglia, Ostrava, Danzica. Restituzione prefinanziamento Convenzione 2020-1-IT02-KA107-078184 La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata	Previsione definitiva	086.223,17
	Impegnati	030.552,53
	Pagati	029.295,53
	Da pagare	001.257,00
	Differenza	055.670,64

U.P.B. 1.2.3 ONERI FINANZIARI

ART. 352 USCITE E COMMISSIONI BANCARIE	Previsione iniziale	005.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Canone servizio di cassa anno 2023. Spese servizio Pagopa.	Previsione definitiva	005.000,00
	Impegnati	002.313,84
	Pagati	000.295,91
	Da pagare	002.017,93
	Differenza	002.686,16

U.P.B. 1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

ART. 451 - RESTITUZIONE E RIMBORSI	Previsione iniziale	010.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Come descritto in premessa con riferimento alle misure di contenimento della spesa, il Conservatorio ha provveduto, in data 14.6.2023, con mandato n. 252, al versamento all'erario della somma dovuta ai sensi della l. 27.12.2019, n. 160, con « <i>Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022</i> », quantificata secondo le istruzioni previste dalla circolare del MEF 21.4.2020, n. 9.	Previsione definitiva	010.000,00
	Impegnati	006.346,16
	Pagati	006.346,16
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	003.653,84

1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

ART. 501 - VARIE	Previsione iniziale	005.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Spese non altrimenti classificabili.	Previsione definitiva	005.000,00
	Impegnati	000.135,65
	Pagati	000.135,65
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	004.864,35



ART. 503 - SPESE PER LA SICUREZZA	Previsione iniziale	037.524,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato adempimenti e adeguamenti ex d.lgs. 81/2008 e ex Regolamento EU n. 679/2016: corsi di formazione, acquisto materiale anticovid, Incarico RSPP e incarico medico competente, DPO, visite mediche.	Previsione definitiva	037.524,00
	Impegnati	007.410,03
	Pagati	007.202,03
	Da pagare	000.208,00
	Differenza	030.113,97

ART. 504 - USCITE CONTRIBUTI STUDENTI (RIMBORSI)	Previsione iniziale	015.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le uscite hanno riguardato i rimborsi agli studenti di: quote di contributi di iscrizione per ritiri, errati versamenti, trasferimenti.	Previsione definitiva	015.000,00
	Impegnati	013.044,80
	Pagati	012.292,80
	Da pagare	000.752,00
	Differenza	001.955,20

ART. 505 – SPESE DI GIUDIZIO	Previsione iniziale	010.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le uscite hanno riguardato i rimborsi agli studenti di: quote di contributi di iscrizione per ritiri, errati versamenti, trasferimenti.	Previsione definitiva	010.000,00
	Impegnati	001.399,25
	Pagati	001.399,25
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	008.600,75

TOTALE SPESE CORRENTI		503.765,18
------------------------------	--	-------------------

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

2.1. INVESTIMENTI

U.P.B. 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

ART. 601 - ACQUISTI E RIPRISTINI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI MUSICALI	Previsione iniziale	102.150,62
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: acquisto di n. 2 Trombe Bbrass mod.PGD21S in do con custodia; acquisto di n. 3 Tromboni Bosc con custodia; acquisto di n. 2 Cornette Gansch con custodia.	Previsione definitiva	102.150,62
	Impegnati	018.296,95
	Pagati	018.296,95
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	083.853,67

ART. 603 - ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO, ARREDI AD USO DIDATTICO	Previsione iniziale	010.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: acquisto n. 2 banconi per il Corso di Liuteria	Previsione definitiva	010.000,00
	Impegnati	004.880,00
	Pagati	004.880,00
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	005.120,00



ART. 604 - ACQUISTI PER BIBLIOTECA	Previsione iniziale	020.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	020.000,00
Le spese hanno riguardato: acquisto materiale librario per la biblioteca anticipate con fondi di bilancio	Impegnati	009.047,36
	Pagati	000.000,00
	Da pagare	009.047,36
	Differenza	010.952,64

2.2. ONERI COMUNI

U.P.B. 2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI

ART. 701 RIMBORSO MUTUO DEL	Previsione iniziale	130.626,69
	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	130.626,69
Pagamento delle rate 22 e 23, quota capitale e interessi, alla Cassa Depositi e Prestiti con cui è sottoscritto un mutuo ventennale per i lavori del III e IV lotto effettuati dalla Provincia grazie ad un contributo della Regione FVG che eroga in due rate semestrali in corrispondenza della scadenza del pagamento alla CDP.	Impegnati	087.084,46
	Pagati	087.084,46
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	043.542,23

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		119.308,77
---------------------------------------	--	-------------------

TITOLO III PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Art. 904 TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	Previsione iniziale	025.000,00
	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Versamento tasse all'ARDISS	Previsione definitiva	025.000,00
	Impegnati	026.460,00
	Pagati	026.460,00
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	001.460,00

Art. 905 ANTICIPAZIONE FONDO MINUTE SPESE	Previsione iniziale	001.500,00
	Variazione	000.000,00
DESCRIZIONE. Anticipazione fondo minute spese	Previsione definitiva	001.000,00
	Impegnati	001.500,00
	Pagati	001.500,00
	Da pagare	000.000,00
	Differenza	000.000,00

TOTALE SPESE PER PARTITE DI GIRO		027.960,00
---	--	-------------------

TOTALE GENERALE DELLE USCITE		651.033,95
-------------------------------------	--	-------------------

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Avv. Guglielmo Pelizzo

ALLEGATO

Relazione sullo svolgimento del piano accademico 2022/2023