



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 Relazione del Presidente

PREMESSA

Il Documento Programmatico di Bilancio 2025 prevede una riduzione graduale del *deficit* nei prossimi anni. Questa riduzione, che si rende necessaria sia per l'elevato debito pubblico dell'Italia sia per la procedura per *deficit* eccessivo aperta dalla Commissione Europea nel mese di giugno 2024, configura un orientamento restrittivo della politica di bilancio. In questo scenario fortemente incerto e denso di incognite, che vogliamo esser certi il nostro Paese affronterà con tutta la serietà possibile, il Bilancio di Previsione 2025 deve necessariamente ancorarsi nelle stime ai soli elementi valutabili con certezza. La circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 24 del 14 maggio 2024 ribadisce che le previsioni di bilancio per l'anno 2025 si inseriscono in un quadro macroeconomico nel quale, accanto ad alcuni segnali positivi, continua a permanere un certo grado di incertezza e in un contesto internazionale che genera effetti di instabilità. In questo scenario, la formulazione delle previsioni per il prossimo triennio 2025-2027, e per le annualità successive, richiede un approccio improntato alla sostenibilità economica in un'ottica di medio-lungo periodo. Pertanto, considerato che il concorso agli obiettivi di finanza pubblica non può ritenersi facoltativo, anche il Conservatorio deve attenersi al principio di equilibrio del bilancio.

Il sistema delle Istituzioni dell'AFAM sta vivendo un momento di rinnovamento profondo e, ritengo, non sempre equilibrato: sia nei presupposti artistici che, di conseguenza, nei contenuti didattici e accademici. Troppo spesso, infatti, si ha a tutt'oggi l'impressione che l'occasione della riforma, in atto ormai da venticinque anni (e già questo tempo lunghissimo è di per sé indicativo della sua mancanza d'un autentico e chiaramente definito orizzonte ideale), sia stata e sia ancora còlta più per garantire e aumentare, senza criterio, il numero di cattedre e di posti, che per coltivare ed educare davvero e più intensamente il talento degli allievi. E questo, sempre a tutt'oggi, senza considerare il ruolo quasi ancillare attribuito generalmente, per l'assunzione del personale di ogni livello, ai concorsi per esami - unico strumento autenticamente meritocratico, invece, di selezione - rispetto, mi si consenta l'ossimoro, al criterio scriteriatamente dominante dell'appartenenza all'istituzione, a qualunque titolo già in corso al momento della necessità d'assunzione. Sto semplificando, certo, e le mie parole non vogliono in alcun modo negare a ciascuno, anzi!, il rispetto più alto dei meriti e delle aspirazioni. Ma prova ne siano i concorsi ex D.M. 180/2023 in svolgimento, la cui necessità propedeutica per tutti del possesso di adeguato titolo di studio è superata per alcuni - con ragioni, credo, di qualche incostituzionalità, da me segnalate nell'interpello all'Avvocatura dello Stato del 2 settembre 2023 - dall'aver insegnato continuativamente per tre anni la materia per coprire la qual cattedra il concorso si svolge. La domanda è d'obbligo: i concorsi ex D.M. 180/2023 sono, dunque, pubblici o riservati? *Ai posteri l'ardua sentenza.*



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Infine, e per soprammercato, questo eufemistico rinnovamento si muove in un altrettanto complesso sistema di regole e limiti della finanza dello Stato: il contenimento della spesa, con specifico riferimento all'acquisizione di beni e servizi, l'autorizzazione del Ministero dell'Università e della Ricerca ad assumere nuovo personale e la formulazione del "Piano Integrato di Organizzazione delle Attività" costituiscono un esempio significativo della complessa cornice normativa in cui esse operano.

Un ulteriore cambiamento è rappresentato dal passaggio, con decorrenza dal 2026, alla contabilità economico-patrimoniale. La conduzione della gestione dovrà essere, dunque, completamente diversa da quella attuale, per effetto delle nuove logiche privatistiche, che dovranno essere immediatamente acquisite e adottate. Questo passaggio comporterà la contestuale predisposizione del nuovo Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, che dovrà prevedere le modalità di conduzione della nuova gestione delle Istituzioni dell'AFAM, ovviamente diversa da quella odierna sia per il sistema di rilevazione dei singoli fatti amministrativi (cicli attivi e passivi), sia per i riflessi riguardanti la valorizzazione in termini economici e patrimoniali di tutte le poste impiegate.

Tutto ciò premesso, e in attuazione che sia la migliore possibile della normativa vigente e dei suoi fini, il Conservatorio si prefigge di realizzare nel prossimo triennio 2025-2027 i seguenti obiettivi:

- potenziare l'integrazione tra documenti programmatici: Programmazione Didattica, Programmazione Economica, Piano Integrato di Attività e Organizzazione;
- mantenere la centralizzazione dell'offerta formativa;
- incentivare il neonato Dottorato di Ricerca.

Il Bilancio di Previsione 2025 contiene nuovi capitoli per assicurare la completa tracciabilità della gestione dei progetti finanziati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Le risorse del PNRR saranno gestite secondo il D.M. dell'11 ottobre 2021, il quale, all'Art. 2, prevede l'obbligo di far confluire i relativi trasferimenti sul rispettivo Conto di Tesoreria Unica o, in mancanza di questo, sui rispettivi conti bancari. I soggetti attuatori sono tenuti al rispetto dell'obbligo di definire le risorse del PNRR con l'accensione di appositi capitoli.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE PREVISIONI 2025

Quanto all'analisi degli stanziamenti di competenza, il Bilancio di Previsione per il 2025, si presenta riassunto per categorie, con i dati di seguito evidenziati:



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

| ENTRATE | Esercizio Finanziario 2025 Previsioni | USCITE | Esercizio Finanziario 2025 Previsioni |
|--|---|---|---|
| TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI | € 2.733.125,54 | TITOLO 1 USCITE CORRENTI | 3.877.996,34 |
| TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | € 692.000,00 | TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE | € 1.238.889,36 |
| TITOLO 3 PARTITE DI GIRO | € 500,00 | TITOLO 3 PARTITE DI GIRO | € 500,00 |
| TOTALE | € 3.425.625,54 | TOTALE | € 5.117.385,70 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | € 1.691.760,16 | | |
| TOTALE GENERALE | € 5.117.385,70 | TOTALE GENERALE | € 5.117.385,70 |

ORGANICO

Con il D.P.R. n. 83 del 24 aprile 2024 è stato adottato il "Regolamento recante le procedure e le modalità per la programmazione e il reclutamento del personale docente e del personale non docente delle Istituzioni dell'AFAM". Questo Regolamento, che è entrato in vigore il 5 luglio del 2024, ma si applicherà a decorrere dall'A.A. 2025-2026, all'Art. 3 prevede la redazione entro il 15 maggio di ciascun anno del "Piano di programmazione triennale del reclutamento del personale". Tale documento, che costituisce una sezione del PIAO, si prefigge l'obiettivo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività istituzionali, per garantire sia la sostenibilità, sia un necessario processo di innovazione delle istituzioni nel rispetto dei requisiti necessari per l'accreditamento dei corsi di studio. Da quanto esposto, si evince che entro il 15 maggio 2025 il Conservatorio dovrà predisporre il primo "Piano di programmazione triennale del reclutamento del personale".

Quanto all'A.A. 2024-2025, si precisa che il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 7 del 23 marzo 2024, in accoglimento della relativa proposta del Consiglio Accademico, ha autorizzato la variazione della pianta organica con l'inserimento di cinque unità di personale "Accompagnatore al pianoforte e al clavicembalo", a fronte di un costo complessivo di € 212.320,00. La relativa spesa trova la copertura finanziaria con i fondi vincolati (D.M. n. 430 del 2024) per un importo pari a € 205.462,28 e con le risorse derivanti dalle economie di spesa per un importo pari a € 6.857,72. Ai sensi del D.P.R. n. 132 del 2003, la variazione di organico deliberata dal Consiglio di Amministrazione deve essere approvata con decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e con il Dipartimento della Funzione Pubblica. Il profilo del personale "Accompagnatore



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

al Pianoforte e al Clavicembalo" è stato introdotto e disciplinato dal CCNL Istruzione e Ricerca del 18 gennaio 2024, mentre le specifiche professionali, i requisiti di accesso e gli ambiti professionali sono disciplinati dal CCIN del 4 aprile 2024. Il reclutamento a tempo indeterminato prevede due fasi:

- a) la procedura di stabilizzazione per il personale già in servizio nelle Istituzioni, che sia in possesso dei requisiti previsti dal D.M. n. 430 del 2024;
- b) il concorso per titoli ed esami, nel caso in cui residuino dei posti vacanti in seguito alla stabilizzazione.

Alla data di redazione del Bilancio di Previsione 2025 il Decreto Ministeriale non è stato ancora adottato. Conseguentemente, nelle more dell'adozione, come previsto dalla Circolare Ministeriale n. 6000 del 23 aprile 2024, sono stati stipulati contratti a tempo determinato con due unità di personale "Accompagnatore al Pianoforte" in possesso dei requisiti per la stabilizzazione. Per la copertura degli ulteriori posti si procederà all'indizione del concorso.

La dotazione organica attuale del Conservatorio, adottata con decreto dirigenziale dell'8 aprile 2022 è la seguente:

| Docenti | Area EQ | Funzionari | Assistenti | Operatori |
|---------|---------|------------|------------|-----------|
| 120 | 2 | 3 | 10 | 17 |

Alla data odierna risultano in servizio:

- centosette unità di personale docente con contratto di lavoro a tempo indeterminato, di cui due unità, titolari rispettivamente presso il Conservatorio di Vibo Valentia e presso l'Istituto Superiore di Studi Musicali di Teramo, sono stati utilizzate temporaneamente per gli insegnamenti di Viola (CODI/05) e Flauto (CODI/13);
- otto unità di personale docente a tempo determinato.

Si precisa che:

- una unità di personale docente a tempo indeterminato per l'insegnamento di "Acustica Musicale" (COME/03) è stata collocata in aspettativa con assegni dal 1° novembre 2023 al 31 ottobre 2026 per frequentare il corso di Dottorato di Ricerca in "Ingegneria e Scienze dell'Informazione" presso l'Università dell'Aquila;
- non è stato necessario individuare, nell'ambito della dotazione organica del Conservatorio, il posto da rendere indisponibile alla copertura a tempo determinato, ai sensi dell'Art. 4, comma 80, della L. n. 183 del 2011, atteso che il Direttore non ha chiesto l'esonero dall'insegnamento



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

per l'A.A. 2024-2025.

In relazione al reclutamento del personale docente a tempo indeterminato per l'A.A. 2024/2025, si precisa che con D.D. n. 9114 del 25 giugno 2024, il Ministero dell'Università e della Ricerca ha autorizzato il reclutamento a tempo indeterminato di tre unità di personale docente per l'A.A. 2024-2025. Con nota n. 9115 del 25 giugno 2024, il Ministero ha ribadito che il reclutamento per l'A.A. 2024-2025 rimane disciplinato dal D.L. n. 198 del 2022, convertito con modificazioni dalla L. n. 14 del 2023, in combinato disposto con il D.L. n. 73 del 2021, convertito con modificazioni dalla L. n. 106 del 2021. Il Consiglio Accademico, nella riunione del 15 luglio 2024, ha stabilito, ai sensi del D.M. n. 180 del 2023, di operare il reclutamento a tempo indeterminato per l'A.A. 2024-2025 su una cattedra di "Composizione Jazz" (CODC/04) e su due cattedre di "Flauto" (CODI/13). Ha stabilito, altresì, di procedere al reclutamento mediante concorso straordinario, disciplinato dall'Art. 59, comma 9-bis, D.L. n. 73 del 2021. Il concorso per il settore artistico-disciplinare "Composizione Jazz" è stato indetto con provvedimento n. 6478 del 9 ottobre 2024, mentre quello per il settore artistico-disciplinare "Flauto" è stato indetto in pari data con provvedimento n. 6476.

Gli incarichi di insegnamento extra-organico alla data di redazione del bilancio non sono stati ancora conferiti.

Quanto del personale tecnico-amministrativo, si evidenzia che alla data odierna risultano in servizio:

- a) tredici unità di personale appartenente all'Area degli Operatori, di cui dodici unità con contratto di lavoro a tempo indeterminato e una unità con contratto di lavoro a tempo determinato. È in fase di svolgimento il concorso, indetto con provvedimento n. 4631 del 25 luglio 2024, per il reclutamento di quattro unità di personale a tempo determinato;
- b) sette unità di personale appartenente all'Area degli Assistenti a tempo indeterminato, di cui una unità è in regime di lavoro a tempo parziale (27/36 ore settimanali);
- c) tre unità di personale appartenente all'Area degli Assistenti con contratto a tempo determinato;
- d) una unità di personale appartenente all'Area dei Funzionari (settore amministrativo-gestionale) con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- e) una unità di personale appartenente all'Area dei Funzionari (settore tecnico-informatico) con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- f) due unità di personale appartenente all'Area dei Funzionari (settore supporto specialistico attività di produzione artistica/coreutico/musicale) con contratto di lavoro a tempo determinato;
- g) due unità di personale appartenente all'Area delle Elevate Qualificazioni. Si precisa che, in applicazione dell'Art. 165, comma 3 del CCNL, sottoscritto il 18 gennaio 2024, l'incarico di Direzione amministrativa è attribuito di diritto, a tempo indeterminato irrevocabile, al personale già in servizio con la previgente qualifica



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

EP2, mentre l'incarico di Direzione di ragioneria, di durata triennale, è stato conferito dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 30 del 24 ottobre 2024.

Si evidenzia, infine che:

- una unità di personale Assistente a tempo indeterminato è stata collocata in aspettativa, ai sensi dell'Art. 43 del CCNL Comparto AFAM sottoscritto il 16 febbraio 2005, per il periodo dal 1° novembre 2024 al 31 ottobre 2025, mentre un'altra unità di personale Assistente a tempo indeterminato presta servizio in posizione di comando presso gli uffici della Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti per l'Abruzzo;
- una unità di personale appartenente all'Area dei Funzionari con contratto di lavoro a tempo indeterminato è stata collocata in aspettativa con assegni dal 1° novembre 2023 al 31 ottobre 2026 per frequentare il corso di Dottorato di Ricerca in "Culture d'Europa. Ambiente, spazi, arti, idee" presso l'Università di Trento;

OFFERTA FORMATIVA

Il cambiamento che investe il sistema dell'AFAM non prescinde dalle modifiche degli ordinamenti didattici. Le novità principali, introdotte dal D.P.R. n. 82 del 24 aprile 2024, sono relative al riassetto e all'organizzazione delle strutture didattiche. Le Istituzioni dell'Afam dovranno adottare un "Regolamento Didattico Generale", che dovrà essere approvato dal Ministero dell'Università e della Ricerca. Questo Regolamento dovrà disciplinare anche il conferimento dei titoli accademici *ad honorem*.

L'offerta formativa, a decorrere dall'A.A. 2024-2025, a seguito dell'autorizzazione del Ministero dell'Università e della Ricerca (Decreto dirigenziale n. 1446 del 1° ottobre 2024) si è ampliata con l'attivazione dei seguenti corsi accademici di secondo livello:

- DCSL 65 "Musiche Tradizionali" (indirizzo vocale/strumentale);
- DCSL 58 "Violoncello Barocco" (indirizzo generico).

Si riporta di seguito il numero degli studenti che risultano iscritti in Conservatorio alla data odierna:

- Corsi Propedeutici: 99;
 - Corsi Accademici di Primo Livello: 245;
 - Corsi Accademici di Secondo Livello: 231;
 - Master Professore d'orchestra: 11.
- Totale: 586

Si riporta, infine, il numero degli studenti che alla data odierna risultano iscritti ai corsi non curricolari:



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Corsi Pre-Accademici: 8;

Corsi di Base: 105.

Totale: 113

Totale generale: 699

L'ampliamento dell'offerta formativa si è realizzato, altresì, nell'A.A. 2024-2025 con l'attivazione del corso di Dottorato di Ricerca in "Ricerca Estetica Musicale" (DREAM), autorizzato con Decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca n. 1382 del 27 agosto 2024. A seguito dello svolgimento del relativo concorso, indetto in data 19 agosto, e dello scorrimento della graduatoria di merito, sono state ammesse alla procedura di immatricolazione quattro posizioni, di cui tre con borsa e una senza borsa. Si precisa che due borse di durata triennale sono state finanziate con risorse a valere sul PNRR (D.M. n. 629 del 2024), componente M4 "Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione dagli asili nido all'Università" - Investimento 3.4 "Didattica e competenze universitarie avanzate". Il costo unitario per ogni singola borsa di studio per l'intero triennio è pari a euro 70.000,00. L'incremento della borsa è stabilito nella misura del 50 per cento per lo svolgimento di attività di ricerca all'estero (obbligatoria) per un periodo complessivamente non superiore a 12 mesi. L'altra borsa, sempre di durata triennale e di pari importo, è stata finanziata dal Comune dell'Aquila, che ha aderito al progetto di Dottorato mediante la stipulazione di apposita convenzione sottoscritta in data 11 settembre 2024. Le attività del corso devono comunque essere avviate entro il 13 dicembre 2024.

ENTRATE

Si illustrano di seguito le voci delle entrate, con particolare riferimento agli stanziamenti più rilevanti, rinviando per ogni approfondimento ai prospetti analitici allegati al bilancio.

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

Contributi degli studenti: € 440.000,00

La previsione della contribuzione studentesca è stata stimata in € 440.000,00, seppure prudenzialmente, sulla base delle risultanze delle riscossioni dell'esercizio corrente e tenuto conto della conferma degli importi e dei criteri di calcolo dei contributi anche per l'A.A. 2024-2025 (delibera del Consiglio di Amministrazione n. 27 del 7 settembre 2024) rispetto al numero della popolazione studentesca iscritta, sostanzialmente invariata. Si precisa che la categoria intestata all'entrata contributiva in esame contempla anche il gettito del Master in "Professore d'Orchestra", che rappresenta, di fatto, un'entrata finalizzata al pagamento delle spese inerenti al corso, il cui importo trova, quindi, corrispondenza nel capitolo delle uscite 1.1.2/60.



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO

Per la previsione di questa voce dell'entrata, le criticità che si rilevano sono ascrivibili al fatto che alla data di predisposizione del bilancio non è nota l'assegnazione ministeriale relativa al funzionamento amministrativo e didattico, fatto, questo, ricorrente anche nelle trascorse gestioni. Per questi motivi l'assegnazione è stata ponderata come da criteri storici. Nella categoria in esame sono stati iscritti proventi per un totale di € 1.720.625,00 che vengono distribuiti secondo le seguenti modalità:

- U.P.B. 1.2.1/101 (Funzionamento): € 206.221,60 di cui € 30.000,00 per progetti specifici di produzione artistica.
- U.P.B. 1.2.1/106 (Missioni): € 1.961,40;
- U.P.B. 1.2.1/107 (Missioni per esami): € 500,00;
- U.P.B. 1.2.1/102 (Compensi personale a tempo determinato): € 14.500,00;
- U.P.B. 1.2.1/104 (IRAP): € 950,00;
- U.P.B. 1.2.1/112 (PNRR Dottorato di Ricerca – CUPD11I24001070006): € 60.000,00;
- U.P.B. 1.2.1/113 (PNRR ITARTS – CUP: D13C24000640006): € 1.400.242,00;
- U.P.B. 1.2.1/114 (PNRR – Orientamento attivo (D.M. 934 del 2022): € 36.250,00.

1.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

L'assegnazione annuale disposta dalla Provincia per spese relative all'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento (oneri di cui all'Art. 3 della L. n. 23 del 1996) è posta in previsione per un importo di € 9.499,04.

Si conferma, altresì, il pagamento diretto di tutte le utenze (canoni di acqua, energia elettrica, gas e telefono) da parte della stessa Provincia.

1.2.4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI

La categoria accoglie il finanziamento pari a € 20.000,00 per la seconda annualità di una borsa di studio di Dottorato di Ricerca da parte del Comune dell'Aquila.

1.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

La categoria accoglie le seguenti somme:

- € 3.000,00 quale contributo dell'Istituto di Istruzione Superiore "Elena Principessa di Napoli" di Rieti, come da convenzione;
- € 50.000,00 quale contributo corrente dell'Istituto Nazionale di Documentazione,



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Innovazione e Ricerca Educativa. Il contributo veicola i finanziamenti europei per l'internazionalizzazione e la mobilità studentesca e del personale docente;

- € 300.000,00 quale finanziamento del progetto PNRR PM Playing Memories (CUP: B93B24000010001);
- € 150.000 quale finanziamento del progetto PNRR PM EAR (CUP: B83C24001590005).

1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Le entrate relative a tale categoria, pari a € 40.001,50, si riferiscono a contributi derivanti dal settore privato che rappresentano sostegni per il funzionamento, per la maggior parte finalizzati allo svolgimento di attività di produzione artistica o all'erogazione di borse di studio.

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Si prevedono entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - pari a un importo di € 300.000,00 per finanziare il progetto PNRR ITARTS.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI "PARTITE DI GIRO"

1155 – Reintegro del 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 "partita di giro", non concorrono alla determinazione del risultato di gestione.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

L'avanzo di amministrazione presunto al termine del 2024 è pari a € 1.691.760,16 e risulta dalla tabella dimostrativa (Allegato 4). L'effettiva consistenza dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2024 sarà accertata in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo 2024 e, comunque, la relativa utilizzazione avverrà qualora ne sarà dimostrata l'effettiva consistenza. La quota vincolata presunta, pari a € 1.619.980,15, è così costituita:

| U.P.B. | Codice | Descrizione | Importo |
|--------|--------|--|------------|
| 1.1.2 | 51 | Compensi personale a tempo determinato | € 3.071,27 |



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

| | | | |
|-------|-----|--|--------------|
| 1.1.2 | 54 | Contratti di collaborazione (Art. 273 del decreto legislativo n. 297 del 1994) | € 1.318,48 |
| 1.1.2 | 57 | IRAP | € 186,88 |
| 1.1.2 | 58 | Formazione e aggiornamento | € 8.399,50 |
| 1.1.3 | 105 | Uscite per accertamenti sanitari | € 3.910,57 |
| 1.2.1 | 255 | Produzione artistica e ricerca | € 13.722,00 |
| 1.2.1 | 257 | Progetti internazionali | € 130.455,06 |
| 1.2.1 | 262 | Finanziamento borsa Dottorato di Ricerca | € 30.000,00 |
| 1.2.1 | 263 | Progetto PNRR ITARTS | € 821.000,00 |
| 1.2.1 | 266 | Progetto PNRR ARTECOM | € 73.000,00 |
| 1.2.1 | 267 | Progetto PNRR Piattaforma PAGOPA | € 15.006,00 |
| 1.2.1 | 268 | Progetto PRIN | € 3.021,03 |
| 1.2.1 | 269 | Progetto PROBEN | € 22.000,00 |
| 2.1.1 | 552 | Ricostruzione sede Conservatorio | € 354.436,45 |
| 2.1.2 | 608 | Progetto PNRR ARTECOM | € 62.000,00 |
| 2.1.2 | 609 | PNRR Piattaforma digitale | € 51.413,92 |
| 2.3.1 | 851 | Accantonamento per uscite future | € 27.038,99 |

USCITE

Al fine di fornire una rappresentazione dell'impiego delle risorse e delle scelte che sono alla base dei relativi stanziamenti, si illustrano di seguito le voci più significative delle uscite, rinviando per ogni approfondimento ai prospetti analitici allegati al bilancio.

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

1. FUNZIONAMENTO

1.1.1 Uscite per gli organi

La L. N. 160 del 2019 ha introdotto una procedura di rideterminazione dei compensi spettanti ai componenti degli Organi in generale e delle Istituzioni dell'AFAM in particolare, stabilendo contestualmente la disapplicazione dei vincoli finanziari sino ad allora vigenti (Art. 1, comma 590, che rinvia all'allegato A). In particolare, il comma 596 stabilisce che i criteri per la determinazione dei compensi siano definiti con regolamento. Successivamente, con D.P.C.M. n. 143 del 23 agosto 2022, sono stati definiti i criteri e, con D.I. n 295 del 5 febbraio 2024, è stata determinata la misura delle relative indennità. Sulla base di quanto stabilito dalle disposizioni citate, le uscite per gli Organi sono state quantificate complessivamente in € 92.000,00.

1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio

51 – *Compensi personale a tempo determinato*

Si iscrive la somma complessiva di € 17.571,27, di cui complessivi € 3.071,27 sono stati prelevati dal fondo di avanzo di amministrazione vincolato, per la stipulazione di eventuali contratti di lavoro a tempo determinato in caso di eventuali sostituzioni del personale docente e amministrativo in servizio.

60 – *Contratti di collaborazione con esperti esterni e incarichi al personale docente interno*

Si iscrive la somma di € 280.000,00. Tale categoria rappresenta la componente più significativa a carico del bilancio. Le previsioni di spesa, comprensive di oneri previdenziali, sono articolate in funzione delle categorie di personale impegnato nello svolgimento delle attività istituzionali. Più precisamente, alla categoria sono imputate: a) le spese relative alle docenze in extradotazione organica e b) i compensi aggiuntivi relativi al personale a tempo indeterminato per attività didattica. Tale categoria comprende, altresì, la spesa per i contratti di collaborazione esterna per attività di ricerca e produzione artistica. Le spese relative agli incarichi per lo svolgimento di attività di insegnamento non sono soggette a riduzione, mentre lo sono quelle relative ai contratti con collaboratori esterni per attività di ricerca e produzione artistica. Conseguentemente, nell'esercizio finanziario 2025, non possono superare l'importo di euro 22.446,60. Questo valore medio di spesa è stato determinato con riferimento alla spesa sostenuta nei seguenti anni:

anno 2016: euro 27.517,29;

anno 2017: euro 14.011,30;

anno 2018: euro 25.811,20.

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



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Si iscrive la somma complessiva di € 103.800,65.

Le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi rappresentano una classe eterogenea che accoglie tutti gli oneri strettamente connessi al funzionamento e propedeutici allo svolgimento delle attività istituzionali, tra i quali si evidenziano i costi a sostegno degli studenti: spese per acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico e di materiale bibliografico. I costi per l'acquisto di libri, periodici e materiale librario includono l'accesso a banche dati, riviste elettroniche e cartacee, nonché libri e abbonamenti. Gli abbonamenti per l'accesso a banche-dati garantiscono la fonte, ormai più diffusa, di documentazione per le diverse aree disciplinari, nonché i costi relativi ai *software* e alle piattaforme tecnologiche indispensabili.

Tutte le spese ricomprese in questa U.P.B. sono soggette a riduzione. Conseguentemente per l'esercizio finanziario 2025 non possono superare l'importo di euro 90.890,08. Questo valore medio è stato determinato con riferimento alla spesa sostenuta nei seguenti anni:

anno 2016: euro 90.211,16;
anno 2017: euro 79.369,03;
anno 2018: euro 103.090,06.

La differenza tra la somma iscritta nel bilancio (euro 103.800,65) e il valore medio (euro 90.890,08), pari a euro 12.990,57, attiene ai seguenti oneri, esclusi dal limite di spesa:

- euro 5.000,00 (somma versata dagli studenti a titolo di premio per la copertura assicurativa integrativa);
- euro 3.910,57 (somma con vincolo di destinazione per accertamenti sanitari);
- euro 4.000,00 (somma con veicolo di destinazione per "Servizio di Prevenzione e Protezione").

1.2 INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali

252 – Corso di "Direzione d'orchestra"

Le lezioni del corso di Direzione d'orchestra si svolgono con la collaborazione dell'orchestra resa disponibile dall'Istituzione Sinfonica Abruzzese, con cui è in essere una convenzione. I costi annui del servizio sono pari a € 25.000,00.

255 - Produzione artistica e ricerca

Lo stanziamento, pari a € 143.480,00, è finalizzato al finanziamento di tutti i progetti di



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

produzione artistica programmati per l'A.A. 2024 e 2025, come da Piano generale delle Attività.

256 - Borse di studio e premi agli studenti

Lo stanziamento, per un importo complessivo di € 60.000, che ha un impatto importante nel Bilancio, comprende le spese per il sostegno agli studenti: borse di studio, attività di collaborazione, rimborsi di contributi per merito.

257 - Progetti internazionali

Il Conservatorio è aperto alle esperienze di studio e di ricerche internazionali. Conseguentemente, si prevedono risorse pari a € 137.038,06 per la mobilità europea ed extra-europea del programma "Erasmus" e per altri interventi legati allo sviluppo di una dimensione più marcatamente internazionale.

Progetti nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e resilienza

Con Decreto n. 124 del 19 luglio 2023, rettificato con Decreto n.133 del 31 luglio 2023, è stato pubblicato un bando per il finanziamento di progetti di internazionalizzazione finalizzati alla promozione del ruolo delle Istituzioni dell'AFAM all'estero nella conservazione e promozione della cultura italiana, a valere sulle risorse del PNRR. Con D.D. n. 70 del 20 marzo 2024 è stato ammesso a finanziamento, per un importo di € 3.220.242,04 (di cui € 1.900.242,04 a beneficio dell'Istituto Capofila), il progetto "Italy for Arts: Resources, Time and Space" (ItARTS) presentato dal Conservatorio "Alfredo Casella" in qualità di Capofila. Il progetto sarà realizzato con la collaborazione, in qualità di *partner*, delle seguenti istituzioni: Accademia di Belle Arti dell'Aquila, Università dell'Aquila, Saint Louis College di Roma e Politecnico di Torino.

Il Conservatorio partecipa, altresì, in qualità di *partner*, alle seguenti linee di intervento nell'ambito del PNRR:

- 1) "Playing Memories" (PM), di cui è Capofila il Saint Luis College di Roma, con una quota finanziaria pari a € 887.000,00;
- 2) "Enacting Artistic Research – (EAR), di cui è Capofila l'Accademia di Belle Arti di Roma, con una quota finanziaria pari a € 235.555,00;
- 3) "Arte, Tecnologia e Comunità" (ARTECOM), di cui è Capofila il CNR-IMATI di Pavia, con una quota finanziaria pari a € 135.000,00.

Infine, anche nell'A.A. 2024-2025 il Conservatorio ha attivato i corsi di orientamento dedicati alla transizione scuola-università a valere sul PNRR (D.M. 934 del 2022). I corsi, integrabili con i laboratori, sono rivolti agli studenti che frequentino gli ultimi tre anni della scuola secondaria di secondo grado, con l'obiettivo di facilitarne e incoraggiarne il passaggio scuola-università, e sostenendoli nella scelta del proprio percorso con una maggiore



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

consapevolezza.

MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

L'articolo 1, comma 594, della Legge n. 160 del 27 dicembre 2019, dispone che, in ottemperanza alle norme di contenimento della spesa pubblica, per alcune categorie di spesa permane l'obbligo del versamento al Bilancio dello Stato degli importi provenienti dalle voci soggette a limitazione, nella misura dovuta per il 2018 ma incrementata del 10%. Sulla base, quindi, della citata normativa, l'importo iscritto nel bilancio 2024 è pari a € 7.957,64. Tale importo è riportato nella sezione "Oneri diversi", secondo quanto previsto nella scheda tematica "Monitoraggio della spesa pubblica e versamenti al Bilancio dello Stato", allegata alla circolare del MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato" – n. 14 del 23 marzo 2018, che invita "gli Enti con contabilità finanziaria a evidenziare, al fine di assicurare la chiarezza e la trasparenza del bilancio, le somme provenienti dalla riduzione di spesa da versare al Bilancio dello Stato, in un apposito capitolo delle uscite correnti".

La stessa Legge n. 160 del 2019, contestualmente, prevede che "a decorrere dall'anno 2020 le Pubbliche Amministrazioni non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio, sostenute per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultanti dai relativi rendiconti". Con nota n. 1622 del 9 febbraio 2023, il Ministero dell'Università e della Ricerca ha fornito le indicazioni, in relazione all'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica, alle istituzioni dell'AFAM, individuando le seguenti voci di spesa:

- 1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio – solo gli articoli relativi agli incarichi di lavoro autonomo che costituiscono acquisizione di servizi, con esclusione degli incarichi per lo svolgimento di attività di insegnamento;
- 1.1.3. Uscite per acquisti di beni di consumo e di servizi – tutti gli articoli compresa la manutenzione ordinaria degli strumenti musicali.

TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE 2.1 INVESTIMENTI

2.1.1 Acquisizione di beni durevoli.

552 – Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili (€ 354.436,45).

Trattasi della somma oggetto della donazione S.I.A.E che residua a seguito dell'acquisizione da parte del Conservatorio della ex-sede dell'Accademia dell'Immagine. Il finanziamento dell'intervento di ristrutturazione dell'edificio denominato "Accademia internazionale per le arti e le scienze dell'immagine", acquisito in proprietà dal Conservatorio, a seguito della vendita disposta con Ordinanza del 5 ottobre 2019 del Giudice dell'esecuzione del Tribunale dell'Aquila, è stato rimodulato con delibera del Comitato Interministeriale per la



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Programmazione Economica e lo Sviluppo Sostenibile (CIPESS) n. 46 del 2024. Conseguentemente, le risorse già assegnate con delibera CIPE n. 135 del 2012 sono state riprogrammate in favore dell'intervento "Conservatorio Statale di Musica "Alfredo Casella". Questa rimodulazione comporta la necessità di stipulare una nuova convenzione per delegare il Comune dell'Aquila allo svolgimento delle funzioni di Centrale di Committenza e Soggetto Attuatore, ai sensi degli articoli 62 e seguenti del Decreto Legislativo n. 36 del 2023. Per questi motivi il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 44 del 3 dicembre 2024, ha autorizzato la stipulazione di una nuova convenzione con il Comune dell'Aquila, che annulla e sostituisce quella stipulata ai sensi della delibera della Giunta comunale n. 62 del 24 febbraio 2022.

2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

La Unità Previsionale di Base (UPB) annota una previsione complessiva di € 857.413,92 per finanziare progetti di investimento e di acquisizione di beni durevoli a carico dei progetti di ricerca e, soprattutto, dei progetti finanziati con risorse a valere sul PNRR.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

905 – Anticipazione del 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 PLURIENNALE

La previsione per il triennio 2025-2027 offre, dunque, l'opportunità di considerare adeguatamente, in sede di programmazione, la sostenibilità economica e finanziaria delle scelte di medio periodo delle attività in essere nel Conservatorio, nonché di adottare un'oculata politica di bilancio intesa al mantenimento dell'equilibrio gestionale nei prossimi anni. La predisposizione del bilancio è stata ispirata da criteri mirati alla ponderata riduzione dei costi. Quanto ai trasferimenti dallo Stato appare verosimile, in relazione all'andamento dell'ultimo biennio, l'ipotesi di una certa continuità delle più significative voci di entrata.

L'Aquila, 10 dicembre 2024

Il Presidente
Nazzareno Carusi