BILANCIO DI PREVISIONE - A.F. 2024
BIENNALE 2025/2026

RELAZIONE
DEL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

I. PREMESSA

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

Con delibera del 21.12.2023 il C.d.A. ha approvato la *Programmazione Accademica* presentata dal Direttore al Presidente (la si allega alla presente *Relazione*, al fine di offrire un quadro complessivo delle attività programmate), nonché gli indirizzi generali per la formulazione del bilancio di previsione 2024 (e biennio 2025-2026).

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

Organico

Con il D.D.G. M.U.R. 26.9.2023, prot.n.1610, in esito alla richiesta del Conservatorio deliberata dal C.d.A. del 1.6.2023, l'organico risulta rideterminato 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

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

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.

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.

..*.*.

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 Accademici*, emanato con d.D. 20.12.2018, n. 76, prot. n. 10804/B2 e successive modifiche e integrazioni (D.D. n. 79/2023, prot.n.5917/B2);
21. *Regolamento* dei *Corsi liberi e Masterclass*, emanato con d.D. 4.3.2020, n. 50, prot. n. 1637;
22. *Regolamento* delle *Masterclass annuali nei Corsi Accademici*, emanato con d.D. 4.3.2020, n. 51, prot. n. 1638;
23. *Regolamento* per il *riconoscimento crediti*, emanato con d.D. 12.1.2021, n. 1, prot. n. 281/B2;
24. *Regolamento* dei *Corsi propedeutici*, emanato con d.D. 15.4.2021, n. 11, prot. n. 2548/B2, e successive modifiche e integrazioni (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 (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 audiovisivi per la frequenza dei corsi di lingua;

- *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.

Gli organi istituzionali

Presso il Conservatorio lo stato degli **organi istituzionali** previsti dallo Statuto, alla data del 31.12.2022, 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).
- 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),

***.*.*.*.*.**

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'esedra 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:

lotto 5 lotto 6	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:

lotti 5 e 6	Ala principale.	€ 2.250.000,00

Ulteriori lavori	Vedi relazione, *sub Ulteriori lavori*	€ 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 atrii), 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.

.*.*.*.

II. ILLUSTRAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Individuazione delle risorse

Il Conservatorio ha strutturato il bilancio facendo conto sulle risorse consolidate degli anni precedenti di cui si segnalano:

Il **contributo ministeriale** per il funzionamento.

Il **contributo dell'E.D.R. (*ex* Provincia),** per spese varie d'ufficio e per telefonia.

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 **contributo regionale** ai sensi della l.r. F.V.G. 17 febbraio 2011, n. 2 («*Finanziamenti al sistema universitario ...*»), reso noto dall'Ente per il triennio 2022-2024 con decorrenza 1.1.2023.

Il **contributo degli studenti** impiegato a integrazione dei capitoli del Piano accademico e dei capitoli del funzionamento amministrativo-didattico.

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

Tra le poste di bilancio figura, in entrata e in uscita, il fabbisogno per due **contratti di collaborazione** a dipendenti di Ente lirico ex d.lgs. n.297/1994 per l'insegnamento di flauto e violino.

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

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

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

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

L'**avanzo di amministrazione presunto**, pari ad € = 1.671.725,74=, determinato alla data del 13.12.2023 al fine di rendere possibile la programmazione accademica ai fini della copertura finanziaria, è grandemente impiegato nel bilancio 2024 come in dettaglio illustrato.

Il Bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità del Conservatorio.

Esso è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede un disavanzo di euro 886.245,87= determinato dal saldo algebrico tra le entrate e le spese di parte corrente di euro 282.671,82= e quello di parte capitale di euro 603.574,05=. La copertura del predetto disavanzo è assicurata dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2024, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

(allegato 2 gestionale)

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Entrate		*Previsione definitiva anno 2023* a	*Variazioni +/-*	***Previsione di competenza anno 2024*** b	*Differenza %* a/b	***Previsione di cassa anno 2024***
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	713.464,30	+ 34.581,40	748.045,70	0,95	762.996,11
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	87.084,46	0,00	87.084,46	1,00	112.084,46
Partite Giro Titolo III	Euro	26.500,00	0,00	26.500,00	1,00	26.500,00
Totale Entrate	**Euro**	**827.048,76**	**+ 34.581,40**	**861.630,16**	**0,95**	**901.580,57**
Avanzo di amm.ne utilizzato	Euro	975.839,60	- 89.593,73	886.245,87	1,10	0,00
Totale Generale	**Euro**	**1.802.888,36**	**- 55.012,33**	**1.747.876,03**	**1,03**	**901.580,57**
Spese		*Previsione definitiva anno 2023* (a)	*Variazioni +/-*	***Previsione di competenza anno 2024*** (b)	*Differenza %* (a)/(b)	***Previsione di cassa anno 2024***
Uscite correnti Titoli I	Euro	1.024.194,00	+6.523,52	1.030.717,52	0,99	1.072.169,89
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	752.194,36	- 61.535,85	690.658,51	1,08	738.775,74
Partite Giro Titolo III	Euro	26.500,00	0,00	26.500,00	1,00	26.500,00
Totale Uscite	**Euro**	**1.802.888,36**	**- 55.012,33**	**1.747.876,03**	**1,03**	**1.837.445,63**
Disavanzo di amm.ne	Euro	0,00				0,00
Totale Generale	**Euro**	**1.802.888,36**	**- 55.012,33**	**1.747.876,03**	**- 55.012,33**	**1.837.445,63**

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	**Anno 2024**
Descrizione	**Importo**
Saldo cassa presunto iniziale 1.1.2024 (allegato 2)	**Euro 1.721.344,93**
Riscossioni previste 2024 (previsioni di cassa 2024- Allegato 2)	**Euro 901.580,57**
Pagamenti previsti 2024 (previsioni di cassa 2024 - Allegato 2)	**Euro 1.837.445,63**
Saldo finale di cassa	**Euro 785.479,87**

Nella TABELLA che segue (Allegato 4) viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio 2023:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMM.NE (anno 2023)	Segno algebrico	**TOTALE**
Fondo di cassa 1 .1.2023	+	1.496.239,82
Residui attivi 1.1. 2023	+	82.116,29
Residui passivi 1.1.2023	-	126.880,36
Avanzo di amm.ne 1.1.2023	**=**	**1.451.475,75**
Accertamenti/impegni 2023		
Entrate accertate esercizio 2023 -	+	707.904,48
Uscite impegnate esercizio 2023 -	-	463.162,55
Variazioni nei residui 2023		
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	-28.351,94
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	-3.860,00
Avanzo di amministrazione		**1.671.725,74**

ESAME DELLE ENTRATE 2024

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente TABELLA:

Entrate correnti		**Previsione Definitiva 2023 (a)**	**Variazioni**	**Previsione Competenza 2024 (b)**	**Differenza % (a) / (b)**

Entrate Contributive	Euro	246.064,00	+872,00	246.936,00	0.99
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	467.400,30	+33.709,40	501.109,70	0,93
Entrate Altre	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	Euro	713.464,30	+34.581,40	748.045,70	0,95

Si evidenziano i seguenti scostamenti e le relative motivazioni:

entrate correnti:

la previsione delle entrate per contratti di collaborazione ai dipendenti di enti lirici ex d.lgs. 297/1994 è riferita a due unità anziché una unità rispetto allo scorso anno (cap. 108)

Non si evidenziano altri scostamenti significativi.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente TABELLA:

Entrate Conto Capitale		**Previsione Definitiva 2023 (a)**	**Variazioni**	**Previsione Competenza 2024 (b)**	**Differenza % (a) / (b)**
Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	87.084,46	0,00	87.084,46	1,00
Accensione di prestiti	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	Euro	87.084,46	0,00	87.084,46	1,00

Non si evidenziano scostamenti.

ESAME DELLE SPESE 2024

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023 sono rappresentate nella seguente TABELLA:

Spese Correnti Titolo I		**Previsione Definitiva anno 2023 (a)**	**Variazioni**	**Previsione di Competenza anno 2024 (b)**	**Differenza % (a) / (b)**
Funzionamento	Euro	176.732,57	+25.793,04	202.525,61	0,87
Interventi diversi	Euro	735.106,54	-18.459,53	716.647,01	1,02
Oneri comuni	Euro	112.354,89	- 809,99	111.544,90	1,00
Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Accantonamenti a fondi rischi e oneri	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	Euro	**1.024.194,00**	**+ 6.523,52**	**1.030.717,52**	0,99

Lo scostamento rispetto al 2023 è sostanzialmente dato da quanto segue:

Interventi diversi:

la spesa per attività integrative (cap. 253) e per corsi accademici (cap. 259) prevede un minore ricorso a esperti esterni a vantaggio delle molteplici risorse umane interne.

Non si evidenziano altri scostamenti significativi.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono così costituite:

Spese Conto capitale		**Previsione Definitiva 2023 (a)**	**Variazioni**	**Previsione Competenza 2024 (b)**	**Differenza % (a/b)**
Investimenti	Euro	621.567,67	- 61.535,85	560.031,82	1,10
Oneri comuni	Euro	130.629,69	0,00	130.629,69	1,00
Accantonamento per uscite future	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Euro	**752.194,36**	**- 61.535,85**	**690.658,51**	1,08

Lo scostamento rispetto al 2023 è sostanzialmente dato da quanto segue:

Per gli acquisti di strumenti e attrezzature, ripristini, innovazione tecnologica, cap. 601 e 602, si intende provvedere anche con il reperimento di finanziamenti dedicati come indicato nella relazione del Direttore.

PARTITE DI GIRO

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

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Con riferimento alle **misure di contenimento della spesa**, il Conservatorio provvede ogni anno 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 nelle previsioni 2024 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' fatta salva 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).

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

PRIMA SEZIONE					
Versamenti al capitolo 3422 - capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 594, della legge di bilancio n. 160/2019 - Allegato A					
d.l. n. 112/2008 conv. in l. n. 133/2008					
Disposizioni di contenimento			importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
art. 61, co. 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)					
art. 61, co. 2 (spese per studi e consulenze)					
art. 61, co. 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)					
art. 61, co. 6 (spese per sponsorizzazioni)					
art. 61, co. 7 (misure per le società in elenco ISTAT)					
Totale			0	0	0
d.l. n. 78/2010 conv. in l. n. 122/2010					
Disposizioni di contenimento			importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2024
art. 6, comma 3, come modificato dall'art. 10, co. 5, del d.l. n. 210/2015 (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, co.14, del d.l. n. 95/2012			2.570,40	257,04	2.827,44
art. 6, co. 7 (Incarichi di consulenza)				0,00	0,00
art. 6, co. 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)				0,00	0,00
art. 6, co. 9 (Spese per sponsorizzazioni)				0,00	0,00
art. 6, co. 12 (Spese per missioni)			2.144,46	214,45	2.358,91
art. 6, co. 13 (Spese per la formazione)			1.054,38	105,44	1.159,82
Totale			5.769,24	576,92	6.346,16

l. n. 244/2007 modif. dalla l. n. 122/2010			
Disposizione di contenimento	importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2024
art. 2, co. 618* e 623, l. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, co. 1, della l. n. 122/2010 (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0
d.l. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2024
art. 8, comma 3 (spese per consumi intermedi)	0	0	0
l. n. 147/2013 (l. di stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2024
art. 1 co. 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione).		0	0
d.l. n. 66/2014 conv. in l. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2024
art. 50, co. 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% - spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		0	0
Importo tot. da versare al cap. 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 VI.			**6.346,16**
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
applicazione d.l. n. 112/2008 conv. in l. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			versamento
art. 61, co. 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al cap. 3490 - capo X - bilancio dello Stato			
art. 67, co. 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi). Versamento al cap. 3348 - capo X - bilancio dello Stato entro il 31 ottobre			
applicazione d.l. n. 78/2010 conv. in l. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			versamento
art. 6, co. 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi). Versamento al cap. 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30			

giugno			
art. 6, co. 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi). Versamento al cap. 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 giugno			
applicazione d.l. n. 98/2011, conv. in l. n. 111/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
art. 16, co. 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche). Versamento al cap. 3539 - capo X - bilancio dello Stato			
applicazione d.l. n. 201/2011, conv. in l. n. 214/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
art. 23-*ter,* co. 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici). Versam. al cap. 3512 - capo X - bilancio dello Stato.			

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

ENTRATE

● TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		
1.1.1 - Contributi degli studenti		
Cap. 1 - Contributi scolastici allievi	Quantificazione relativa ai contributi di iscrizione degli allievi ai corsi accademici e ai corsi pre-Afam, tenuto conto delle riscossioni 2023	€ 210.000,00
Cap. 2 – Contributi studenti per corsi liberi e privatisti	Quantificazione relativa ai contributi di iscrizione studenti ai corsi liberi tenuto conto delle riscossioni 2023	€ 5.000,00
TOTALE UPB 1.1.1		**€ 215.000,00**

1.2.1 - Contributi di Enti e privati per particolari progetti		
Cap. 51 - Contributi vari (Agenzia *Erasmus+*)	Quantificazione per la mobilità *Erasmus+* 2024/2025 effettuata sull'assegnazione 2023/2024.	€ 31.936,000
TOTALE UPB 1.1.2		**€ 31.936,00**

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
1.2.1 - Trasferimenti dallo Stato		
Cap. 101 - Funzionamento	Quantificazione effettuata sulla media dell'assegnazione triennale	€ 100.000,00
Cap. 108 – Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.lgs n. 294/1994)	Fabbisogno di due contratti di collaborazione con un docente di flauto e con un docente di violino, dipendenti di Ente lirico, utilmente collocati nelle graduatorie d'insegnamento.	€ 56.173,70
Cap. 110 - Borse di studio - (Cofinanziamento Miur *Erasmus +)*	Quantificazione del cofinanziamento da parte del MUR ai sensi della l. 16.4.1987, n. 187, sulla stima dell'assegnazione dell'Agenzia nazionale indicata nel precedente cap. 51	€ 31.936,00
TOTALE UPB 1.2.1		**€ 188.109,70**

1.2.2 - Trasferimenti dalle Regioni		
Cap. 153 - Attività didattica, ricerca, produzione artistica	Quantificazione annuale relativa allo stanziamento da parte della Regione FVG ai sensi della l.r. 17.2.2011,n.2, per il triennio 2022-2024	€ 300,000,00
TOTALE UPB 1.2.2		**€ 300.000,00**

1.2.3 - Trasferimenti dalle Province		
Cap. 203 - Ass.ni della Provincia per il funzionamento degli oneri di cui all'art.3 L. n. 23/1996	Quantificazione tenuto conto dell'assegnazione dell'anno 2023 ai sensi della l.n. 23/1996, art.3 per spese varie d'ufficio e telefonia.	€ 13.000,00
TOTALE UPB 1.2.3		**€ 13.000,00**

TOTALE DELLE ENTRATE CORRENTI	**€ 748.045,70**

● TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
2.2.2 - Trasferimenti dalle Regioni		
Cap. 802 - Contributo regionale per intervento edilizia - 3° e 4° lotto	Finanziamento regionale FVG ventennale per interventi di edilizia ai sensi dell'AP approvato con d. Pres. reg. 11.4.2008, n. 100, per i lavori di restauro del 3° e 4° lotto conclusi e consegnati a fine ottobre 2013, mediante erogazione annuale di due rate in quota capitale e interessi a copertura del mutuo sottoscritto con la C.D.P.	€ 87.084,46
TOTALE U.P.B. 2.2.2		**€ 87.084,46**

TOTALE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**€ 87.084,46**

● TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
3.1.1 - Entrate aventi natura di partite di giro		
Cap.1154 - Trattenute per conto di terzi	Quantificazione tasse *Ardis* dovute dagli studenti dei Corsi Accademici per il diritto allo studio.	€ 25.000,00
Cap. 1155 – Reintegro fondo minute spese	Fondo per le spese minute	€ 1.500,00
Totale u.p.b. 3.1.1		**€ 26.500,00**

TOTALE DELLE ENTRATE PARTITE DI GIRO	**€ 26.500,00**

● AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Avanzo di amministrazione utilizzato.	Vincolato	€ 638.396,01	
	Non vincolato	€ 247.849,86	
	L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto risulta		

	specificato nell'allegato 4	

TOTALE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	€ 886.245,87

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**€ 1.747.876,03**

Programma, azioni, indicatori e risultati.

USCITE

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

Il programma di spesa dei Capitoli dei beni e servizi si pone **l'obiettivo** di garantire il regolare funzionamento amministrativo - didattico. Per realizzare l'obiettivo di garantire il regolare funzionamento, **l'azione** prevista è il ricorso prevalente 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. **Il risultato** sarà dato dalla risposta alle necessità istituzionali.

Per quanto riguarda **il programma accademico** di cui alla relazione del Direttore, esso riguarda le aree della didattica, della ricerca, produzione e biblioteca, dell'innovazione, dell'internazionalità.

Il **programma dell'innovazione** comprende lo sviluppo informatico (cap. 107, cap. 255, cap. 601). Il Conservatorio si pone **l'obiettivo** di proseguire gli interventi gestionali, strutturali e di acquisizione delle dotazioni e dei servizi tecnologici. **L'azione** prevista è di dare esecuzione alle Convenzioni sottoscritte a tale fine - Università degli Studi di Udine, Lightnet, Garr, ai contratti di servizio per l'assistenza informatica e per il noleggio dei programmi gestionali. **L'indicatore** sarà dato dalle attività svolte grazie alle anzidette convenzioni, dall'esecuzione dei contratti di servizio con le ditte affidatarie e dalla tempestività dei pagamenti. **Il risultato** sarà dato dall'incremento dello sviluppo informatico**.** Il conservatorio ha in corso un processo di sviluppo informatico, già ampiamente sviluppato con importanti interventi infrastrutturali che proseguirà nel 2024. In merito si rinvia anche alla Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica.

Il **programma delle aree della didattica, della ricerca, produzione e biblioteca, internazionalità** (cap. 251-261) si pone **l'obiettivo** di fornire gli strumenti in termini di risorse umane e strumentali. **Le azioni** previste sono conseguenziali al grado di attivazione del programma accademico in base a cui procedere con: reclutare il personale esperto esterno per attività di insegnamento cap. 259) attivare le procedure per svolgere le Masterclasses, attivare le procedure per svolgere le attività di supporto (cap. 253); ove non possano essere reperite le competenze all'interno dell'Istituzione, attivare le borse di studio e i contratti di collaborazione a tempo parziale per gli allievi (cap. 256); effettuare le procedure di acquisto di beni e servizi per le attività di produzione artistica e di ricerca, per l'innovazione, per la biblioteca (cap. 255 e cap. 604); effettuare le procedure per le mobilità internazionali (cap. 257, 260, 261). **Indicatori** sono dati dai contratti siglati. **Il risultato** atteso sarà dato dal grado di realizzazione del Programma accademico di cui alla Relazione del Direttore.

Il programma di valorizzazione dei beni (cap. 110, cap. 601, 602,603) si pone **l'obiettivo** di assicurare la corretta gestione dei beni attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria. **Le azioni** previste sono provvedere alla regolare manutenzione ordinaria dei beni ed individuare gli interventi di restauro o di acquisto di beni di pregio. **Il risultato** sarà dato sia nell'avere garantito la funzionalità dei beni a beneficio degli studenti e docenti con le manutenzioni ordinarie, sia dall'aver impreziosito il patrimonio del Conservatorio con acquisti e restauri ove necessari.

Nel complesso il risultato atteso è correlato al grado di realizzazione del Programma Accademico. Le esigenze rappresentate sono state interamente corrisposte con le risorse finanziarie disposte sui capitoli del bilancio. In merito al programma accademico si rinvia alla Relazione del Direttore.

● TITOLO I - SPESE CORRENTI

●● 1.1. - FUNZIONAMENTO

1.1.1 - Uscite per gli organi dell'ente	Somma prevista
Cap.1 - Indennità di presidenza e di direzione	€ 18.631.08
Cap.2 - Compensi indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	€ 7.508,82
Cap.3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	€ 4.563,37
Cap.4 - Fondo consulta studenti	€ 0,00
TOTALE UPB 1.1.1	**€ 30.703.27**

DESCRIZIONE

I compensi agli organi delle Istituzioni previsti dal d.P.R. n. 132/2003 e quelli del Direttore sono stabiliti rispettivamente dai decreti 1 febbraio 2007 e 16 gennaio 2008, entrambi del Ministro dell'Università e della Ricerca ed emanati di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze. Per il Presidente, v. *infra*. Per il Direttore, per i Revisori dei conti sono previsti compensi annuali; per i componenti il Consiglio accademico, il Consiglio di amministrazione e la Consulta degli studenti, sono previsti gettoni di presenza. Con d.l. 3 agosto 2016, n. 610, sono stati confermati i compensi e le indennità spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Direttore previsti dagli anzidetti decreti Interministeriali. A decorrere dal 1° gennaio 2015, ai sensi della l. 23 dicembre 2014, n. 190 *(*legge di stabilità 2015), art. 1, comma 342, l'incarico di Presidente è onorifico. Con l. 27.12.2017, n. 205, recante: «*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020*», l'art. 1, co. 645, che sostituisce il co. 1 dell'art.10 del d.P.R. 28.2.2003, n. 132, viene disposto che ai componenti del Nucleo di Valutazione non spettano compensi, indennità o gettoni di presenza.

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 nuovi decreti interministeriali per l'adeguamento delle somme da porre in bilancio tenuto conto che l'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio	**Somma prevista**
Cap. 51 - Compensi personale a tempo determinato	€ 11.325,70
DESCRIZIONE Si dispone la somma vincolata, prelevata dall'avanzo presunto.	
Cap. 53 - Compensi accessori contrattuali (buoni pasto)	€ 3.960,00
DESCRIZIONE Viene iscritta una congrua somma a copertura dei buoni pasto del personale t.a. avente diritto.	
Cap. 54 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.lgs n. 297/1994	€ 56.173,70
DESCRIZIONE Spesa annuale di due contratti di collaborazione con dipendenti da Enti lirici per l'insegnamento di flauto e di violino	

Cap. 56 - Indennità di missione e rimborsi	€ 2.000,00
DESCRIZIONE Le missioni riguardano in primo luogo le attività istituzionali effettuate in trasferta, in particolare dal Presidente e dal Direttore. La posta serve ad affrontare tutte le problematiche inerenti lo sviluppo della riforma dei Conservatori nell'ambito della *Conferenza dei Direttori* e della *Conferenza dei Presidenti*, per le rispettive competenze. Le due cariche curano, altresì i rapporti con la Regione Friuli Venezia Giulia, con Enti, Università e altre realtà culturalmente rilevanti per le diverse finalità istituzionali perseguite attraverso collaborazioni e accordi; si occupano, infine, del reperimento dei fondi esterni necessari all'Istituzione. In via residuale, il Capitolo concerne trasferte effettuate da altre unità in servizio.	

Cap. 58 - Formazione e aggiornamento personale	€ 5.197,25
DESCRIZIONE Si dispone la somma vincolata, prelevata dall'avanzo presunto.	

TOTALE UPB 1.1.2	**€ 78.656,65**

1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	**Somma prevista**

Cap. 101 - Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	€ 1.117,33
DESCRIZIONE La somma imputata è indirizzata all'acquisto di riviste e manuali periodici di carattere amministrativo per l'attività di amministrazione e direzione. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.	

Cap. 107 - Uscite per servizi informatici	€ 27.804,27
DESCRIZIONE Le spese riguardano la transizione digitale del Conservatorio che comprende in particolare il noleggio delle procedure informatiche dei servizi amministrativi, contabili, di segreteria didattica; il noleggio dei pc e delle relative licenze, per gli uffici; il rinnovo del dominio; il rinnovo della conservazione digitale, il rinnovo della PEC, e di quanto necessario alla gestione informatica. Richiede un adeguato investimento lo sviluppo dell'adozione delle tecnologie dell'informazione e delle comunicazioni nell'azione amministrativa previste dal CAD (Codice dell'Amministrazione Digitale) e delle connesse procedure riguardanti i processi di digitalizzazione e riorganizzazione, dematerializzazione dei documenti, conservazione e sicurezza dati, adeguamento e gestione del sito *web*, accesso telematico, istanza del cittadino alla P.A., fruibilità dati, creazione base dati ecc..., nonché il superamento del sistema ADSL a favore della fibra ottica. Va considerata la gestione in sicurezza dei *software* a cura dell'Amministratore di sistema in sinergia con il Responsabile della protezione dei dati. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023. Lo sviluppo informatico è inserito anche nel piano programmatico del triennio 2022/2024 di cui al contributo della regione FVG ex l.2/2011 grazie al quale sostenere le spese di gestione della Convenzione regionale «*Lightnet*»; le spese di gestione della Convenzione «*Garr*»; la progettazione dello sviluppo informatico in convenzione con Uniud, l'assistenza informatica, l'acquisto di servizi digitali. Senza questa opportunità il processo di transizione digitale non potrebbe svilupparsi. In merito di rinvia alla relazione del Programma Accademico del Direttore.	

Cap. 110 - Manutenzione ordinaria strumenti e attrezzature didattiche, ricambi	€ 23.178,66
DESCRIZIONE Sono comprese le spese dei contratti per la manutenzione dei pianoforti, il noleggio della fotocopiatrice in Biblioteca; le manutenzioni con interventi *una tantum* sugli strumenti a fiato, sugli strumenti ad arco, sugli strumenti a corda, sugli organi e sul fortepiano, sui clavicembali e sulla spinetta, sulle percussioni, nonché sulle attrezzature. Si effettua un attento monitoraggio dello stato degli strumenti, un'organizzazione delle tempistiche degli interventi in base a criteri di necessità, tenuto conto degli interventi già fatti per area, tenuto conto dei fondi disponibili. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.	

Cap. 111 - Manutenzione ordinaria attrezzature, riparazione e adattamento di locali e locali e relativi impianti .	€ 1.327,39

DESCRIZIONE

L'attivazione di questo capitolo si è reso necessario per la gestione della manutenzione e per eventuali modesti interventi che i contributi dell'EDR (ex Provincia, ex UTI) non riescono a coprire, nonché per interventi su attrezzature.

L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

Cap. 112 - Uscite postali	€ 280,83

DESCRIZIONE

Il processo di dematerializzazione determina una spesa modesta. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

Cap. 120 - Trasporti e facchinaggi	€ 1.611,82

DESCRIZIONE€

Si dispone una somma per far fronte alle necessità di spostamenti e trasporti di strumenti, attrezzature e arredi per esigenze didattiche, artistiche, amministrative. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

Cap. 121 - Premi di assicurazione	€ 11.924,08

DESCRIZIONE

Le polizze concernono la copertura dei beni del Conservatorio contro il furto, il rischio elettronico, l'incendio e danni vari, il trasporto. Con le molteplici attività di produzione del Conservatorio anche sul territorio è indispensabile che l'assicurazione copra i rischi quando gli strumenti vengono trasportati all'esterno. V'è poi la polizza infortuni, assistenza e RC. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

Cap. 122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	€ 948,27

DESCRIZIONE

Le spese di questo Capitolo, vista la progressiva dematerializzazione adottata e visto che l' EDR si fa carico delle spese d'ufficio, risultano contenute.

L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

Cap. 123 - Pulizia locali	€ 2.560,63

DESCRIZIONE

Il Conservatorio ha assunto a suo carico la spesa in oggetto dal 2008 a seguito di Nota della Provincia 21.5.2007, prot. n. 2007/34546, in quanto in tale senso si espresse, allora, il Servizio di consulenza regionale. In considerazione del numero di aule e spazi acquisiti e in corso di acquisizione si dispone la somma. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

Cap. 124 - Telefonia	€ 6.533,46

DESCRIZIONE

La spesa riguarda le spese di telefonia mobile e fissa. Per quest'ultima infatti risulta insufficiente lo stanziamento dell'EDR per spese di telefonia fissa (Cap. 128) fatto salvo che l'Ente concede una parziale compensazione in sede di rendicontazione. L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

Cap. 125 – Ass.ni della Provincia per il finanz.to degli oneri di cui all'art.3 L.23/96 varie d'ufficio	€ 10.000,00

DESCRIZIONE

Sono destinate a carico dell'ente EDR le spese d'ufficio relative a:
cancelleria
registri, comprese le spese dei software per la gestione dei registri di classe online, scrutini ed esami
stampati e loro rilegatura
assistenza e canone manutenzione centralini telefonici
complementi di arredo non inventariabili ed attrezzatura minuta

Computer, hardware, stampanti e altre apparecchiature informatiche e di rete
Software
Contratti di assistenza/manutenzione per hardware e software delle dotazioni informatiche in uso
Macchinari per la purificazione dell'aria e la pulizia dei locali (non inserite tra le spese di investimento)
Servizi straordinari di igienizzazione locali da parte di ditte specializzate
Contratti di assistenza/manutenzione defibrillatori
L' Ente determina l'entità del contributo spettante sulla base di parametri prestabiliti e verificati annualmente riguardanti il numero di studenti iscritti, il numero e la tipologia di laboratori la cui quantificazione è resa nota solo al termine dell'anno.

Cap. 126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	€ 2.750,85

DESCRIZIONE
Gli acquisti per la didattica di modico valore cui il Conservatorio fa fronte ogni anno riguardano leggii, archetti, custodie, accessori per strumenti, portatili audio e informatici, strumenti musicali da studio; attrezzature di pulizia; accessori per aule, complementi di arredo per uffici. Le esigenze mutano di anno in anno in relazione all'usura dei beni, alle condizioni degli spazi e delle aule ecc... Resta in programma l'acquisto di un considerevole numero di leggii in modo da fornire alle aule una dotazione permanente che eviti il continuo spostamento degli stessi.
Si effettua un attento monitoraggio dello stato dei beni e accessori, un'organizzazione delle tempistiche degli acquisti in base a criteri di necessità, tenuto conto degli acquisti già fatti per area, tenuto conto dei fondi disponibili.
L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

Cap. 127 - Stampe informative amministrative e didattiche	€ 128,10

DESCRIZIONE
Posta finalizzata alle stampe informative di carattere didattico e amministrativo in particolare delle normative interne (Statuto, Regolamento di amministrazione, regolamenti didattici…).
L'importo è contenuto entro i limiti previsti dalle norme sul contenimento della spesa secondo le indicazioni fornite dal Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, prot.n.1622 del 9.2.2023.

Cap. 128 - Ass.ni della Provincia per il finanz.to degli oneri di cui all'art.3 L.23/96 telefono	€ 3.000,00

DESCRIZIONE
Spesa riguardante la telefonia fissa per la quale l'EDR assegna un contributo che, però, risulta inadeguato e a cui il Conservatorio sopperisce con una quota sul Cap. 124

TOTALE UPB 1.1.3	**€ 93.165,69**

1.2. - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali	**Somma prevista**

Cap. 251 - Esercitazioni didattiche (materiale musicale per)	€ 4.000,00

DESCRIZIONE.
La somma imputata è indirizzata all'acquisto e abbonamento a riviste e pubblicazioni musicali per la Biblioteca, nonchè all'acquisto di partiture e parti per l'attività didattica ordinaria delle singole scuole, dei gruppi d'insieme, delle orchestre, dei laboratori.

Cap. 253 - Attività integrative di supporto alla didattica	€ 55.000,00

DESCRIZIONE
L'attività integrativa di supporto alla didattica, alla produzione artistica, alla ricerca, programmata con il relativo piano spese, è illustrata nella Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica.

Cap. 255 - Produzione artistica e ricerca	€ 250.000,00

DESCRIZIONE
L'attività di produzione artistica e di ricerca, programmata con il relativo piano spese, è illustrata nella Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica.

Cap. 256 - Borse di studio, premi e sussidi agli allievi, collaborazione a tempo parziale (200 ore)	€ 64.084,37

DESCRIZIONE.
L'attività che coinvolge gli allievi programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica.

Una quota dello stanziamento pari ad € 21.084,37 prelevata dall'avanzo vincolato presunto, riguarda fondi vincolati (lascito Mari) destinati agli allievi della scuola di pianoforte.

Cap. 257 - Progetti internazionali, Progetto *Erasmus* +	€ 10.000,00
DESCRIZIONE L'attività internazionale programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica.	

Cap. 259 - Corsi accademici e pre-accademici	€ 200.000,00
DESCRIZIONE L'attività didattica programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica.	

Cap. 260 - Cofinanziamento MIUR progetto *Erasmus* +	€ 39.019,00
DESCRIZIONE L'attività internazionale programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica. La somma fa riferimento a quanto illustrato nelle entrate e al prelevamento dall'avanzo vincolato presunto pari ad € 7.083,00	

Cap. 261 - Agenzia nazionale progetto *Erasmus* +	€ 94.543,64
DESCRIZIONE L'attività internazionale programmata con il relativo Piano spese, è illustrata nella Relazione sul Piano accademico. La somma fa riferimento a quanto illustrato nelle entrate e al prelevamento dall'avanzo vincolato presunto pari ad € 62.607,64	

TOTALE UPB 1.2.1	**€ 716.647,01**

1.2.3 - Oneri finanziari	**Somma prevista**

Cap. 352 - Uscite e Commissioni bancarie	€ 4.000,00
DESCRIZIONE Si dispone prudenzialmente una copertura congrua per le spese a carico del Conservatorio per la convenzione del servizio di cassa con l'Istituto tesoriere e per il servizio Pagopa.	

TOTALE UPB 1.2.3	**€ 4.000,00**

1.2.5 - Poste correttive	**Somma prevista**

Cap. 451 - Restituzione e rimborsi diversi	€ 10.000,00
DESCRIZIONE Viene quantificato l'ammontare del versamento dovuto all'erario per il contenimento della spesa posto in unico Capitolo per renderlo evidente nel bilancio così come previsto dalle Circolari applicative del mef per € 6.346,16=, come da tabella in premessa per il dettaglio. Si dispone per differenza una somma a copertura di eventuali ulteriori rimborsi dovuti.	

TOTALE UPB 1.2.5	**€ 10.000,00**

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

Cap. 501 - Varie	€ 5.000,00

DESCRIZIONE Si dispone prudenzialmente una somma per spese impreviste o comunque non previamente classificabili.

Cap. 502 - Fondo di riserva	€ 30.020,90
DESCRIZIONE Previsione per spese impreviste *ex* art. 10 del *Regolamento di contabilità.*	

Cap. 503 - Spese per la sicurezza	€ 37.524,00
DESCRIZIONE In conformità alla normativa *ex* d.lgs n. 81/2008, sono programmate le spese per gli adempimenti in materia di idoneità e sicurezza sui luoghi di lavoro, comprensive dell'incarico al responsabile per la prevenzione e la protezione, al medico competente alla redazione e o all'aggiornamento dei documenti obbligatori in materia, ai corsi di formazione del personale e aggiornamento dello stesso, alle visite mediche, ai materiali del caso ecc... Sono considerate altresì le spese per la protezione dei dati a cura del Responsabile protezione dati ai sensi del Regolamento europeo n. 2016/679, nonché in materia di anticorruzione, compresi in entrambi i casi corsi di formazione al personale in quanto obbligatori. E' altresì disposto il prelevamento dall'avanzo vincolato presunto pari ad € 17.524,00 ex d.m. n.734/2021	

Cap. 504 - Uscite contributi studenti (rimborsi)	€ 15.000,00
DESCRIZIONE Si dispone una congrua somma per rimborsi dovuti agli allievi dei contributi di iscrizione per ritiri, trasferimenti, errati versamenti, per vincitori borse Ardis, nonché a seguito di note MUR in materia di esoneri.	

Cap. 505 - Spese di giudizio	€ 10.000,00
DESCRIZIONE Si dispone una somma volta a sostenere eventuali spese di giudizio cui il Conservatorio può trovarsi a fare fronte ove soccomba in cause o controversie di qualsivoglia natura.	

TOTALE UPB 1.2.6	**€ 97.544,90**

TOTALE DELLE SPESE CORRENTI	**€ 1.030.717,52**

● TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Cap. 552 – Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	€ 459.417,05
DESCRIZIONE Il Conservatorio ha ricevuto dal Miur due finanziamenti, rispettivamente nel 2014 (€ 100.000,00) e nel 2015 (€ 64.975,00), a parziale copertura dei lavori di restauro della sede come descritto in Premessa. Il Conservatorio ha altresì ricevuto un lascito di € 294.442,05, che il C.d.A. da deliberato di destinare a spese per edilizia. Si dispone il prelevamento dall'avanzo vincolato presunto.	

TOTALE UPB 2.1.1	**€ 459.417,05**

2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	**Somma prevista**

Cap. 601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 52.150,62
DESCRIZIONE La previsione riguarda l'acquisto di strumenti musicali e attrezzature didattiche in base alle proposte approvate in Consiglio Accademico, e le attrezzature informatiche per proseguire l'obiettivo della transizione digitale. Si rinvia alla Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica. Si dispone inoltre il prelevamento dall'avanzo vincolato presunto di € 2.150,62.	

Cap. 602 – Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 20.000,00
DESCRIZIONE La previsione riguarda il restauro di strumenti musicali di pregio in base alle proposte approvate in Consiglio	

Accademico, e l'infrastruttura informatica per proseguire l'obiettivo della transizione digitale. Si rinvia alla Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica.

Cap. 603 - Acquisto di mobili e macchine d'ufficio, arredi ad uso scolastico	€ 10.000,00
DESCRIZIONE La previsione riguarda l'acquisto di dotazioni per i locali didattici e amministrativi. Si rinvia alla Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica.	

Cap. 604 - Acquisti per biblioteca	€ 18.464,15
DESCRIZIONE La previsione riguarda l'acquisto di materiale librario per la biblioteca, obiettivo strategico per il Conservatorio. Si dispone inoltre il prelevamento dall'avanzo vincolato presunto di € 8.464,15 Si rinvia alla Relazione del Direttore sulla Programmazione accademica.	

TOTALE UPB 2.1.2	**€ 100.614,77**

2.2.1 - Rimborsi di mutui	**Somma prevista**

Cap. 701 - Rimborso mutuo	€ 130.626,69
DESCRIZIONE Risulta imputato l'ammontare delle due rate da pagare nel 2024, quota capitale e interessi, dovuto alla Cassa Depositi e Prestiti per il mutuo per i lavori di ristrutturazione di via Treppo, 3° e 4° lotto, già conclusi. Un'ulteriore rata è disposta con prelevamento dall'avanzo presunto di € 43.542,23. Infatti, dato che l'erogazione regionale ha avuto inizio nel 2011, secondo semestre, risulta sul capitolo una rata di differenza.	

TOTALE UPB 2.2.1	**€ 130.626,69**

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	**€ 690.658,51**

● TITOLO III - PARTITE DI GIRO

3.1.1 - Uscite aventi natura di partita di giro	**Somma prevista**
Cap. 904 .. – Trattenute a favore di terzi	€ 0.025.000,00
DESCRIZIONE: versamenti all'ARDISS tassa studenti	
Cap. 905 - Anticipazione fondo minute spese	€ 0.001.500,00
DESCRIZIONE: costituzione fondo minute spese	
TOTALE UPB 3.1.1	**€ 0.026.500,00**
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	**€ 1.747.876,03**

Per quanto riguarda la stesura del bilancio pluriennale si ritiene di riportare, nel 2025 e nel 2026, le stesse previsioni del 2024, in quanto non si prevedono programmazioni ulteriori che possano motivare una diversa formulazione.

il Presidente del Conservatorio

avv. Guglielmo Pelizzo

ALLEGATO: Relazione del Direttore al Presidente, approvata nel Consiglio di Amministrazione del 21/12/2023