



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

BILANCIO DI PREVISIONE 2021 RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PREMESSA

L'anno 2020 è stato un anno molto impegnativo e il 2021 lo sarà ancora di più. L'emergenza sanitaria, più attuale che mai, ha lanciato una difficile sfida: riuscire a contenere il caos organizzativo dettato dalla pandemia. Per contenere il problema c'è stato uno sforzo del Ministero dell'Università in due direzioni: 1) detassazione per le fasce più deboli (D.M. 295 del 14 luglio 2020); 2) erogazione delle risorse del "Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle Istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica e degli Enti di ricerca" (D.M. 294 del 14 luglio 2020) per iniziative a sostegno degli studenti finalizzate all'accesso da remoto a banche dati o a piattaforme digitali, nonché per l'acquisto di dispositivi digitali.

Si temeva un crollo delle iscrizioni che non c'è stato; il Conservatorio non risulta al momento essere un luogo di contagio, ma la vita fuori dall'Istituto porta il pericolo anche all'interno della sede. Le difficoltà nella gestione tecnologica sono state per lo più superate dopo la pratica portata avanti nella prima fase dell'emergenza. Così la tecnologia aiuta a gestire il momento complicato, ma nella consapevolezza dell'importanza di ripopolare in presenza il Conservatorio, perché è importante stare a contatto e scambiare idee. Questo scambio, che di certo arricchisce, è possibile solo stando tra le mura dell'Istituto. Tuttavia ci sono aspetti buoni che si possono riconoscere come conseguenza dell'esperienza didattica digitale, tutti hanno acquisito più familiarità con lo spazio telematico a disposizione.

Sul piano finanziario il Conservatorio mostra tenuta e una buona solidità, frutto di politiche di contenimento della spesa e di prudenza nella gestione del bilancio.

Nella progettazione dell'offerta formativa per l'a.a. 2020/2021 l'obiettivo primario è stato il consolidamento dell'ampia e incisiva razionalizzazione, caratterizzata dal potenziamento dell'attrattiva dei corsi. Nel corso del 2021 il Consiglio di Amministrazione intende prevedere delle agevolazioni sui contributi per gli studenti meritevoli e per le famiglie con più iscritti al Conservatorio. L'iniziativa mira da un lato a favorire l'iscrizione dei laureati triennali anche ai corsi di secondo livello, e dall'altro a supportare le famiglie che intendono garantire ai figli un

percorso accademico nel caso di nuclei familiari numerosi.

Gli obiettivi sono nuovamente incentrati su un'attenta politica di mantenimento degli equilibri di bilancio.

Dare continuità alla programmazione rispetto agli esercizi precedenti però, dopo lo tsunami Covid-19, non significa limitarsi a un semplice aggiornamento delle pianificazioni approvate per il 2020, ma è necessario tenere conto dei seguenti obiettivi: innovazione, semplificazione, digitalizzazione e internazionalizzazione. D'altra parte nel corso del 2020, e proprio per fronteggiare i bisogni straordinari, tutt'altro che esauriti, il Conservatorio ha completamente ridefinito e consolidato alcuni fondamentali obiettivi programmatici. Al riguardo si precisa che sono state acquistate apparecchiature informatiche per l'allestimento di aule per la didattica mista e sono state attivate le procedure per l'accesso da remoto alle banche dati e alle risorse bibliografiche. Per quanto riguarda l'internazionalizzazione, si precisa che le mobilità studenti in corso nel 2020 si sono comunque svolte, anche se alcune lezioni sono state tenute a distanza, mentre le mobilità dei docenti sono state rinviate a data da destinarsi. Anche le attività del progetto MUSAE (Erasmus+ chiave 2), di cui il Conservatorio è capofila, si stanno svolgendo a distanza.

Gli obiettivi, che si prefiggono di garantire la sostenibilità del Conservatorio in una prospettiva futura assicurando opportunità di crescita professionale per il personale docente e mantenendo buoni livelli di servizi per gli studenti, sono stati delineati nella relazione del Direttore.

Tale relazione rappresenta un quadro sintetico di un procedimento che ha visto coinvolti i dipartimenti e il Consiglio Accademico, che hanno concorso a definire il piano generale delle attività. Con la programmazione economica 2020/2022 si è inteso rafforzare l'integrazione tra il piano generale delle attività e la dimensione economica che concorre ad attuarlo, verificando in prima istanza la compatibilità tra la programmazione didattica e di produzione artistica e la sostenibilità dei conti, a garanzia della salvaguardia degli equilibri economici che rappresentano la principale condizione di attuazione del piano stesso. Certamente, per un Conservatorio le valutazioni di sostenibilità economica, se proiettate oltre i bilanci annuali, scontano un ampio margine d'incertezza sia rispetto ai trasferimenti dallo Stato sia rispetto alla contribuzione studentesca. Sul fronte dei servizi agli studenti, occorrerà rafforzare il coinvolgimento degli stessi, attraverso il part-time studentesco in alcuni ambiti rilevanti nei quali la partecipazione degli studenti si può dimostrare particolarmente fruttuosa (biblioteca, digitalizzazione). Andranno rafforzate le attività di orientamento, con interventi concentrati essenzialmente in tre ambiti: lo sviluppo di più servizi di orientamento al lavoro; la costruzione di un osservatorio permanente dei contesti professionali; il miglioramento continuo dei rapporti tra Conservatorio ed Enti culturali e di produzione musicale. Per questo è necessario razionalizzare le spese comprimibili senza sacrificare i servizi agli studenti, il supporto alla didattica e i necessari

investimenti sull'innovazione. E' necessario, altresì, rafforzare sempre più il solido legame esistente con le scuole, attraverso le attività di orientamento rivolte direttamente agli studenti.

Il bilancio in esame si presenta, riassunto per categorie, con i dati di seguito indicati:

ENTRATE	Esercizio finanziario 2021 Previsioni iniziali	USCITE	Esercizio finanziario 2021 Previsioni iniziali
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	€ 1.052.183,94	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	€ 1.628.625,22
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 686.780,27
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	€ 500,00	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	€ 500,00
TOTALE	€ 1.052.683,94	TOTALE	€ 2.315.905,49
<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	€ 1.263.221,55		
TOTALE GENERALE	€ 2.315.905,49	TOTALE GENERALE	€ 2.315.905,49

ORGANICO

L'organico di questo Conservatorio consta di n. 111 docenti, n. 8 assistenti amministrativi, n. 18 3
coadiutori, n. 1 direttore dell'ufficio di ragioneria e di biblioteca e n. 1 direttore amministrativo.

A) PERSONALE DOCENTE

Alla data della presente relazione risultano in servizio:

- n. 101 docenti a tempo indeterminato, di cui n. 1 unità, utilizzata per l'insegnamento di "Pianoforte", è titolare di cattedra presso il Conservatorio di Salerno e n. 1 unità, utilizzata per l'insegnamento di "Batteria e percussioni Jazz", è titolare presso il Conservatorio di Ferrara;
- n. 5 docenti a tempo determinato, già in servizio nell'a. a. 2019/2020 con proroga fino all'individuazione degli aventi diritto;
- n. 1 cattedra di Pratica e Lettura pianistica è stata resa inattiva ai sensi dell'art. 4, comma 80 della L.183/2011, atteso che il Direttore ha chiesto il semi esonero dall'insegnamento anche per l'a. a 2020-2021.

B) PERSONALE AMMINISTRATIVO E TECNICO

Alla data della presente relazione risultano in servizio:

- n.16 coadiutori con contratto di lavoro a tempo indeterminato e n. 1 coadiutore con contratto a tempo determinato. In relazione al profilo di coadiutore si sottolinea che, con

deliberazione n. 22 del 26 giugno 2018, il Consiglio di Amministrazione ha proposto al MIUR la conversione di un posto resosi vacante con decorrenza 1° luglio 2018 in un posto di assistente;

- n. 7 assistenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato, di cui n. 1 unità in regime di lavoro a tempo parziale (27/36 ore settimanali);
- n. 3 assistenti con contratto di lavoro a tempo determinato, di cui n. 1 unità a orario ridotto (delibera del C.d.A. n. 30 del 29 ottobre 2020) ;
- n. 1 direttore dell'ufficio di ragioneria e di biblioteca.
- n. 1 direttore amministrativo.

L'offerta formativa per l'anno accademico 2020/2021 si estrinseca mediante il funzionamento dei seguenti corsi:

- **Corsi Vecchio Ordinamento:** Basso Tuba, Fagotto, Mandolino, Pianoforte, Saxofono, Viola, Viola da gamba, Violino e Violoncello.
- **Corsi propedeutici**
- **Trienni:** Arpa, Basso Tuba, Canto, Canto Rinascimentale e Barocco, Chitarra, Clarinetto, Composizione, Contrabbasso, Corno, Direzione d'Orchestra, Euphonium Fagotto, Fisarmonica, Flauto, Flauto Traversiere, Flauto Dolce, Jazz (Canto, Batteria, Chitarra, Clarinetto, Contrabbasso, Basso elettrico, Tromba, Trombone, Pianoforte, Sassofono), Liuto, Mandolino, Musica Elettronica (indirizzo compositivo), Musica Elettronica (regia e tecnologia del suono), Oboe, Organo, Pianoforte, Sassofono, Strumenti a Percussione, Tromba, Trombone, Viola, Viola da Gamba, Violino, Violino Barocco, Violoncello, Violoncello Barocco.
- **Bienni:** Arpa, Basso Tuba, Canto, Canto da Camera, Canto rinascimentale e barocco, Chitarra, Clarinetto, Clavicembalo, Composizione, Composizione musicale applicata alle immagini, Contrabbasso, Corno, Direzione d'Orchestra, Fagotto, Fisarmonica, Flauto, Flauto Dolce, Flauto Traversiere, Canto Jazz, Contrabbasso Jazz, Chitarra Jazz, Batteria Jazz, Pianoforte Jazz, Tromba Jazz, Sassofono Jazz, Liuto, Mandolino, Maestro Collaboratore per la Danza, Maestro Collaboratore per il Canto, Musica Elettronica (regia e tecnologia del suono, Musica Elettronica (indirizzo compositivo), Musica d'insieme, Oboe, Organo, Pianoforte, Sassofono, Strumenti a Percussione, Euphonium, Tromba, Trombone, Viola, Viola da Gamba, Violino, Violino barocco, Violoncello.
- **Corso biennale di Musicoterapia** in collaborazione con l'Università degli studi di L'Aquila per il conseguimento del relativo diploma di specializzazione.

Si riporta di seguito il numero degli studenti iscritti ai corsi alla data di stesura del bilancio:

- Vecchio ordinamento: n. 22
- Propedeutici: n. 56
- Trienni: n. 274;
- Bienni: n. 135;
- Diploma di specializzazione in Musicoterapia: n. 28.

Il Conservatorio svolge, altresì, le seguenti attività non curriculari, ai sensi dell'art. 15, comma 5, del D.Lgs 13 aprile 2017 n. 60:

- Pre accademici: n. 114 iscritti
- Corsi di formazione di base: n. 36 iscritti.

ENTRATE

Le entrate sono costituite dalle seguenti componenti:

- **CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**
- **TRASFERIMENTI DALLO STATO**
- **CONTRIBUTI DELLA REGIONE**
- **CONTRIBUTI DELLA PROVINCIA**
- **TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI**
- **TRASFERIMENTI DA PRIVATI**
- **ALTRE ENTRATE**

5

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 Contributi degli studenti

1 - Contributi studenti. € 400.000,00.

In previsione della variazione del modello contributivo con cui il Consiglio di Amministrazione intende procedere all'estensione dell'esonero per merito, s'impone un valore inferiore rispetto al gettito riscosso nell'e. f. 2020.

La contribuzione studentesca costituisce una determinante fonte di entrata.

In applicazione della normativa vigente (L. 232/2016 e D.M. 295/2020) sono esonerati totalmente dal contributo onnicomprensivo gli studenti che appartengono a un nucleo familiare il

cui ISEE sia inferiore o pari a € 20.000,00 e che soddisfino congiuntamente i seguenti requisiti:

- iscrizione: studenti iscritti da un numero di anni accademici inferiore o uguale alla durata normale del corso di studi aumentata di uno;
- merito: studenti che nel caso di iscrizione al secondo anno accademico abbiano conseguito, entro la data del 10 agosto 2020, almeno 10 crediti formativi accademici; studenti che nel caso di iscrizione ad anni successivi al secondo abbiano conseguito, nei dodici mesi antecedenti la data del 10 agosto, almeno 25 crediti formativi. Non si considera il merito nel caso di iscrizione al primo anno.

Il Conservatorio applica, altresì, la graduazione del contributo onnicomprensivo annuale in base alle condizioni economiche e di merito nei confronti degli studenti che appartengono a un nucleo familiare il cui ISEE sia compreso tra € 20.000,00 e € 30.000,00 e che soddisfino entrambi i requisiti sopra individuati. Anche in caso di soddisfacimento del solo requisito di merito il contributo onnicomprensivo è calcolato con andamento proporzionale in funzione dell'ISEE.

E' prevista l'esenzione completa per gli studenti con disabilità superiore al 66% e per gli studenti che rientrano nelle agevolazioni previste dall'art. 30 della L. n. 118 del 30 marzo 1971.

Per i nuclei familiari con più di un iscritto è prevista una riduzione del contributo onnicomprensivo.

- **1.1.2 Contributi di enti e privati per particolari progetti**

Contributi dell'Unione Europea per il progetto MUSAE s'iscrive la somma di € 399.940,00

(per il dettaglio si cfr. parte uscita).

6

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 Trasferimenti dallo Stato

Ai fini della stima del fondo di funzionamento, in assenza dell'assegnazione del finanziamento per l'anno 2020, si fa riferimento all'importo assegnato nell'e.f. 2019. Nella categoria "Trasferimenti dallo Stato" sono iscritti proventi per un importo complessivo di € 167.492,14 riferito per la parte preponderante al finanziamento ordinario del MUR di pari importo rispetto all'esercizio finanziario 2019 (€ 112.870,00), nonché al finanziamento per specifici progetti di produzione artistica (€ 18.000,00) e per il premio delle arti (€ 5.000,00), e per la differenza da finanziamenti per compensi a personale a tempo determinato (€ 29.698,14) e per imposta sulle attività produttive (€ 1.924,00). Considerato che l'emergenza sanitaria ha determinato importanti restrizioni alla mobilità Erasmus non si prevede alcun cofinanziamento del MEF in relazione al progetto Erasmus.

I trasferimenti dal MUR per Contributo ordinario di Funzionamento amministrativo-didattico, vengono distribuiti secondo le seguenti modalità:

U.P.B. **1.2.1/101** € 133.408,60, di cui € 18.000,00 a titolo di finanziamento per progetti specifici di produzione artistica ed € 5.000,00 per il premio delle arti;

U.P.B. **1.2.1/106** Missioni - € 1.961,40;

U.P.B. **1.2.1/107** Compensi e Missioni per esami - € 500,00;

U.P.B. **102 - Compensi personale a tempo determinato:** 29.698,14;

U.P.B. **104 - I.R.A.P.:** € 1.924,00.

1.2.2 Trasferimenti dalle Regioni

Non si prevedono trasferimenti dalle Regioni.

1.2.3 Trasferimenti dalla Provincia: € 9.751,80.

203 - Assegnazioni dalla Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96

L'assegnazione annuale disposta dalla Provincia per spese relative alla piccola manutenzione e all'acquisto di prodotti di pulizia e di cancelleria è posta in previsione per un importo pari a quello relativo all'anno 2020.

1.2.4 Trasferimenti dai Comuni

Nella categoria in esame sono compresi contributi, per un importo complessivo di € 40.000,00 per la realizzazione di specifici progetti.

1.2.5 Trasferimenti da altri Enti Pubblici

In questa categoria sono iscritte somme riferibili esclusivamente alla stimata assegnazione (€ 20.000,00) dell'Unione Europea che, attraverso la mediazione dell'Indire, finanzia la mobilità internazionale dei docenti, degli studenti per studio e tirocinio, nonché le attività di supporto alla mobilità.

1.2.6 Trasferimenti da privati

351 – Funzionamento didattico

La previsione per contributi da privati è stata quantificata in € 15.000,00.

1.3 ALTRE ENTRATE

Alla data di stesura del bilancio non si prevedono altre entrate.

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Non si prevedono entrate in conto capitale.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

1155 – Reintegro fondo minute spese: € 500,00. Le entrate evidenziate nelle voci comprese nella categoria di bilancio qui considerata trovano esatto riscontro nelle corrispondenti voci dell'uscita e, stante la loro natura di "partite di giro", non concorrono alla determinazione del

risultato gestionale.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

L'avanzo di amministrazione presunto al termine del 2020 ammonta ad € **1.263.221,55** e risulta dalla tabella dimostrativa – allegato 4.

La quota vincolata presunta al termine del 2020, pari ad € **976.276,05** è costituita come segue:

U.P.B.	Codice	Motivazione	Importo
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 10.239,35
1.1.2	57	IRAP	€ 606,98
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento	€ 9.286,82
1.1.3	105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 3.910,57
1.2.1	255	Produzione artistica e ricerca	€ 3.722,00 (finanziamento erogato da Micron Technology Foundation a sostegno del progetto "Rossini – La corona d'Italia" proposto della Symphonic Band del Conservatorio)
1.2.1	256	Borse di studio e Premi agli studenti	€ 3.498,94 (somma erogata dal Comune di L'Aquila a favore degli studenti di questo Conservatorio, quale contributo di solidarietà erogato dal Comune di Montaldo di Castro al fondo di solidarietà pro Conservatorio Casella, istituito dal Comune di L'Aquila)
1.2.1	257	Progetti Internazionali	€ 71.126,36
1.2.1	258	Progetto Internazionale MUSAE	€ 254.421,99
2.1.1	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€ 568.376,09
2.1.2	601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 24.047,96
2.3.1	851	Accantonamento per uscite future	€ 27.038,99 (di cui € 15.222,59, versati dal Comune di Chieti quale compenso non ancora corrisposto al docente che ha svolto incarico incompatibile con lo status di pubblico dipendente , € 2.676,00, quali somme trattenute mensilmente sugli stipendi del docente di cui sopra ed € 9.140,40 quale somma relativa alla indennità sostitutiva di preavviso dello stesso docente).

Quota disponibile del Fondo Avanzo di Amministrazione: € **286.945,50**.

USCITE

Le spese del Conservatorio si articolano sostanzialmente in tre tipologie:

- 1) spese direttamente correlate con i fondi delle entrate, aventi le stesse finalità per le quali sono state introitate;
- 2) spese non correlate ma obbligatorie, corrispondenti a spese fisse di ordinaria gestione;
- 3) spese non correlate e discrezionali, a motivo della valutazione della loro destinazione e/o dimensione.

Dopo aver stanziato la spesa relativamente alle prime due tipologie, sulla base delle relative fonti di finanziamento evidenziate nella parte delle entrate e dopo aver dato copertura alle prime due tipologie si è cercato nel limite delle risorse residuali di dare copertura ai programmi di spesa evidenziati dagli organi di governo, tenuto conto dei corsi di studio approvati e regolarmente funzionanti nell'a. a. 2020/2021

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

La valutazione delle voci di spesa è stata effettuata ispirandosi a criteri generali nella prospettiva della continuazione dell'attività.

9

1.1 FUNZIONAMENTO

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente

1 - Indennità di direzione: € 20.701,22

In tale voce si riassume esclusivamente la previsione per l'indennità di direzione, come da decreto interministeriale del 3 agosto 2016, che ha confermato l'indennità di direzione a carico del bilancio delle Istituzioni nella misura prevista dal decreto interministeriale del 16 gennaio 2008.

2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi: € 10.170,33.

La somma appostata in previsione è destinata alla liquidazione del gettone di presenza ai componenti del Consiglio Accademico e del Consiglio di Amministrazione.

3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori: € 6.000,00

La previsione di spesa per il pagamento dei compensi annui e dei rimborsi spettanti ai due Revisori dei Conti è pari ad € 6.000,00.

4 - Fondo consulta studenti: € 3.000,00

La somma iscritta è destinata alle spese per lo svolgimento delle funzioni riconducibili alla Consulta, ai sensi del DPR 132/2003.

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio

51 - Compensi personale a tempo determinato: € 39.937,49

Si iscrive la somma complessiva di € 39.937,49 prelevata in parte (€ 10.239,35) dal Fondo avanzo di amministrazione vincolato, in previsione delle assenze di unità di personale docente e amministrativo.

53 - Compensi accessori contrattuali

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge 191/2009 a decorrere dal 2011, il pagamento delle competenze accessorie spettanti al personale delle Istituzioni AFAM è disposto, congiuntamente alle competenze fisse, mediante ordini collettivi di pagamento emessi dal Service Personale Tesoro. Il bilancio pertanto non presenta le relative previsioni di Entrata o di Uscita.

55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami: € 500,00

Il capitolo è destinato a sostenere spese relative alla composizione di commissioni ove siano previsti componenti esterni al Conservatorio.

60 - Contratti di collaborazione esperti esterni e incarichi personale interno: € 320.000,00.

Tale voce rappresenta la stima per costi relativi alla didattica aggiuntiva e ai docenti a contratto. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un significativo incremento degli stanziamenti, finalizzato a migliorare la qualità della didattica con eventi formativi altamente professionalizzanti. Le uscite sono state determinate tenendo conto dell'offerta formativa deliberata dal Consiglio Accademico per l'a.a. 2020/2021.

10

1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni: € 10.000,00.

L'acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico comprende in dettaglio analitico anche l'acquisto di banche dati on line.

102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico: € 6.500,00.

Tale voce accoglie i costi per materiale di consumo soprattutto con riferimento agli strumenti musicali.

105 - Uscite per accertamenti sanitari: € 6.910,57.

107 - Uscite per servizi informatici: € 30.000,00

In tale voce sono riassunte le previsioni minime necessarie per il funzionamento delle strutture amministrative e didattiche. La spesa è determinata dai canoni d'uso dei vari applicativi.

110 - Manutenzione ordinaria strumenti: € 35.000,00

Lo stanziamento riassume i costi di carattere manutentivo di cui il Conservatorio dovrà farsi carico nell'esercizio finanziario 2021 per garantire adeguata vita alla strumentazione acquisita nel corso degli anni.

111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti:

€ 20.000,00

La previsione di spesa, per complessivi € 20.000,00 è finalizzata sia a garantire l'acquisto di materiale di consumo per la piccola manutenzione, sia a finanziare eventuali riparazioni dei locali atteso che il Conservatorio dal 2009 è ospitato in moduli provvisori che richiedono una manutenzione continua.

112 – Uscite postali: € 1.500,00

114 – Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni: € 4.000,00

119 – Onorari e compensi per speciali incarichi: € 6.000,00

In tale voce si ricomprende la spesa per il responsabile del servizio di prevenzione e sicurezza.

120 – Trasporti e facchinaggi: € 4.500,00

121 – Premi di assicurazione: € 5.500,00.

122 – Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.: € 14.000,00

123 – Pulizia locali e acquisto materiali di consumo per pulizia: € 20.000,00

La somma in previsione è destinata all'acquisto di materiale di pulizia dei locali comuni, delle aule e dell'area esterna di pertinenza. Si sottolinea che nel periodo di emergenza sanitaria, tutt'altro che superato, si rendono necessari degli interventi che hanno costi significativi.

124 – Telefonia: € 6.000,00

In tale voce si ricomprendono i costi per la connessione a banda larga, necessaria per garantire la didattica a distanza.

125 – Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico: € 30.000,00.

126 – Manutenzione ordinaria macchine d'ufficio: € 3.000,00, somma destinata alla manutenzione ordinaria di macchine per ufficio : PC, stampanti, fotocopiatrici.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali

252 - Direzione d'orchestra: € 18.000,00.

255 - Produzione artistica e ricerca: € 67.119,82.

Nell'ambito degli stanziamenti di risorse destinate al potenziamento delle attività di ricerca e produzione artistica, confluiscono tutti i contributi erogati dal MUR, Enti Pubblici e privati per specifici progetti. La spesa è finalizzata al finanziamento dei progetti programmati dai vari dipartimenti, che sono sintetizzati nel piano generale delle attività deliberato dal Consiglio Accademico per l'anno 2020/2021.

256 - Borse di studio: € 73.498,94.

Il budget iscritto è destinato a finanziare interventi a favore degli studenti, in particolare a finanziare borse di studio per collaborazioni a tempo parziale con gli studenti, ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs n°68 del 29 marzo 2012. Tali interventi consentono nel contempo agli studenti di

percepire compensi per sostenere la loro attività di studi e al Conservatorio di fruire della loro preziosa collaborazione.

257 - Progetti internazionali: € 106.126,36.

L'emergenza sanitaria ha determinato significative restrizioni alla mobilità Erasmus. Nondimeno la Commissione europea ha emanato nuove disposizioni per garantire la realizzazione del programma. E' possibile attuare le mobilità in modalità virtuale, combinandole con una componente di mobilità fisica all'estero nel momento in cui sarà nuovamente possibile. Tali mobilità dovranno essere riconosciute totalmente, per esempio attraverso il sistema europeo di riconoscimento e trasferimento dei crediti formativi, per tutte le attività svolte nel periodo di mobilità virtuale e fisica. La mobilità virtuale si svolge secondo gli stessi criteri di quella reale: gli studenti seguono i corsi dell'Università ospitante con il riconoscimento dei crediti sulla base di un Learning agreement. Considerato che nella fase virtuale non ci sono spese di viaggio e di alloggio le borse saranno rimodulate, ma è previsto un contributo che sarà quantificato dalla Commissione. Tale nuova mobilità potrà applicarsi anche alle attività Erasmus previste per i professori e per il personale del settore, per cui sarà possibile un intero periodo di mobilità virtuale fino a quando durerà la situazione di emergenza che impone restrizioni alla mobilità fisica. Gli stanziamenti destinati all'attività di internazionalizzazione sono pari a € 106.126,36, di cui € 15.000,00 a carico del bilancio del Conservatorio.

258 - Erasmus+ - chiave 2 progetto MUSAE - € 654.361,99

Il progetto MUSAE (Multidisciplinary skills for artists' entrepreneurship), presentato nell'ambito dell'azione chiave 2, con il seguente partenariato

- Conservatorio Di Musica "Alfredo Casella" (istituzione capofila) Italia
- Università Degli Studi dell'Aquila Italia
- Accademia Di Belle Arti di L'aquila Italia
- Artesis Plantijn Hogeschool Antwerpen Belgio
- Jyvasylan Ammattikorkeakoulu Finlandia
- Birzeit University Palestina
- Palestine Polytechnic University Palestina
- Dar Al-Kalima University Of Arts And Culture Palestina
- Sfax University Tunisia
- Universite De Tunis Tunisia
- State Conservatory Of Uzbekistan Uzbekistan
- National Institute Of Fine Art And Design Named After Kamoliddin Bekhzod Uzbekistan
- Toshkent Shahridagi Turin Politexnika Universiteti Uzbekistan

- Ministry For Higher And Secondary Specialized Education Of The Republic Of Uzbekistan nonostante l'emergenza sanitaria, sta andando avanti; la riunione di avvio del progetto si è svolta in modalità a distanza. Nella stessa modalità si stanno svolgendo gli ulteriori incontri. E' stato creato il sito del progetto che viene regolarmente alimentato dal nostro ufficio Erasmus. L'EACEA, tramite le Agenzie nazionali locali dei paesi partner, sta svolgendo da remoto il monitoraggio a cui partecipa il Conservatorio in qualità di coordinatore.

Attualmente si sta lavorando alla raccolta dei dati presso i partner, tramite questionari predisposti dall'Accademia di Belle Arti di L'Aquila, al fine di procedere all'analisi delle situazioni locali che consente di predisporre i programmi dei corsi di studio che andranno a integrare l'offerta formativa locale. In relazione all'aspetto finanziario, si precisa che nel corso del 2020 ai partner è stato erogato il primo prefinanziamento del 25%; nel 2021 sarà erogato il secondo prefinanziamento del 25%, previa rendicontazione da parte di ciascun partner della spesa del 70% del primo prefinanziamento.

1.2.3 Oneri finanziari

352 - Uscite e commissioni bancarie: € 7.000,00.

Le commissioni bancarie sono state previste tenendo conto dell'applicazione da parte delle amministrazioni pubbliche della direttiva sui servizi di pagamento recepita con D.Lgs 218/2017, e secondo quanto indicato nella circolare MEF n. 22 del 15 giugno 2018 che prevede lo stanziamento sui bilanci dal 1° gennaio 2019 degli oneri relativi.

1.2.4 Oneri tributari

401 - Imposte, tasse e tributi vari: € 6.000,00

L'importo evidenziato è destinato al pagamento della TARI.

U.P.B 1.2.5 - Poste correttive e compensazione di entrate correnti

451 - Restituzione e rimborsi diversi: € 30.000,00

Lo stanziamento finalizzato al rimborso di contributi agli studenti è stato iscritto in bilancio per l'importo di € 30.000,00 avuti a riferimento i dati forniti dalla segreteria studenti.

1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci

501 - Varie: € 4.000,00.

La previsione tiene conto di altre tipologie di spesa la cui descrizione non è rinvenibile nelle altre UU.PP.BB.

502 - Fondo di riserva: € 23.500,00 la previsione è stata determinata nel rispetto del limite massimo del 3%.

503 - Spese di giudizio: € 6.000,00

504 - Norme di contenimento della spesa.

La L. 160/2019 (legge di bilancio 2020 ha rimodulato le misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica. A oggi, le Istituzioni AFAM non rientrano nell'ambito applicativo delle

nuove norme. Infatti, come precisato dalla Circolare del M.E.F. – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – n. 9 del 21.04.2020, il Ministero dell'Università dovrà stabilire le modalità attraverso le quali le Istituzioni AFAM, in qualità di unità locali dello stesso Ministero, dovranno assicurare il raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa.

Tuttavia, nonostante il venir meno delle disposizioni limitative delle spese citate nell'allegato A alla legge di bilancio, sebbene di fatto soppiantate dai nuovi vincoli di spesa dal 1° gennaio 2020, le Istituzioni AFAM devono comunque continuare a versare al bilancio dello Stato ai sensi del D.L. 78/2010 convertito in L 122/2010, entro il 30 giugno, un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, in applicazione delle norme contenute nel medesimo allegato A, peraltro incrementato del 10%.

Secondo quanto previsto dal comma 596 della legge di bilancio 2020, i compensi, i gettoni di presenza e ogni altro emolumento, con esclusione dei rimborsi spese, spettanti ai componenti degli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, dovranno essere stabiliti dalle amministrazioni vigilanti, di concerto con il MEF, ovvero mediante deliberazioni dei competenti organi, ai sensi delle vigenti disposizioni di legge, statutarie e regolamentari, da sottoporre all'approvazione delle amministrazioni vigilanti. I predetti compensi e i gettoni di presenza dovranno essere determinati sulla base di procedure, criteri, limiti e tariffe fissati con DPCM, su proposta del MEF, da adottare entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge di bilancio. Nell'esercizio finanziario 2020 i compensi e i gettoni di presenza agli organi saranno liquidati nella misura ridefinita a seguito dell'abbattimento del 10%.

Il bilancio 2021 presenta uno stanziamento complessivo, a valere sul conto relativo ai versamenti al bilancio dello Stato pari a € 9.000,00 (comprensiva degli incrementi).

14

TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1 INVESTIMENTI

2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili: € 568.376,09.

Il 1° febbraio 2020 il Conservatorio ha acquistato nell'ambito di una procedura di vendita forzata, dinanzi al delegato del Tribunale di L'Aquila, l'immobile ex sede dell'Accademia dell'immagine. L'immobile, di circa 5.000 metri quadrati, ha un'area pertinenziale di circa 6.000 metri quadrati. Pertanto, il Conservatorio attualmente dispone di un'area per costruire la propria sede definitiva. Il Consiglio di Amministrazione sta svolgendo tutte le attività rivolte alla finalizzazione delle risorse economiche (€ 6.000.000,00 circa) stanziata con la legge di conversione del D.L.39/2009 per la ricostruzione dell'immobile gravemente danneggiato dal sisma del 2009, nonché al reperimento di ulteriori risorse. La somma che residua a seguito dell'acquisto dell'immobile è pari a € 568.376,09.

A oggi il Conservatorio ha la propria sede in un modulo scolastico ad uso provvisorio, di proprietà della Provincia di L'Aquila.

2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali: € 76.365,19.

L'importo è costituito da una quota pari a € 24.047,96, prelevata dal F.A.A. vincolato, erogata dal MUR con DM 86 del 20 maggio 2020, finalizzata all'acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali di particolare rilevanza, a titolo di cofinanziamento dei programmi di intervento per il potenziamento delle infrastrutture per la digitalizzazione della didattica e dei servizi agli studenti e dalla residua somma stanziata dal Consiglio di Amministrazione..

602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali: € 15.000,00.

2.3 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1 - 851 - Accantonamenti per uscite future

Si iscrivono somme derivanti dal recupero crediti sugli emolumenti di un docente che, in anni accademici passati, ha svolto attività lavorativa riconosciuta incompatibile con lo status di pubblico dipendente.

L'importo pari ad € 27.038,99 consta di:

- a) € 15.222,59, versati dal Comune di Chieti a titolo di compenso non ancora corrisposto al docente stesso;
- b) € 2.676,00, a titolo di somme trattenute mensilmente sugli stipendi. Allo stato, per effetto del ricorso giurisdizionale proposto dall'interessato, le trattenute mensili sono state cautelativamente sospese dal giudice nelle more della definizione del giudizio.
- c) € 9.140,40 versati dalla Ragioneria Territoriale di L'Aquila a titolo di indennità sostitutiva di preavviso spettante allo stesso docente.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

905 – Anticipazione fondo minute spese: € 500,00.

Le spese evidenziate nelle voci comprese in queste categorie del bilancio trovano esatto riscontro nelle corrispondenti voci delle entrate e, come noto, non concorrono alla determinazione del risultato di gestione.

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2020-2022

Il bilancio di previsione triennale rappresenta il completamento del quadro informativo con riferimento ai dati di programmazione. Alla stregua della programmazione annuale di breve periodo, anche quella triennale si basa sugli obiettivi considerati primari in coerenza con le linee di indirizzo del Direttore. Gli obiettivi prioritari si riferiscono al potenziamento dell'offerta formativa, della ricerca e della produzione artistica e al processo di internazionalizzazione. Le difficoltà che si stanno sperimentando nel sistema socio-economico nel quale il Conservatorio si inserisce rendono le principali voci di entrata incerte, conseguentemente l'attività di programmazione economica risulta complessa e improntata ad una visione prudente e finalizzata all'equilibrio di bilancio.

Gli stanziamenti di risorse destinate al potenziamento delle attività di ricerca e produzione, nonché alle attività di internazionalizzazione si mantengono costanti nel triennio confermando la politica del Conservatorio a sostegno della propria dimensione internazionale.

I prospetti contabili relativi al periodo 2022-2023, per il cui dettaglio si rinvia agli schemi allegati al bilancio di previsione 2021, evidenziano le risorse previste e destinate alle proiezioni programmatiche del periodo considerato. Le due colonne (2022-2023) espongono in prospettiva i valori del residuo periodo rispetto al bilancio di previsione 2021.

In particolare gli stanziamenti relativi al fondo di funzionamento ordinario sono stimati in misura superiore per gli esercizi finanziari 2022 e 2023 in ragione del fatto che il finanziamento comprende anche la quota a compensazione del minor gettito di contribuzione studentesca per effetto dell'applicazione della c.d. "no tax area".

Anche le entrate derivanti da contribuzione studentesca sono stimate in misura lievemente superiore rispetto all'e.f. 2021 in quanto si reputa che l'elevazione della qualità della didattica e l'attenzione nei confronti degli interventi a favore degli studenti possa incrementare il numero delle matricole.

E' previsto per gli esercizi finanziari 2022 e 2023 un incremento del contributo dell'Agenzia Nazionale per il progetto Erasmus per il venir meno delle restrizioni alla mobilità fisica imposte dall'emergenza sanitaria.

Per quanto riguarda le spese per il personale, si precisa che il disegno di legge di bilancio 2021 prevede un ampliamento dell'organico delle istituzioni AFAM, con possibilità di assunzione con contratto di lavoro a tempo indeterminato o determinato dei docenti con contratto di lavoro flessibile. Con nota prot. n. 0013318 del 19 novembre 2020, il Ministero dell'Università precisa che, nelle more dell'approvazione della legge di bilancio 2021, che contiene un ulteriore rinvio dell'entrata in vigore del Regolamento sul reclutamento del personale (D.P.R. 14372019), è necessario approvare la programmazione prevista entro il 31 dicembre 2020 in forma semplificata, mediante approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, su proposta del Consiglio Accademico, di un documento che attesti il fabbisogno totale di personale per l'a.a. 2020/2021

inteso nel senso del totale dei posti in organico e fuori organico.

Per queste ragioni per gli esercizi 2022 e 2023 i costi del personale sono stimati in misura inferiore rispetto all'e.f. 2021.

Il piano degli investimenti per il 2022 e 2023 contiene stanziamenti destinati al rinnovo di attrezzature e strumenti musicali obsoleti.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMM.NE

Avv. Domenico de Nardis