

RENDICONTO GENERALE 2024

Relazione del Presidente

I. PREMESSA

Con il Rendiconto generale 2024 il Conservatorio presenta l'esito di quanto annunciato in sede di Bilancio di previsione, con riferimento agli Obiettivi prefissati, al Piano accademico programmato, alle Risorse finanziarie previste, alle Risorse umane impiegate. Si evidenzia che il Consiglio di amministrazione ha effettuato la gestione amministrativa in funzione dell'attuazione delle linee di intervento e sviluppo della didattica, della ricerca e della produzione, dell'internazionalità, dell'innovazione, rappresentate nella Relazione predisposta dal Direttore ai sensi dell'art. 5 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, approvata dal C.d.A. e recepita nel bilancio 2024, nonché in funzione di come le anzidette linee di intervento siano state via via adeguate. (Si allega alla presente Relazione, la Relazione di fine anno accademico in merito al raggiungimento degli obiettivi prefissati e al piano accademico realizzato, al fine di offrire un quadro complessivo di quanto si va illustrando).

..*.*.*

II. PARTE GENERALE

II.1 Sistema universitario regionale

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

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

La creazione del sistema regionale favorisce forme di collaborazione tra le Istituzioni stesse negli ambiti di intervento istituzionale di interesse comune. A tale riguardo, il Conservatorio di Udine e quello di Trieste realizzano da anni attività congiunte in ambito amministrativo nonché in ambito didattico e artistico raggiungendo elevate forme di sinergia.

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

Il Conservatorio ai sensi della predetta l.r.2/2011, è inserito all'interno della programmazione del triennio 2022-2024 grazie alla quale ha beneficiato di un contributo annuale, per un triennio, fondamentale per la realizzazione della programmazione accademica. (Decreto n. 23743/GRFVG del 21.11.2022). Di fatto i tre contributi annuali sono stati concentrati dalla regione nel biennio 2023-2024. (al riguardo si rinvia alla relazione del consuntivo 2023). In particolare nel 2024, suddiviso in due semestri temporali, sono confluiti i contributi delle annualità 2023 e 2024. Pertanto il 2024 è caratterizzato da una maggiore attività istituzionale. Al 31.12.2024 si è conclusa la programmazione regionale 2022-2024.

E' in corso la programmazione regionale ai sensi della predetta legge riguardante il triennio 2025-2027 grazie a cui il Conservatorio riceverà cospicui contributi per le prossime attività istituzionali.

II.2 Organico

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

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

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

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

Personale docente

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

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

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

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

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

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

Al 31.12.2024 lo stato del reclutamento a tempo indeterminato ex D.M. n. 180/2023 è in fase avanzata. Si rinvia alla relazione del Direttore allegata.

Il D.P.R. n. 83 del 24.4.2024 recante il nuovo Regolamento in materia di reclutamento del personale AFAM si applica a decorrere dall'a.a.2025/2026.

Si segnala la nota MUR, DGIFS, prot.n.9115 del 25.6.2024 avente ad oggetto: reclutamento di docenti a tempo indeterminato per l'a.a.2024/2025, in merito alla quale per l'a.a.2024/2025 il reclutamento dei docenti a tempo indeterminato rimane disciplinato dall'art.6, comma 4-ter, del D.L. n.198/2022, in combinato disposto con l' art. 59, comma 9-ter del D.L.n. 73/2021, come introdotto dall'art.11 del D.L. n. 69/2023; norme abrogate dal 2025/2026 ad opera del nuovo Regolamento;

il reclutamento docenti segue le seguenti fasi: 1. Mobilità; 2. Assegnazione facoltà assunzionali; 3. Individuazioni a valere su graduatorie nazionali; 4. Destinazione delle facoltà assunzionali; 5. Procedure ex art. 59 DL n.73/2021 (Concorsi riservati); 6. Concorsi ex D.M. n. 180/2023;

conclusi i trasferimenti, il Conservatorio di Udine ai sensi della predetta nota ha ricevuto n. 5 facoltà assunzionali per il 2024/2025 e ha dato priorità, ai sensi della predetta nota al reclutamento mediante concorsi riservati secondo quanto deliberato dal Consiglio Accademico nella riunione del 19.7.2024.

Al 31.12.2024 lo stato del reclutamento a tempo indeterminato, concorsi riservati, è in fase avanzata. Si rinvia alla relazione del Direttore allegata.

Personale tecnico-amministrativo

Si segnala il d.P.C.M. 19/06/2023 recante autorizzazione al MUR per l'a.a. 2023/2024, all'assunzione a tempo indeterminato di n.108 unità di personale tecnico-amministrativo;

il decreto dirigenziale MUR prot. n. 15427 del 1 dicembre 2023 di attribuzione alle istituzioni delle facoltà assunzionali per i singoli profili professionali del personale tecnico amministrativo AFAM;

la nota MUR prot. n. 15498 del 1 dicembre 2023 "Piattaforma in materia di personale AFAM. Inserimento del personale assunto a tempo indeterminato e a tempo determinato. Gestione anagrafiche. Facoltà assunzionali e relative modalità di utilizzo.";

la graduatoria definitiva (d.P. n. 6/2024 prot. n. 8016/C6 del 11/10/2024) relativa alla procedura selettiva pubblica, per esami e titoli, per la costituzione di una graduatoria di merito unica per il Conservatorio di Udine e per il Conservatorio di Trieste, per assunzione a tempo indeterminato di n. 1 funzionario destinato al Conservatorio di Udine (d.P. n.3/2024 prot. 5021/C6 del 26/06/2024);

il reclutamento a tempo indeterminato del funzionario si è concluso con le dimissioni un mese dopo.

Per l'a.a.2024/2025 il Conservatorio è in attesa delle facoltà assunzionali a tempo indeterminato.

Si conferma da anni la forte criticità nel reclutamento esterno di funzionari a causa dell'esiguo numero di candidati partecipanti.

Il Conservatorio gestisce i fascicoli personali dei propri dipendenti con la regolare evasione delle relative pratiche di carriera e pensionamento.

Pensionamenti

n. 2 pratiche pensionamento (pratiche svolte nel 2024, pensionamento a decorrere da 01/11/2024) e 1 pratica di trattenimento in servizio

n. 1 collocamento a riposo a domanda previsto, secondo la normativa attualmente vigente, per il personale che alla data del 31/12/2024 maturi la massima anzianità contributiva (41 anni e 10 mesi di anzianità contributiva per le donne e 42 e 10 mesi di anzianità contributiva per gli uomini), senza requisiti anagrafici minimi (pensione anticipata): docente di chitarra.

n. 2 Docenti che alla data del 31/10/2024 hanno compiuto 65 anni e maturato la massima anzianità contributiva (41 anni e 10 mesi di anzianità contributiva per le donne e 42 e 10 mesi di anzianità contributiva per gli uomini) e pertanto dovevano comunicare la propria scelta, tra il collocamento a riposo e la permanenza in servizio ex art. 5, comma 3-septies, D.L. n. 228/2021: 1 cessazione dal servizio (docente di Musica d'insieme per strumenti a fiato), 1 trattenimento in servizio fino al termine dell'anno accademico di compimento del 70° anno di età ex art. 5, comma 3-septies, D.L. n. 228/2021 (docente di Pratica Organistica e Canto Gregoriano).

Ricostruzioni di carriera evase nell'a.a. 2023/2024 con esito positivo

n. 3 ricostruzioni di carriera di docenti neo immessi in ruolo

n.2 aggiornamento/chiusura ricostruzione di carriera docenti pensionandi

n. 1 aggiornamento ricostruzione di carriera docenti finalizzati alla definizione della progressione di carriera al compimento del ventiquattresimo anno di anzianità

n.1 aggiornamento/chiusura ricostruzione di carriera assistente per passaggio a qualifica funzionario

II.3 PIAO

Il Conservatorio ha adottato il **Piano Integrato di Attività ed Organizzazione – Piao**, per il triennio 2024-2026 che contiene il *Piano della Performance* e il *Piano dell'anticorruzione e della Trasparenza*.

Il Conservatorio ha predisposto, e pubblicato la relazione annuale anticorruzione in data 30.1.2024 (prot. n. 694/A5 del 30/01/2024) relativo all'anno precedente.

Ha altresì emanato il piano attuativo anticorruzione 2024 con circolare interna n. 9/2024, prot. 1518/A2 del 28/02/2024.

Il DPO del Conservatorio ha regolarmente predisposto la relazione annuale 2024 resa in data 12.12.2024 (prot. n. 10107/D4 del 12/12/2024).

II.4 CONTRATTAZIONE D'ISTITUTO

La **contrattazione integrativa** d'Istituto per il triennio 2023/2026 è stata positivamente conclusa con la sottoscrizione del *Contratto* in data 27.11.2024. Lo stesso contiene la sezione relativa al Fondo d'istituto 2023/2024 Parte Finanziaria, Incarichi e Compensi, tenuto conto dei CCNI del 4.4.2024 oltre che del CCNI 8.11.2023. Il Mur ha assegnato il Fondo miglioramento offerta formativa 2024 con DD n. 3172 del 29.2.2024, DD n.8866 del 20.6.2024; le economie con DD n.5235 del 9.4.2024.

In conformità al contratto d'istituto il Conservatorio ha pagato entro dicembre 2024 il fondo d'istituto 2023/2024 al personale docente e TA.

II.5 La normativa interna

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

1. *Statuto di autonomia* approvato dal MIUR con D.D.G. 19 settembre 2005, n. 375;
2. *Regolamento per il funzionamento degli Uffici*, approvato dal C.d.A., il 19.1.2007 con delibera n. 7;
3. *Regolamento della Consulta degli Studenti*, emanato con d.P. 3.2.2007, prot. n. 979/A5/a;
4. *Regolamento di funzionamento dei Dipartimenti*, emanato con d.P. 8.3.2007, prot. n. 1344/A5/a e successive modifiche e integrazioni (d.D. 15.12.2009, prot. n.7747/A3; d.D. 16.6.2017, n. 32, prot. n. 4414/A2);
5. *Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità* approvato dal MIUR con D.D. 2 agosto 2007, n. 197;
6. *Regolamento per l'assegnazione e l'uso delle apparecchiature di telefonia mobile*, emanato con d.P. 1.7.2008, prot. n. 3921/A5;
7. *Regolamento per l'assegnazione di borse di studio* emanato con d.D. 4.4.2010, n. 104, prot. n. 2345/A3;
8. *Regolamento per il conferimento di Incarichi di insegnamento e 'masterclass' ad esperti esterni* emanato con d.P. 7.12.2010, prot. n. 7839/A3;
9. *Regolamento didattico* emanato con d.D. 20.12.2010, prot. n. 8119/B2;
10. *Regolamento per le elezioni del Direttore* emanato con d.D. 7.6.2011, n. 2, prot. n. 3852/A3;
11. *Regolamento per le elezioni dei docenti componenti il Consiglio Accademico*, emanato con d.D. 7.6.2011, n. 3, prot.n. 3851/A3;
12. *Regolamento in materia di accesso ai documenti amministrativi*, emanato con d.P. 7.9.2012, n. 4, prot. n. 5922/A3;
13. *Regolamento per l'attribuzione di ore di didattica aggiuntiva al personale docente*, emanato con d.D. 17.12.2012, n. 35, prot.n. 270/A3 e successive delibere di modifica;
14. *Regolamento per il prestito degli strumenti* emanato con d.D. 5.2.2013, n. 100, prot.n. 788/A3;
15. *Regolamento disciplinare per gli allievi*, emanato con d.D. 5.2.2013, n. 101, prot. n. 789/A3;
16. *Regolamento per la concessione di patrocini*, emanato con d.D. 5.2.2013, n. 99, prot. n. 787/A3;

17. *Regolamento dei Corsi pre-accademici*, emanato con d.D. 2.4.2013, n. 113, prot. n. 2311/A3, e successive modifiche e integrazioni (delibere del C.A. del 28.4.2014 e 31.3.2015);
18. *Regolamento per i rapporti con le Scuole di musica del territorio*, emanato con d.D. 10.5.2013, n. 123, prot. n. 801/A3;
19. *Regolamento dei Corsi del Vecchio Ordinamento*, emanato con d.D. 16.10.2013, n. 130 e successive modifiche e integrazioni (delibere del C.A. del 28.3.2014 e 23.12.2014);
20. *Regolamento dei Corsi liberi e Masterclass*, emanato con d.D. 4.3.2020, n. 50, prot. n. 1637;
21. *Regolamento delle Masterclass annuali nei Corsi Accademici*, emanato con d.D. 4.3.2020, n. 51, prot. n. 1638;
22. *Regolamento per il riconoscimento crediti*, emanato con d.D. 12.1.2021, n. 1, prot. n. 281/B2;
23. *Regolamento dei Corsi Accademici*, emanato con d.D. 20.12.2018, n. 76, prot. n. 10804/B2 e successive modifiche e integrazioni, è stato da ultimo modificato con D.D. n. 79/2023, prot.n.5917/B2;
24. *Regolamento dei Corsi propedeutici*, emanato con d.D. 15.4.2021, n. 11, prot. n. 2548/B2, e successive modifiche e integrazioni, è stato da ultimo modificato con D.D.n. 80/2023, prot.n.5918/B2;
25. *Regolamento dei Corsi di formazione musicale di base*, emanato con d.D. 15.4.2021, n. 10, prot. n. 2547/B e successive modifiche e integrazioni, è stato da ultimo modificato con D.D.n. 81/2023, prot.n.5919/B2;
26. *Regolamento dei Corsi Part-time*, emanato con D.D.n. 77/2023, prot.n.5915/B2 del 28.9.2023;
27. *Regolamento dei Corsi singoli*, emanato con D.D. n. 78/2023, prot.n.5916/B2 del 28.9.2023.

Nel 2024 in particolare:

28. *Regolamento didattico* emanato con d.D. 20.12.2010, prot. n. 8119/B2, modificato con D.D. n. 83/2024 prot.n.6224/B2 del 23/7/2024, (con l'introduzione dell'art. dedicato ai dottorati di ricerca);

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, che deve essere rinnovata a nuove condizioni;
- *Convenzione* con il Conservatorio di musica di Trieste per la realizzazione di iniziative congiunte e collaborazioni nel campo amministrativo, sottoscritta il 24.6.2022, che ha rinnovato le precedenti;
- *Convenzione* con la Fondazione Friuli per collaborazioni nelle aree della didattica, ricerca e produzione, internazionalizzazione, acquisto di beni e servizi, sottoscritta il 10.7.2019, per la durata di un triennio, che rinnova la precedente relativa al triennio 2016-2018;
- *Convenzione* con il Comune di Udine per collaborazioni in ambito artistico e formativo, sottoscritta il 4.9.2019, per la durata di un triennio;
- *Convenzione* con il Conservatorio di Trieste sulla formazione musicale e coreutica di base sottoscritta il 4.6.2020;

- *Convenzione* per la gestione di «*Lightnet*» - rete in fibra ottica per l'interconnessione di poli scientifici nell'ambito della Regione Friuli Venezia Giulia, prot.n.2481 del 6.4.2022;
- *Convenzione* con il Servizio bibliotecario nazionale del Friuli Venezia Giulia (SBN FVG), sottoscritta il 5.7.2021;
- *Convenzione* con il *Consortium Garr* per i servizi di accesso alla rete Garr, sottoscritta il 15.9.2021.

Nel 2024 in particolare:

rinnovo *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.10366 del 27.12.2024, di durata quinquennale dal 1.1.2024 al 31.12.2028;

rinnovo *Convenzione* con il *Consortium Garr* per i servizi di accesso alla rete Garr, prot.n.8451 del 25/10/2024, di durata triennale dal 29.9.2024 al 29.9.2027;

sono in corso di perfezionamento le seguenti convenzioni:

adesione al Polo SBN TSA del 18.12.224, prot.n.10261;

rinnovo della Convenzione quadro e dell'Accordo informatico, con l'Università di Udine.

II.6 Gli organi istituzionali

Presso il Conservatorio lo stato degli **organi istituzionali** previsti dallo Statuto, alla data del 31.12.2024, 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. Successivamente è stata nominata in rappresentanza del MUR la dott.ssa Maria Teresa De Giglio con d.D.G. Mur 29.11.2024 n. 1879.
- Il Revisore dei conti in rappresentanza del Mef, dott.ssa Paola Portuese, è stato nominato con d.D.G. Mur 1.4.2022, prot.n.552, per la durata di un triennio (scadenza 31.3.2025).
- Nucleo di Valutazione, rinnovato con delibera 17.11.2021, n. 70 del C.d.A. - per il triennio 2021-2024 (dal 1.11.2021 al 31.10.2024) è composto dal prof. Enrico Peterlunger, dell'Università degli Studi di Udine, dall'avv. Massimo Borgobello, dal prof. Valter Sivilotti, docente del Conservatorio.
- Il Consiglio Accademico è stato nominato con D.D. n. 99/2023, prot.n. 8307 del 13/12/2023 per il triennio 2023-2026 (scadenza 31.10.2026)
- La Consulta degli Studenti è stata nominata con D.D. n. 19/2023 per il triennio 2022/2025 (scadenza 31.10.2025),

..*.*.*

III. La sede

Requisito obbligatorio prescritto dalla l. di riforma 21.12.1999, n. 508 («*Riforma delle Accademie di belle arti, dell'Accademia nazionale di danza, dell'Accademia nazionale di arte drammatica, degli Istituti superiori per le*

industrie artistiche, dei Conservatori di musica e degli Istituti musicali pareggiati») è dotarsi di una sede idonea e adeguata al profilo di un Istituto di fascia universitaria.

La sede del Conservatorio, di proprietà comunale, è stata trasferita in uso nel 2002, mediante una Convenzione sottoscritta il 15.2.2002, all'Amm.ne provinciale di Udine che da allora cura la gestione dell'immobile e gli interventi di restauro e ristrutturazione [... ma, ex l.r. F.V.G. 12.12.2014, n. 26 («*Disciplina del Consiglio delle autonomie locali del Friuli Venezia Giulia ...*»), la competenza è passata all'«*Unione territoriale intercomunale*» del Friuli centrale]. L'Istituto ha acquisito la disponibilità del complesso immobiliare che comprende palazzo Ottelio in piazza I Maggio e il comparto dell'ex Tribunale definito dalle via Verdi, piazza I Maggio (a Nord-Ovest) v.lo Porta (a Est), via Treppo (a Sud) con una Convenzione del 4.9.2006.

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

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

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

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

Il recupero dei lotti citati ha portato al Conservatorio la seguente disponibilità complessiva di locali scolastici e non: n. 58 aule didattiche per insegnamento e per studio; n. 1 aula informatica; n. 1 aula registrazioni; n. 1 aula museo e laboratorio di liuteria; n. 3 sale da concerto per complessivi 210 posti; uffici; n. 1 sala insegnanti; archivi; biblioteca dislocata provvisoriamente in n. 6 aule adiacenti. Il totale complessivo della superficie è pari a mq. 7.142 di cui mq. 2.002 per aule, mq. 454 per sale da concerto, mq. 166 per la biblioteca, mq. 100 per laboratori (informatica, registrazione, museo liuteria), mq. 685 per uffici, mq. 3.735 per spazi di altro genere (scale, archivi, depositi, servizi, corridoi e atrii, compresi anche gli spazi ricavati nella pertinenza denominata «*ex asilo notturno*»). Sono stati eseguiti anche i programmati lavori di adeguamento acustico delle aule n. 315 e n. 316 e il rinnovo dell'area del centralino.

RESTANO DUNQUE DA RISTRUTTURARE:

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

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

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

- sistema di aereazione dell'ala c.d. «Tribunale», revisione automazione cancello carraio, installazione pensiline per copertura collegamenti ala Tribunale con sala udienze e portico con ala Treppo, applicazione tende parasole alle finestre. Nell'ala Tribunale: spostamento museo liuteria dall'aula 116 all'atrio al secondo piano, 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);
- impianto di condizionamento sala server, adeguamento sistema telefonia;
- adeguamenti acustici (sala udienze, aule terzo piano tribunale, altre aule e zone, aule piano terra tribunale);
- completamento ristrutturazione dell'ex asilo notturno;

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

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

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

Rispetto a questa situazione sono attualmente disponibili i seguenti FINANZIAMENTI:

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

SPESE PREVISTE:

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

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

In accordo con la Regione FVG e con l'EDR, i due contributi destinati al Conservatorio (€ 1.044.419,20 e € 1.992.393,80 assegnati dalla Regione F.V.G. con decreti 16.5.2016, n. 2218/TERINF e n. 2219/TERINF), sono stati stornati mediante legge regionale all'EDR, titolare dei lavori.

La situazione al termine del 2024 è la seguente:

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

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

Il Consiglio di Amministrazione si è regolarmente riunito nel corso dell'anno con cadenza mensile e ha svolto le funzioni di sua competenza. Le delibere di maggiore rilevanza hanno riguardato:

Cda 1/2024 19.1.2024:

Approvazione bilancio di previsione 2024, biennale 2025-2026.

Cda 2/2024 1.2.2024:

Approvazione PIAO 2024-2026.

Cda 3/2024 25.3.2024:

Approvazione rinnovo inventario al 31.12.2023.

Approvazione Rendiconto alla Regione FVG contributo ex l.r.2/2011 anno 2022 prorogato al 2023.

Organico a.a. 2024/2025. Personale docente e amministrativo. Nuovi profili tecnici.

Fabbisogno contratti di collaborazione 2024 ex d.lgs n. 297/1994.

Manifesto studi a.a.2024/2025.

Cda 4/2024 8.4.2024:

Mobilità personale tecnico-amministrativo. Reclutamento e posti disponibili a.a.2024/2025.

Procedure negoziate pluriennali per Servizio distributori automatici, manutenzione pianoforti.

Ratifica decreto direttoriale corsi di lingua straniera Corsi Accademici.

Rinnovo Convenzione quadro con l'Università degli studi di Udine.

Rinnovo Convenzione per la gestione della rete Lightnet.

C.d.a. n. 5/2024 del 30.4.2024:

Rendiconto generale 2023.

Rendiconto D.M. 25.6.2021 n. 734.

Rinnovo Accordo attuativo per servizi informatici con l'Università degli studi di Udine.

Finanziamento Misura 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati".

C.d.a. n. 6/2024 del 31.5.2024:

Rinnovo inventariale al 31.12.2023: specificazioni secondo raccomandazione.

Cofinanziamento Mur cof erasmus+16/17: Nota Mur di ricognizione.

Compensi Organi. D.M. n. 295 del 5.2.2024.

CCNL 18/1/2024; CCNI 4.4.2024. Adempimenti conseguenti.

D.M.21.2.2024 n. 470 – Dottorati di ricerca AFAM: Modifica regolamento didattico.

C.d.a. n. 7/2024 del 1.7.2024:

Stato d'attuazione progetti, assestamento e variazioni al bilancio di previsione 2024.

Convenzione con la Regione FVG per la gestione della tassa ARDIS .

Dottorati di ricerca AFAM.

C.d.a. n. 8/2024 del 8.7.2024:

Dottorato di ricerca AFAM in forma associata. Approvazione Convenzione.

C.d.A. n. 9/2024 del 27.9.2024:

Rendiconto regione FVG contributo 2023, attività I semestre 2024.

C.d.A. n.10 del 17.10.2024:

Variazione 2 al bilancio di previsione 2024.

Programmazione accademica e principi di bilancio 2025-2027.

Convenzione con il Consortium Garr. Rinnovo.

Costituzione Nucleo di Valutazione.

Finanziamento Misura 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati". Esito procedura di affidamento del servizio di fornitura di n. 7 API.

Dottorato di ricerca in forma associata. Convenzione economica.

Servizio pluriennale di noleggio, manutenzione, assistenza e accesso online di *software* di gestione.

C.d.A. n. 11 del 21.11.2024:

Bilancio di previsione 2025, biennale 2026-2027.

Tabella compensi a decorrere dall'a.a.2024/2025.

Reclutamento T.I. docenti a.a.2024/2025.

Organico e reclutamento personale T.A.

Dottorato di ricerca in forma associata. Convenzioni con le Imprese.

C.d.A. n. 12 del 6/12/2024:

Ore aggiuntive docenti a.a.2023/2024.

Dimissioni funzionario T.I. su facoltà assunzionale 2023/2024. Decisioni conseguenti.

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

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

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

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

L'attività negoziale è avvenuta nel rispetto delle procedure previste dal d.lgs n. 36/2023, dalla nota Mur del 11.9.2023 prot.n. 10825, nonché dal *Regolamento di amministrazione finanza e contabilità* del Conservatorio, e dalla normativa in merito al ricorso al c.d. «*sistema Consip*» - Convenzioni/Mercato elettronico.

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

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

Ha attivato il fondo minute spese.

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

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

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

L'Anac ha chiarito con nota del 05/01/2025 che, essendo stato abrogato l'art. 1 comma 32 della legge n. 190/2012, dal 2024 le pubbliche amministrazioni non sono più tenute alla compilazione e pubblicazione del file xml contenente il riepilogo dei contratti in essere nell'anno precedente e, allo stesso modo, è venuto meno l'obbligo di comunicazione all'Anac dell'url ove il predetto file veniva pubblicato sul sito istituzionale. La

trasparenza dei dati, ora indicati all'art. 28 comma 3 del D.Lgs. 36/2023, è assolta mediante la trasmissione degli stessi alla BDNCP attraverso le piattaforme di approvvigionamento certificate.

Il Conservatorio, ai sensi dell'art. 1 commi 867-870 bis della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (*Legge di bilancio per il 2019*) ha effettuato la comunicazione e la pubblicazione dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente, pari a € 0,00, in data 9 gennaio 2025 e le comunicazioni e pubblicazioni dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine del primo, secondo e terzo trimestre dell'esercizio 2024. Con la predetta comunicazione annuale è dato adempimento anche a quanto previsto dall'art. 7, comma 4 *bis*, del decreto legge n. 35/2013 concernente l'assenza di posizioni debitorie al 31.12.2024.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti ex art. 33 D.Lgs. n. 33/2013, per l'anno 2024, debitamente pubblicato sul sito istituzionale, è pari a -16,47 giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura, quindi ampiamente entro i 30 gg. previsti dalla vigente normativa in materia. A seguito della divisione del Miur in due ministeri, come da nota Mur prot.n.5246 del 17.7.2023, è stato disattivato il SIDI per la fatturazione per cui il Conservatorio accede al servizio di consultazione direttamente sul sito dell'Agenzia delle Entrate.

Il Conservatorio,

ha attivo il servizio PagoPA.

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

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

Si segnala il D.M. Mur n. 1801 del 22.11.2024 recante i criteri per la ripartizione del fondo funzionamento ordinario, e i relativi pesi, individuati con riferimento a: assegnazione anno precedente (25%), studenti totali (40%), avanzo di amministrazione disponibile (10%), numero studenti stranieri pesati (10%), numero di corsi attivati (5%), mq disponibili (5%), numero studenti erasmus in ingresso (2,5%), numero studenti erasmus in uscita (2,5%), art. 2 comma 1 del D.M. per un totale di € 65.989,00=. Lo stesso D.M. ha previsto l'assegnazione di ulteriori somme: ai sensi dell'art.9, lett.d), (€ 311,00=), art. 6 commi 1 e 2, studenti con disabilità art.12 l.104/1992 con invalidità > 66%/con certificazione DSA € 13.112,00=, art.6 comma 3 studenti esonerati totalmente dalla contribuzione € 16.801,00=, art.7 incrementi organi € 32.577,00, per un totale complessivo di € 128.790,00=.

Si segnala inoltre il D.M.1935 del 27.12.2024 con il quale sono stati definiti i criteri di riparto dello stanziamento integrativo del fondo per ulteriori € 16.189,00=.

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

Il Conservatorio ha regolarmente provveduto ai seguenti ulteriori adempimenti:

Modello di dichiarazione 770/2024 redditi 2023 adempimento evaso il 22/10/2024

Modello dichiarazione IRAP 2024 anno d'imposta 2023 adempimento evaso il 22/10/2024

Accessori fuori sistema rif. anno 2024 adempimento evaso il 14/01/2025

Cedolino Unico rif. a.a. 2023/2024 adempimento evaso il 13/12/2024

Certificazione Unica 2024 redditi 2023 adempimento evaso 05/03/2024

Autoliquidazione premi Inail lavoratori parasubordinati – regolazione 2023/2024: adempimento evaso 07/02/2024

Conto Annuale 2024 rif. 2023, certificato 25/09/2024

Attestazioni OIV assolvimento obblighi di pubblicazione al 31/05/2024 (Delibera ANAC n. 213 del 23 aprile 2024): adempimento evaso il 03/07/2024

Relazione annuale 2024 Nucleo di Valutazione: adempimento evaso 03/07/2024

Ha adottato i piani di lavoro del personale tecnico amministrativo in data 06/11/2023 con circolari n. 37 e 38.

V. Nucleo di valutazione

In conformità alla nota Mur n. 7096 del 20/5/2024 l'amministrazione ha caricato sul portale del Mur tutti i dati e le informazioni riguardanti le attività istituzionali svolte dal Conservatorio, necessarie al Nucleo di Valutazione per la redazione della relazione annuale che è stata predisposta dal Nucleo in data 03/07/2024 e pubblicata sul sito istituzionale del Conservatorio in data 04/07/2024.

In conformità alla delibera ANAC n. 213 del 23/04/2024 riguardante le attestazioni OIV sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31/05/2024, il Presidente del Nucleo di valutazione ha effettuato la rilevazione in data 03/07/2024 con valutazione positiva nei confronti del Conservatorio.

In conformità alla nota Mur n. 9246 del 27/06/2024 l'amministrazione ha caricato, sul portale <https://censimentoedilizia.mur.gov.it/>, i dati e le informazioni relative all'adempimento "Rilevazione edilizia AFAM" necessarie al Nucleo di Valutazione per rendere la propria valutazione in merito, con completamento e chiusura della procedura in data 25/07/2024

VI. Inventario

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

VII. RELAZIONE CONTABILE

VII.1 Il *Rendiconto generale* relativo all'esercizio finanziario 2024 è stato predisposto ai sensi dell'art. 34 del *Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità* del Conservatorio approvato dal MIUR - Direzione Generale AFAM - con d.D. 2.8.2007, n. 197.

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

Il Rendiconto generale è costituito da:

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

Al Rendiconto generale sono allegati:

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

VII.2. Contenimento della spesa

Con riferimento alle **misure di contenimento della spesa**, il Conservatorio ha provveduto a conformarsi alle normative nazionali, con particolare riguardo alla l. 27 dicembre 2019, n. 160 (*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022*), alla Circolare Mef del MEF 21.4.2020, n. 9, alle circolari annuali. Il Mur, Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore, ha fornito le indicazioni in merito all'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa alle istituzioni di alta formazione artistica e musicale e coreutica (Afam), con nota prot.n.1622 del 9.2.2023. Pertanto nel 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' stata utilizzata la possibilità di compensazione nel rispetto del limite complessivo di spesa degli anzidetti Capitoli.

In merito al contenimento sugli organi (cap. 1-4) la Nota Mur, prot.n.6280 del 30.4.2024, avente ad oggetto. Compensi agli Organi delle Istituzioni AFAM – D.M. n. 295 del 5.2.2024, ha reso noto che sono stati rideterminati a decorrere dal 1.1.2022 le indennità ed i compensi spettanti ai Presidenti, ai Direttori, ai Revisori dei Conti, ai componenti dei Nuclei di valutazione e ai componenti dei Consigli di Amministrazione, come esposti nelle tabelle A e B allegate al dm, e che, tenuto conto di quanto previsto dalla legge n. 160/2019, art. 1 comma 593, le maggiori spese per il pagamento dei compensi degli Organi, non concorrono alla determinazione del limite di spesa per acquisto di beni e servizi previsto dal comma 591 della medesima legge. La predetta Nota Mur, prot.n.6280 del 30.4.2024, precisa che il D.M. 1.2.2007 conserva la sua efficacia per i componenti del Consiglio Accademico e della Consulta degli studenti. In conformità alla predetta nota Mur le somme erogate dal Mur per i

compensi organi 2022 e 2023 sono state utilizzate per il pagamento dei compensi organi 2022 e 2023 e per la somma restante a integrazione della somma erogata dal Mur per i compensi organi 2024 non risultando pertanto alcun fondo vincolato al 31.12.2024. La spesa complessiva è stata pari a € 99.215,33 a fronte di erogazioni del Mur per gli organi pari a complessivi € 97.731,00, con parziale copertura dei fondi di bilancio per la differenza.

In merito al contenimento sui servizi informatici (cap.107) si segnala che rende difficoltosa l'esigenza di transizione digitale.

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

VII.3 Versamenti al bilancio dello Stato

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

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Importo dovuto nel 2018	Totale	Maggiorazione del 10%	Versamenti effettuati al bilancio dello stato al 30 giugno 2024
Spese per gli organi	D.L. 78/2010 art.6 c.3 riduzione 10% sui compensi al 30.4.2010	€ 1.560,00 € 576,00 € 434,40	€ 2.570,40	€ 257,04	€ 2.827,44
Studi e consulenze	D.L. 78/2010 art.6 c.7 limite di spesa 20% della spesa 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	D.L. 78/2010 art.6 c.8 limite di spesa 20% della spesa 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per sponsorizzazioni	D.L. 78/2010 art.6 c.9 divieto	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per missioni	D.L. 78/2010 art.6 c.12 limite di spesa 50% della spesa 2009	€ 2.144,46	€ 2.144,46	€ 214,45	€ 2.358,91
Spese per formazione	D.L. 78/2010 art.6 c.13 limite di spesa 50% della spesa 2009	€ 1.054,38	€ 1.054,38	€ 105,44	€ 1.159,82
			€ 5.769,24	€ 576,92	€ 6.346,16

... e ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandato n. 475 del 216.2024, cap. 451, per complessivi **€ 6.346,16**.

VII.4 Illustrazione rendiconto contabile

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

la *trasparenza* come accessibilità e comprensibilità dei contenuti;

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

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

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

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

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

L'esercizio finanziario 2024 si è chiuso con un AVANZO DI COMPETENZA di € 125.280,97=.

Il SALDO DI CASSA al 31.12.2024 risultante presso il conto corrente bancario concorda con il registro giornale di cassa pari a € 1.686.806,31=.

L'esercizio finanziario 2024 si è chiuso con un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di € 1.686.806,31=.

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

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO (ALLEGATO 6)

	Previsione iniziale anno 2024 euro	Variazioni in aumento anno 2024 euro	Variazioni in diminuzione anno 2024 euro	Previsione definitiva anno 2024 euro	Somme accertate anno 2024 euro	Somme accertate riscosse anno 2024 euro	Somme accertate da riscuotere anno 2024 euro	Diff.% accertamenti / previsione iniziale
Entrate								
Entrate correnti - Titolo I	748.045,70	344.507,44	0,00	1.092.553,14	1.078.256,44	1.078.256,44	0,00	1,44
Entrate conto capitale Titolo II	87.084,46	0,00	0,00	87.084,46	87.084,46	87.084,46	0,00	1,00
Entrate	Previsione iniziale anno 2024 euro	Variazioni in aumento anno 2024 euro	Variazioni in diminuzione anno 2024 euro	Previsione definitiva anno 2024 euro	Somme accertate anno 2024 euro	Somme accertate riscosse anno 2024 euro	Somme accertate da riscuotere anno 2024 euro	Diff.% accertamenti / previsione iniziale
Partite giro - Titolo III	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	32.040,00	32.040,00	0,00	0,83
Totale entrate	861.630,16	344.507,44	0,00	1.206.137,60	1.197.380,90	1.197.380,90	0,00	0,72
Avanzo amministrazione utilizzato	886.245,87	125.139,42	0,00	1.011.385,29	0,00	0,00	0,00	
Totale generale	1.747.876,03	469.646,86	0,00	2.217.522,89	1.197.380,90	1.197.380,90	0,00	1,46
Disavanzo di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale a pareggio	1.747.876,03	469.646,86	0,00	2.217.522,89	1.197.380,90	1.197.380,90	0,00	1,46

Spese	Previsione iniziale anno 2024 euro	Variazioni in aumento anno 2024 euro	Variazioni in diminuzione anno 2024 euro	Previsione definitiva anno 2024 euro	Somme impegnate anno 2024 euro	Somme pagate anno 2024 euro	Somme rimaste da pagare anno 2024 euro	Diff.% impegni / previsione iniziale
Uscite correnti titolo I	1.030.717,52	469.646,86	0,00	1.500.364,38	950.286,59	938.939,44	11.347,15	0,92
Uscite conto capitale titolo II	690.658,51	0,00	0,00	690.658,51	89.773,34	87.084,46	2.688,88	0,13
Partite di giro titolo III	26.500,00		0,00	26.500,00	32.040,00	32.040,00	0,00	1,21
Totale generale	1.747.876,03	469.646,86	0,00	2.217.522,89	1.072.099,93	1.058.063,90	14.036,03	0,61
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale a pareggio	1.747.876,03	469.646,86	0,00	2.217.522,89	1.072.099,93	1.058.063,90	14.036,03	0,61

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

	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2024			
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff.% (B/E)
Entrate							
Entrate correnti - Titolo I	0,00	661.326,87	690.091,22	0,00	1.078.256,44	1.078.256,44	0,61
Entrate conto capitale - Titolo II	25.000,00	95.548,61	95.548,61	25.000,00	87.084,46	87.084,46	1,10
Partite di giro - Titolo III	0,00	27.960,00	27.960,00	0,00	32.040,00	32.040,00	0,87
Totale entrate	25.000,00	784.835,48	813.599,83	25.000,00	1.197.380,90	1.197.380,90	0,66

	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2024			
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff.% (B/E)
Uscite							
Uscite correnti - Titolo I	37.901,69	503.765,18	558.395,27	11.774,15	950.286,59	975.674,13	0,53
Uscite conto capitale - Titolo II	9.047,36	119.308,77	139.549,99	2.688,88	89.773,34	96.131,82	1,33
Partite di giro - Titolo III	0,00	27.960,00	29.160,00	0,00	32.040,00	32.040,00	0,87
Totale spese	46.949,05	651.033,95	727.105,26	14.463,03	1.072.099,93	1.103.845,95	0,61

Situazione di equilibrio dati di cassa (ALLEGATO 7)

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, co. 1, l. n. 243/2012)	Anno 2024
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	1.582.734,39
Riscossioni	1.197.380,90
Pagamenti	1.103.845,95
Saldo finale di cassa	1.676.269,34

Il Rendiconto generale 2024, presenta un avanzo finanziario di competenza pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come segue (ALLEGATO 5):

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.197.380,90
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.072.099,93
AVANZO DI COMPETENZA	125.280,97

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

Entrate Correnti - Titolo I		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno 2023	Anno 2024
Entrate Contributive	Euro	252.535,35	253.285,35
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	408.590,52	785.994,40
Altre Entrate	Euro	201,00	38.976,69
Totale Entrate correnti	Euro	661.326,87	1.078.256,44

Le **Entrate contributive 2024**, riguardano:

- per Euro 231.271,95, contributi di iscrizione studenti;
- per Euro 22.013,40, finanziamenti dell'Agenzia Nazionale Erasmus+

Le **Entrate da trasferimenti correnti 2024**, riguardano:

- per Euro 327.240,08; trasferimenti dello Stato (Fondo funzionamento ordinario, organi, no tax area, Formazione e aggiornamento, Contratti di collaborazione, Cofinanziamento Mur per Erasmus+, 5xmille 2023);
- per Euro 444.740,89; trasferimenti dalla Regione FVG (ex l.2/2011);
- per Euro 14.013,43; trasferimenti da EDR (ex l.23/96);

Le **Altre entrate 2024** riguardano:

- per Euro 38.406,69; interessi attivi 2023 sul conto del Conservatorio;
- per Euro 570,00; entrate non classificabili in altre voci.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

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

Entrate conto capitale – Titolo II		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno 2023	Anno 2024
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	Euro	0,00	0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	95.548,61	87.084,46
Accensione di prestiti	Euro	0,00	0,00
Totale Entrate in conto capitale	Euro	95.548,61	87.084,46

Le entrate in conto capitale 2024 riguardano:

- per Euro 87.084,46; trasferimenti dalla Regione FVG (a copertura del mutuo per i lavori effettuati del III e IV lotto del Conservatorio).

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da: (ALLEGATO 5)

Uscite Correnti - Titolo I		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno 2023	Anno 2024
Funzionamento	Euro	125.732,90	231.748,05
Interventi diversi	Euro	378.032,28	718.538,54
Oneri comuni	Euro	=====	=====
Trattamento di quiescenza	Euro	=====	=====
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro	=====	=====
Totale Uscite Correnti	Euro	503.765,18	950.286,59

Le **spese di funzionamento** 2024 riguardano:

- per Euro 99.215,33; uscite per gli organi dell'ente 2024 nonché degli anni 2022 e 2023 a seguito rideterminazione compensi come illustrato in premessa;
- per Euro 67.817,03; oneri per il personale in attività di servizio;
- per Euro 64.715,69; uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Le **spese per interventi diversi** 2024 riguardano:

- per Euro 689.266,04; uscite per prestazioni istituzionali;
- per Euro 2.522,12; oneri finanziari;
- per Euro 6.346,16; poste correttive e compensazioni di entrate correnti;
- per Euro 20.404,22; uscite non classificabili in altre voci.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono rappresentate nella seguente Tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		Anno 2023	Anno 2024
Investimenti	Euro	32.224,31	2.688,88
Oneri comuni	Euro	87.084,46	87.084,46
Accantonamenti per spese future	Euro	=====	=====

Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	=====	=====
Totale Uscite in conto capitale	Euro	119.308,77	89.773,34

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

per Euro 2.688,88; **investimenti** (acquisto attrezzature didattiche per la scuola di pop/rock);

per Euro 87.084,46; **oneri comuni** (rimborso delle rate del mutuo con la CDP per i lavori del III e IV lotto del Conservatorio).

VII.5 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (ALLEGATO 7):

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

	In conto		
	COMPETENZA	RESIDUI	Totale
Fondo di cassa all'1 gennaio 2024			€ 1.582.734,39
RISCOSSIONI	€ 1.197.380,90	€ 0,00	
PAGAMENTI	€ 1.058.063,90	€ 45.782,05	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	€ 25.000,00	€ 0,00	
RESIDUI PASSIVI	€ 427,00	€ 14.036,03	
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2024			1.686.806,31

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente (31.12.2023)	1.560.785,34
Avanzo di competenza al 31.12.2024	125.280,97
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	740,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024	1.686.806,31

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2024, come risulta dal programma di contabilità, è costituito da una parte di **fondi vincolati** come segue:

cap. avanzo di amm. (allegato 2 gestionale)	cap. uscite	descrizione	Importo avanzo al 31.12.2024	Importo prelevato dall'avanzo presunto nel bilancio di previsione 2025	Importo da prelevare con la variazione 1/2025
1200	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 11.325,70	€ 11.325,70	€ 0,00

1260	54	Contratti di collaborazione € 79.279,97 previsione definitiva uscite 2024 + € 10.822,00 maggiori entrate 2024 cap. 108 tot € 90.101,97 - € 66.094,13 spesa 2024	€ 24.007,84	€ 0,00	€ 24.007,84
1202	58	Formazione e aggiornamento € 5.794,25 previsione definitiva uscite 2024 + 931,37 maggiori entrate 2024 cap. 105 tot € 6.725,62 - € 675,00 spesa 2024	€ 6.050,62	€ 5.119,25	€ 931,37
1244	255	Produzione e ricerca € 761,16 quota vincolata 2024 5xmille + € 5.922,10 prelevamento dall'avanzo di amministrazione 5xmille riscossi dal 2020 al 2023 vincolati secondo nota mur del 9/7/24 ai sensi del dpcm 23/7/2020 art.16 commi 1,2,3	€ 6.683,26	€ 0,00	6.683,26
1203	256	Borse di studio, premi e sussidi agli allievi, contratti di collaborazione a tempo parziale (200 ore) € 21.084,37 Quota vincolata Lascito Mari - € 3.255,00 spesa 2024	€ 17.829,37	€ 17.829,37	€ 0,00
1230	260	Cofinanziamento Mur progetto <i>Erasmus+</i> € 39.679,00 previsione definitiva uscite 2024 - € 21.336,00 minori entrate 2024 cap. 110 + € 370,00 radiazione residuo Persello borsa studente per rientro anticipato Tot. € 18.713,00 - € 4.110,00 spesa 2024	€ 14.603,00	€ 0,00	€ 14.603,00
1204	261	Agenzia Nazionale Progetto	€ 65.353,78	€ 38.008,63	€ 27.345,15

		<i>Erasmus+</i> € 95.203,64 previsione definitiva uscite 2024 - € 9.922,60 minori entrate 2024 cap. 51 + € 370,00 radiazione residuo Persello borsa studente per rientro anticipato Tot. € 85.651,04 - € 20.297,26 spesa 2024			
1267	503	Spese per la sicurezza € 17.524,00 quota vincolata d.m.734/2021	€ 17.524,00	€ 17.524,00	€ 0,00
1205	552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili Di cui € 164.975,00 Fondi Mur € 294.442,05 Lascito Gr.	€ 459.417,05	€ 164.975,00	€ 0,00
1237	601	Acquisti e restauri impianti, attrezzature e strumenti musicali € 2.150,62 quota vincolata Rimborsio assic.general per furto percussioni	€ 2.150,62	€ 2.150,62	€ 0,00
1249	701	Rimborso mutuo € 130.626,69 previsione definitiva uscite 2024 - € 87.084,46 spese 2024	€ 43.542,23	€ 43.542,23	€ 0,00
	Tot.		€ 668.487,47	€ 594.916,85	€ 73.570,62

VII.6 GESTIONE DEI RESIDUI

I «residui» risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi all'1 gennaio 2024	Incassi nell'esercizio 2024	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi dell'esercizio 2024	Totale residui attivi al 31/12/2024
€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00	1	€ 0,00	€ 25.000,00

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi all'1 gennaio 2024	Pagamenti nell'esercizio 2024	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi dell'esercizio 2024	Totale residui al 31/12/2024
€ 46.949,05	€ 45.782,05	€ 1.167,00	€ 740,00	€ 427,00	0,009	€ 14.036,03	€ 14.463,03

Si illustrano in dettaglio le radiazioni di residui passivi effettuati nel 2024:

RADIAZIONI USCITE						
Esercizio di provenienza	U.P.B.Capitolo/descrizione	Nominativo	Oggetto	Importo variazione	Motivazione della variazione in meno	
2023	260/Cofinanziamento Mur progetto Erasmus+	Persello Miranda	Saldo Integrazione borsa Erasmus+, Klagenfurt 1/10/23-31/3/24 gg180. Rientro anticipato il 31/1/2024	€ 370,00	Variazione in meno per riduzione del numero di giorni di mobilità 1/10/23-31/1/24 tot. 120 gg	
2023	261/Agenzia Nazionale progetto Erasmus+		Saldo borsa Erasmus+, Klagenfurt 1/10/23-31/3/24 gg180. Rientro anticipato il 31/1/2024	€ 370,00	Variazione in meno per riduzione del numero di giorni di mobilità 1/10/23-31/1/24 tot. 120 gg	
Totale				€ 740,00		

VII.7 SITUAZIONE PATRIMONIALE (Allegato 8)

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente Tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2024		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato				
B) Immobilizzazioni:		€ 1.094.055,50		€ 1.093.221,02
Immobilizzazioni Immateriali				
Immobilizzazioni Materiali	€ 1.094.055,50		€ 1.093.221,02	
Immobilizzazioni Finanziarie				
C) Attivo circolante:		€ 1.701.269,34		€ 1.607.734,39
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	€ 25.000,00		€ 25.000,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	€ 1.676.269,34		€ 1.582.734,39	
D - Ratei e Risconti:				
Ratei e risconti				
TOTALE ATTIVITA'	€ 2.795.324,84	€ 2.795.324,84	€ 2.700.955,41	€ 2.700.955,41
PASSIVITA'				

A - Patrimonio netto		€ 2.780.861,81		€ 2.654.006,36
Fondo di dotazione				
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec.	€ 2.654.006,36		€ 3.570.578,92	
Avanzo economico dell'esercizio	€ 126.855,45		€ -916.572,56	
B) – Contributi in conto capitale				
.....				
	*	**		
C)- Fondi per rischi ed oneri				
ATTIVITA'	Valori al 31/12/2024		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) – Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				
E) – Residui passivi (Debiti)	€ 14.463,03		€ 46.949,05	€ 46.949,05
F) – Ratei e risconti				
Ratei e risconti				
TOTALE PASSIVITA'	€ 2.795.324,84	€ 2.795.324,84	€ 2.700.955,41	€ 2.700.955,41

Il patrimonio netto, di Euro 2.780.861,81 rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico dell'esercizio anno 2024, di Euro 126.855,45.

VIII Programma, azioni, indicatori e risultati.

Risorse accertate rispetto alle previsioni

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

Il **contributo ministeriale** per il funzionamento, è risultato di € 238.192,00 costituito anche dai fondi per i compensi organi 2022-2023 e 2024, e dalla no tax area.

Il **contributo dell'E.D.R. (ex Provincia)** per spese varie d'ufficio e per telefonia, è risultato di € 14.013,43.

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

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

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

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

Il **contributo regionale** ai sensi della l.r. F.V.G. 17 febbraio 2011, n. 2 (*«Finanziamenti al sistema universitario ...»*), già reso noto dall'Ente per il triennio 2022-2024, è risultato pari a € 444.740,89 nel 2024 in quanto sono confluite le annualità 2023 e 2024 suddivise nei due semestri del 2024 e il saldo dell'anno precedente.

Il **contributo degli studenti** è risultato di € 224.871,95.

La percentuale di riscossioni delle entrate accertate in conto competenza è pari al 100%

Il **programma** di spesa **dei capitoli sugli organi** si è posto l'**obiettivo** di garantire il regolare funzionamento di questi ultimi. L'**azione** attuata è consistita nel far sì che essi abbiano tenuto regolarmente le rispettive adunanze. Il Consiglio dalla data della sua costituzione si è regolarmente riunito n. 12 volte – 19/1/24, 1/2/24, 25/3/24, 8/4/24, 30/4/24, 31/5/24, 1/7/24, 8/7/24, 27/9/24, 17/10/24, 21/11/24, 6/12/24. L'**indicatore** è dato dalla produzione delle delibere atte a dare esecuzione alle attività istituzionali. Sono state approvate n. 43 delibere. Il **risultato** è dato dall'esecuzione delle delibere medesime, in relazione alle attività realizzate. N. 40 delibere sono state eseguite, n. 3 delibere risultano in corso, in particolare le convenzioni con l'Università di Udine e il regolamento per gli incarichi del fondo d'istituto ai docenti, per una percentuale del 93%.

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

Per realizzare l'**obiettivo** di garantire il regolare funzionamento, l'**azione** attuata è stato il ricorso al MEPA per la fornitura dei beni e servizi ove presenti, rappresentando una modalità di ottimizzazione della spesa e dell'impiego delle risorse umane e strumentali disponibili. L'**indicatore** è dato dalle procedure concluse e dalla tempestività dei pagamenti. L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale del 2024 è pari -16,47 giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura, quindi ampiamente entro i 30 gg. previsti dalla vigente normativa in materia. Il **risultato** è dato dalla risposta alle necessità istituzionali. In merito si rinvia anche al dettaglio dei capitoli delle uscite della presente *Relazione*.

La percentuale dei procedimenti conclusi è pari al 100%, la percentuale dei pagamenti eseguiti è pari al 99,48%

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

Il **programma** per la realizzazione del **Piano Accademico** (cap. 251-261) si è posto l'obiettivo di fornire gli strumenti in termini di risorse umane e strumentali. Le **azioni** realizzate sono state: assegnare gli incarichi di insegnamento con eventuali ore aggiuntive ai docenti interni, reclutare il personale esperto esterno per attività di insegnamento, (cap. 259), e per attività di supporto (cap. 253), in base a procedure di selezione, ove non reperite le competenze all'interno dell'Istituzione mediante indagine interna; attivare le borse di studio e i contratti di collaborazione a tempo parziale per gli allievi in base a procedure di selezione (cap. 256); effettuare le procedure di acquisto di beni e servizi per le attività di produzione artistica e di ricerca facendo ricorso al Mepa ove disponibili, effettuare le procedure per l'individuazione di docenti di Masterclass brevi, previa indagine interna e in base a procedure di selezione (cap. 255); effettuare le procedure per le mobilità internazionali (cap. 260, 261). **Indicatori** sono dati dai contratti siglati funzionali ai progetti realizzati il cui elenco dettagliato è contenuto nella relazione allegata sulla programmazione accademica, dalle procedure di forniture beni e servizi conclusi su mepa e dalla tempestività dei pagamenti. L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale del 2024 è pari a -16,47 giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura, quindi ampiamente entro i 30 gg. previsti dalla vigente normativa in materia.

La percentuale dei procedimenti conclusi è pari al 100%, la percentuale dei pagamenti eseguiti è pari al 99,08%

Il **programma di sviluppo informatico** (cap. 107, 255), si è posto l'**obiettivo** di proseguire lo sviluppo della digitalizzazione del Conservatorio. L'**azione** realizzata è stata di dare esecuzione alle Convenzioni sottoscritte a tale fine - Università degli Studi di Udine, Lightnet, Garr, ai contratti di servizi quali la gestione informatica dell'amministrazione con il noleggio e assistenza dei software di amministrazione, contabilità, didattica, personale, la gestione del servizio di assistenza informatica hardware. Il **risultato** sono la gestione informatica dell'amministrazione. Assieme alla Bibliotecaria sono state identificate ed attivate 6 banche dati online. E' stato gestito un periodo di prova ed offerti dei webinar per la spiegazione a studenti e docenti dell'importanza del loro utilizzo. Grazie alle collaborazioni di Garr e Lightnet sono state garantite le funzionalità della rete ad alta velocità. E' stata potenziata la dotazione di software della sala multimediale, rinnovando inoltre il parco licenze passando alle versioni più aggiornate dei software in uso. E' stato acquisito e predisposto il software per la gestione delle aule. Grazie all'acquisto di licenze e accessori per il funzionamento di Eduroam (Education Roaming), il servizio che permette agli utenti in mobilità presso altre organizzazioni di accedere in modo semplice e sicuro alla rete wireless usando le stesse credenziali fornite dalla propria organizzazione, il servizio è attualmente in funzione. E' stato realizzato il restyling del sito web con Joomla 4, realizzazione concept e programmazione grafica del sito web: presentazione grafica home page e delle altre pagine principali di cui è composto il sito. Sono stati definiti i percorsi di navigazione in base alla sitemap creata, lo sviluppo di template compatibile Joomla 4: sviluppo e realizzazione del sito come da progetto grafico approvato in lingua italiana, adattabile in base alla risoluzione di smartphone, tablet e desktop compatibile con le ultime versioni dei browser più comuni: Chrome, Firefox, Edge e Safari. Sono state attivati: le funzioni digitali APP/IO, SPID, CIE, Comunicazioni esterne, PagoPA illimitato; l'utilizzo dei verbali elettronici negli esami. (Già in uso il registro elettronico dei professori); l'utilizzo, nei concorsi per il reclutamento del personale della modalità telematica mediante l'utilizzo dei portali Cineca e INPA, per la presentazione delle domande. E' stato progettato un sistema, che troverà riscontro nel prossimo anno accademico, per la comunicazione interna (prenotazione aule, attività di produzione, notizie riguardanti la didattica) attraverso l'utilizzo di monitor. Tramite ditta esterna la sala Udienze, la Sala Pezzè e la multimediale sono state collegate in fibra. E' stato stilato lo stato di fatto dell'impianto e verificata la funzionalità dei componenti.

Infine la tempestività dei pagamenti. L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale del 2024 è pari a -16,47 giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura, quindi ampiamente entro i 30 gg. previsti dalla vigente normativa in materia. In merito si rinvia anche alla Relazione sulla programmazione accademica.

Il **programma di valorizzazione dei beni** (cap. 110, 255 e 601) si è posto l'**obiettivo** di assicurare la corretta gestione dei beni attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria e con acquisti. Le **azioni** realizzate sono state provvedere alla regolare manutenzione ordinaria dei beni ed è stata di individuare le ditte per gli acquisti. Sono state effettuate le manutenzioni ordinarie di n. 63 pianoforti, le manutenzioni straordinarie di n. 8 pianoforti; le manutenzioni di alcuni strumenti a fiato; le manutenzioni di alcuni strumenti ad arco; la

manutenzione di strumento a pizzico (arpa). Sono stati acquistati gli amplificatori per le scuole di Pop/rock. Il **risultato** è stato aver garantito la funzionalità dei beni a beneficio degli studenti e docenti con le manutenzioni e di aver dotato le scuole che ne avevano fatto motivata richiesta degli strumenti atti a qualificare l'offerta didattica. In particolare sulla scuole di Pop/rock è necessario un progressivo investimento negli anni in quanto scuole di recente attivazione. L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale del 2024 è pari a è pari -16,47 giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura, quindi ampiamente entro i 30 gg. previsti dalla vigente normativa in materia

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

IX. Illustrazione delle SINGOLE VOCI DI ENTRATA E DI SPESA**ENTRATE****TITOLO I - ENTRATE CORRENTI****1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE****UPB 1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**

ART. 1 - CONTRIBUTI SCOLASTICI ALLIEVI	Previsione iniziale	210.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	210.000,00
Ammontare dei contributi riscossi dagli allievi per l'iscrizione ai corsi: <i>Triennio, Biennio, pre-Afam</i> , per l'a.a. 2024/2025. Ogni anno il dato comprende anche una quota riferita a i ritardatari dell'anno precedente	Accertati	224.871,95
	Riscossi	224.871,95
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	+14.871,95

ART. 2 - CONTRIBUTI STUDENTI PER CORSI LIBERI E PRIVATISTI	Previsione iniziale	5.000,00
DELIBERA N. 50 del C.d.A.17/10/2024	Variazione 2	1.200,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	0,00
Ammontare dei contributi riscossi per le iscrizioni ai corsi liberi.	Accertati	6.200,00
	Riscossi	6.400,00
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	+200,00

ART. 51 - CONTRIBUTI VARI AGENZIA ERASMUS+	Previsione iniziale	31.936,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	31.936,00
Agenzia Nazionale Erasmus+ Indire: Acconto Call 2024 € 19.798,40 Saldo Call 2021 € 2.103,00 Saldo Call 2021 ulteriore € 112,00	Accertati	22.013,40
	Riscossi	22.013,40
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	-9.922,60

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**U.P.B. - 1.2.1. - TRASFERIMENTI DALLO STATO**

ART.101 - FUNZIONAMENTO	Previsione iniziale	100.000,00
DELIBERA N. 50 del C.d.A. 17/10/2024	Variazione 2	91.649,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	191.649,00
Mur: compensi organi afam acconto e.f.2022 € 19.413,00 compensi organi afam saldo e.f.2022 e e.f.2023 € 45.741,00 funzionamento ordinario acconto e.f. 2024 € 37.827,00 funzionam.to ordinario saldo e compensi organi e.f.2024 € 84.459,00 funzionamento ordinario saldo e.f.2023 € 17.173,00 funzionamento ordinario saldo e.f.2024 € 3.203,00 funzionamento ordinario saldo e.f. 2024 € 5.471,00 no tax area ulteriore acconto a.a.23/24 € 6.813,00 no tax area monitoraggio saldo a.a.23/24 € 6.047,00	Accertati	238.192,00
	Riscossi	238.192,00
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	+46.543,00

no tax area acconto l monitoraggio a.a.24/25 € 12.045,00		
--	--	--

ART.105 – FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	Previsione iniziale	0,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	0,00
MUR:	Accertati	931,37
Formazione e aggiornamento personale afam 2024	Riscossi	931,37
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	+931,37

ART.108 - CONTRATTI DI COLLABORAZIONE (EX ART.273 D.LGS 297/94)	Previsione iniziale	56.173,70
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	9.759,85
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	65.933,55
MUR	Accertati	76.755,55
Il fabbisogno per i contratti di collaborazione viene inoltrato a mezzo portale CINECA al MUR per anno solare, toccando pertanto due anni accademici. Fabbisogno n. 3 contratti di collaborazione docenti di violino, viola e flauto, chiesti con prot.n.2561/D1 del 5/4/2024. Rispetto alla previsione iniziale dei due docenti di violino e flauto, si è aggiunto il fabbisogno del docente di viola.	Riscossi	76.755,55
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	+10.822,00

ART.110 – BORSE DI STUDIO (COFINANZIAMENTO MUR ERASMUS+)	Previsione iniziale	31.936,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	31.936,00
MUR:	Accertati	10.600,00
Cofinanziamento Call 2021 e Call 2022 nell'ambito della Programmazione 2021-2027	Riscossi	10.600,00
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	-21.336,00

ART.112 – ALTRI FINANZIAMENTI DELLO STATO	Previsione iniziale	0,00
DELIBERA N. 50 del C.d.A. 17/10/2024	Variazione 2	761,16
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	761,16
MUR:	Accertati	761,16
5xmille dell'irpef a.f.2023	Riscossi	761,16
sommandoli ai 5 per mille ricevuti negli anni dal 2020 ai fini della rendicontazione richiesta dal mur il 9 luglio 2024 ai sensi dell'art. 16, commi 1,2,3 del D.P.C.M. 23.7.2020.	Da riscuotere	0,00
(Come illustrato nella tabella avanzo tutte le somme rimosse non sono state ancora utilizzate per cui si prelevano dall'avanzo al 31.12.2024 per impiegarle a decorrere dal 2025 in poi. Cap. 112: esercizio 2020 rev. n. 28 del 7/9/2020 5xmille 2018 € 1.550,63=; esercizio 2020 rev. n. 37 del 23.10.202 5xmille 2019 € 1.641,11=; esercizio 2021 rev.21 del 19.10.2021 5xmille 2020 € 1.414,96=; esercizio 2022 rev.n.19 del 28.10.2022 5xmille 2022 € 1.315,40; tot. € 5.922,10)	Differenza	0,00

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

ART. 153 - ATTIVITÀ DIDATTICA, RICERCA E PRODUZIONE ARTISTICA	Previsione iniziale	300.000,00
--	---------------------	------------

DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	201.257,31
DESCRIZIONE. La regione F.V.G. ha disposto la concessione dei contributi per il triennio 2022-2024 con decreto 23743 GRFVG del 21.11.2022 ai sensi della l.r.2/20011 concernente i Finanziamenti al sistema universitario regionale. Il 2024 è stato interessato dall'assegnazione delle annualità 2023 e 2024 suddivise in due semestri come illustrato in premessa. Il saldo relativo al II semestre viene definito ed erogato dopo l'approvazione del rendiconto il prossimo anno.	Previsione definitiva	501.257,31
	Accertati	444.740,89
	Riscossi	444.740,89
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	-56.516,42

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

ART. 203 - ASSEGNAZIONI DELLA PROVINCIA PER IL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART. 3 L.23/96	Previsione iniziale	13.000,00
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	1.013,43
DESCRIZIONE. EDR: assegnazione nota prot.n.8558 del 3/5/2024 saldo € 6.174,44 per il 2023 per spese varie d'ufficio e utenze telefoniche a seguito rendicontazione; assegnazione nota prot.n. 10617 del 29/5/2024 acconto € 7.838,99 per il 2024 per spese varie d'ufficio e utenze telefoniche	Previsione definitiva	14.013,43
	Accertati	14.013,43
	Riscossi	14.013,43
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

1.3 ALTRE ENTRATE

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

ART. 451 – INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	Previsione iniziale	0,00
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	38.406,69
DESCRIZIONE. Banca cassiera Credit Agricole Italia comunicazione del 8/1/2024 interessi maturati nel 2023 sul conto corrente del Conservatorio € 36.794,81 e sul conto di gestione dei contributi studenti € 1.611,88	Previsione definitiva	38.406,69
	Accertati	38.406,69
	Riscossi	38.406,69
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

ART. 551 – ENTRATE EVENTUALI ED ALTRE ENTRATE	Previsione iniziale	0,00
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	460,00
DESCRIZIONE. Entrate non classificabili in altre voci.	Previsione definitiva	460,00
	Accertati	570,00
	Riscossi	570,00
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	+110,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI		1.078.256,44
--------------------------------	--	---------------------

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.2 – ENTRATE DERIVANTE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

ART. 802 - CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTO EDILIZIA 3° E 4° LOTTO	Previsione iniziale	87.084,46
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Regione FVG, decreto n. 5049/TERINF del 23.10.2018 contributo in conto capitale e interessi ai sensi dell' art. 5, co. 117, l.r. n. 30/2007, opere coordinate di completamento del 3° e 4° lotto per adeguamento civile e impiantistico del complesso edilizio della nuova sede. Erogato in rate semestrali a copertura del mutuo sottoscritto con la CDP per i lavori effettuati dalla Provincia.	Previsione definitiva	87.084,46
	Accertati	87.084,46
	Riscossi	87.084,46
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE		87.084,46
--------------------------------------	--	------------------

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

ART. 1154 – TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	Previsione iniziale	25.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Riscossione tasse dovute dagli studenti per l'A.R.D.I.S.	Previsione definitiva	25.000,00
	Accertati	30.540,00
	Riscossi	30.540,00
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

ART. 1155 – REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE	Previsione iniziale	1.500,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Reintegro minute spese 2023	Previsione definitiva	1.500,00
	Accertati	1.500,00
	Riscossi	1.500,00
	Da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		32.040,00
---	--	------------------

TOTALE GENERALE ENTRATE		1.197.380,90
--------------------------------	--	---------------------

USCITE

TITOLO I – SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

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

ART. 1 - INDENNITÀ DI PRESIDENZA E DI DIREZIONE	Previsione iniziale	18.631,08
DELIBERA N. 50 del C.d.A. 17/10/2024	Variazione 2	62.383,00
DESCRIZIONE. La spesa di questo capitolo riguarda i compensi al Presidente e al Direttore.	Previsione definitiva	81.014,08
	Impegnati	70.346,92
	Pagati	70.346,92
	Da pagare	0,00
	Differenza	10.667,16

Art. 2 - COMPENSI, INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSI AI COMPONENTI DI ORGANI	Previsione iniziale	7.508,82
DELIBERA N. 50 del C.d.A. 17/10/2024	Variazione 2	24.189,00
DESCRIZIONE. La spesa di questo capitolo riguarda i compensi al Nucleo di Valutazione, al Consiglio di Amministrazione, al Consiglio Accademico, alla Consulta studenti	Previsione definitiva	31.697,82
	Impegnati	21.728,25
	Pagati	17.685,58
	Da pagare	4.042,67
	Differenza	9.969,57

ART. 3 - COMPENSI INDENNITÀ E RIMBORSI AI REVISORI DEI CONTI	Previsione iniziale	4.563,37
DELIBERA N. 50 del C.d.A. 17/10/2024	Variazione 2	5.077,00
DESCRIZIONE. La spesa di questo capitolo riguarda i compensi ai Revisori dei conti.	Previsione definitiva	9.640,37
	Impegnati	7.140,16
	Pagati	7.140,16
	Da pagare	0,00
	Differenza	2.500,21

DESCRIZIONE.

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

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

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

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

Con l. 27.12.2017, n. 205 (recante «*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020*»), l'art. 1, co. 645 che sostituisce il co. 1 dell'art. 10 del d.P.R. 28.2.2003, n. 132, ha disposto che ai componenti del Nucleo di Valutazione non spettano compensi, indennità o gettoni di presenza.

Con l. 30.12.2021, n. 234 (recante «*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024*»), l'art. 1, commi 303 e 304, stabilisce che a decorrere dall'anno 2022, il rimborso delle spese sostenute, i compensi e le indennità spettanti al Presidente, al Direttore e ai componenti del Consiglio di amministrazione delle Istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica sono determinati con decreto del Ministro dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, e sono a carico

dei bilanci delle suddette Istituzioni; inoltre stabilisce che ai componenti del Nucleo di Valutazione è riconosciuto il diritto al compenso, a valere sulle risorse proprie delle Istituzioni, definito con decreto del Ministro dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze.

Come da nota Mur prot.n.6280 del 30.4.2024 i compensi agli Organi delle istituzioni AFAM sono stati rideterminati con D.M. n. 295 del 5/2/2024 a seguito della legge n.234/2021 commi 303 e 304 e del D.P.C.M. n. 143 del 23/8/2022.. La nota Mur prot.n.11638 del 21/8/2024 ha chiarito gli aspetti fiscali e contributivi. Resta vigente il dm 1.2.2007 per il pagamento del Consiglio Accademico e della Consulta studenti.

La spesa ha pertanto riguardato il pagamento dei compensi riferiti anche agli anni 2022 e 2023 oltre che 2024, secondo quanto dovuto.

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

ART. 53 - COMPENSI ACCESSORI CONTRATTUALI	Previsione iniziale	3.960,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Acquisto dei buoni pasto, presso la <i>Consip</i> , Convenzione, destinati al personale amministrativo avente diritto per un quadrimestre. .	Previsione definitiva	3.960,00
	Impegnati	1.047,90
	Pagati	1.047,90
	Da pagare	0,00
	Differenza	2.912,10

ART. 54 - CONTRATTI DI COLLABORAZIONE EX ART. 273 D.Lgs 297/94	Previsione iniziale	56.173,70
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	23.106,27
DESCRIZIONE. Spesa relativa a tre contratti di collaborazione ex art. 273 d.Lgs 297/94, per gli insegnamenti di flauto, violino, viola	Previsione definitiva	79.279,97
	Impegnati	66.094,13
	Pagati	66.094,13
	Da pagare	0,00
	Differenza	13.185,84

ART. 58 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE	Previsione iniziale	5.197,25
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	597,00
DESCRIZIONE. Corso di aggiornamento sul codice appalti	Previsione definitiva	5.794,25
	Impegnati	675,00
	Pagati	675,00
	Da pagare	0,00
	Differenza	5.119,25

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

ART. 101 - ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	Previsione iniziale	1.117,33
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Acquisto di riviste e manuali periodici di carattere amministrativo per l'attività di amministrazione e direzione. Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 « <i>Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio</i>	Previsione definitiva	1.117,33
	Impegnati	215,00
	Pagati	215,00
	Da pagare	0,00
	Differenza	902,33

<i>pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa.</i>		
--	--	--

ART. 107 - USCITE PER SERVIZI INFORMATICI	Previsione iniziale	27.804,27
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Nell'ambito dell'obiettivo della digitalizzazione del Conservatorio le spese sul cap. risultano ripartite nel modo seguente: noleggio delle procedure informatiche dei servizi amministrativi, contabili, di segreteria didattica € 17.663,30; acquisto di materiali e servizi informatici € 1.468,20; abbonamenti di connettività € 1.809,64. Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 « <i>Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022</i> », circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa.	Previsione definitiva	27.804,27
	Impegnati	20.941,14
	Pagati	20.941,14
	Da pagare	0,00
	Differenza	6.863,13

ART. 110 - MANUTENZIONE ORDINARIA STRUMENTI E ATTREZZATURE DIDATTICHE, RICAMBI	Previsione iniziale	23.178,66
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Nell'ambito dell'obiettivo della valorizzazione dei beni del Conservatorio le spese risultano ripartite nel modo seguente: manutenzione strumenti a pizzico (arpa) € 538,43 ; manutenzioni strumenti a fiato € 3.684,99; manutenzioni strumenti ad arco € 6.184,18; noleggio e assistenza fotocopiatrice biblioteca € 1.260,68 Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 « <i>Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022</i> », circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa	Previsione definitiva	23.178,66
	Impegnati	11.668,28
	Pagati	11.668,28
	Da pagare	0,00
	Differenza	11.510,38

ART. 112 - USCITE POSTALI	Previsione iniziale	280,83
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Spese ridotte grazie all'incremento delle procedure digitali. Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 « <i>Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022</i> », circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo	Previsione definitiva	280,83
	Impegnati	91,89
	Pagati	91,89
	Da pagare	0,00
	Differenza	188,94

quanto illustrato in premessa		
-------------------------------	--	--

ART. 120 – TRASPORTI E FACCHINAGGI	Previsione iniziale	1.611,82
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Spostamento arredi per riallestimento locali.	Previsione definitiva	1.611,82
	Impegnati	1.098,00
	Pagati	1.098,00
	Da pagare	0,00
	Differenza	513,82
Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa		

ART. 121 - PREMI DI ASSICURAZIONE	Previsione iniziale	11.924,08
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Spese obbligatorie per la tutela degli spazi e dei beni nonché per la tutela della comunità del Conservatorio, personale studenti, utenza: Infortuni, Rc-Rco-tutela giudiziaria- assistenza € 7.094,50; Furto e incendio € 3.881,50	Previsione definitiva	11.924,08
	Impegnati	10.976,00
	Pagati	10.976,00
	Da pagare	0,00
	Differenza	948,08
Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa.		

ART.123 - PULIZIA LOCALI	Previsione iniziale	2.560,63
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Acquisto di materiale igienico sanitario per le pulizie dei reparti scolastici e degli uffici.	Previsione definitiva	2.560,63
	Impegnati	2.545,47
	Pagati	2.213,08
	Da pagare	332,39
	Differenza	15,16
Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa.		

ART.124 - TELEFONIA	Previsione iniziale	6.533,46
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Le spese comprendono la parziale copertura delle spese di telefonia fissa stante l'insufficiente finanziamento della (ex	Previsione definitiva	6.533,46
	Impegnati	4.449,25
	Pagati	4.449,25

Provincia) EDR, fatto salvo la compensazione concessa dall'ente stesso successivamente al rendiconto loro dovuto al 31 gennaio dell'anno successivo. Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 « <i>Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022</i> », circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa	Da pagare	0,00
	Differenza	2.084,21

ART.125 - ASSEGNAZIONI DELLA PROVINCIA PER IL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART. 3 DELLA L. N. 23/1996 VARIE D'UFFICIO	Previsione iniziale	10.000,00
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	1.013,43
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: noleggio delle fotocopiatrici degli uffici, noleggio software gestione informatica uffici, materiale di cancelleria, targhe, chiavette usb, minute spese, in conformità al Regolamento dell'ente. Entro il 31 gennaio dell'anno successivo è dovuto all'EDR la rendicontazione delle spese sostenute a seguito del quale l'ente concede la compensazione tra le due categorie di spesa, varie d'ufficio e telefonia.	Previsione definitiva	11.013,43
	Impegnati	8.968,89
	Pagati	8.968,89
	Da pagare	0,00
	Differenza	2.044,54

ART.126 – MODESTI RINNOVI DI MATERIALE PER UFFICIO E DIDATTICO	Previsione iniziale	2.750,85
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Acquisto di stampante per la direzione Si è dato seguito all'applicazione della riduzione per il contenimento della spesa ex l. 27 dicembre 2019, n. 160 « <i>Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022</i> », circolare del MEF 21.4.2020, n. 9 e successive, e nota Mur prot.n.1622 del 9.2.2023, secondo quanto illustrato in premessa.	Previsione definitiva	2.750,85
	Impegnati	834,48
	Pagati	834,48
	Da pagare	0,00
	Differenza	1.916,37

ART.128 - ASSEGNAZIONI DELLA PROVINCIA PER IL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART. 3 DELLA L. N. 23/1996 TELEFONO	Previsione iniziale	3.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Il modesto finanziamento per utenze telefoniche da parte della Provincia, poi UTI e adesso EDR determina il ricorso al cap. 124 per la copertura di parte della spesa in oggetto. Dopo aver segnalato la questione, il nuovo Ente, a seguito del rendiconto entro il 31 gennaio dell'anno successivo, concede la compensazione tra le due categorie di spesa, telefono e varie d'ufficio, ove risulti un'economia.	Previsione definitiva	3.000,00
	Impegnati	2.927,29
	Pagati	2.927,29
	Da pagare	0,00
	Differenza	72,71

1.2. INTERVENTI DIVERSI

U.P.B. 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

ART. 253 - ATTIVITÀ INTEGRATIVE DI SUPPORTO ALLA DIDATTICA	Previsione iniziale	55.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. L'attività didattica si è svolta con il supporto di quattro pianisti accompagnatori, nei corsi accademici, esami, saggi, laboratori La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata	Previsione definitiva	55.000,00
	Impegnati	19.838,00
	Pagati	19.838,00
	Da pagare	0,00
	Differenza	35.162,00

ART.255 - PRODUZIONE ARTISTICA E RICERCA	Previsione iniziale	250.000,00
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	250.000,00
DELIBERA N. 50 del C.d.A. 17/10/2024	Variazione 2	1.961,16
DESCRIZIONE. Per la realizzazione delle attività previste nel Progetto d'istituto sono state effettuate le seguenti tipologie di spesa: stampe, noleggio partiture, trasferte, integrazioni organici orchestre, progettazioni grafiche, affissioni, manutenzioni pianoforti, siae, trasporti strumenti, scenografie, diffusioni materiali, acquisto partiture, pubblicazioni, noleggio teatri, registrazioni video, registrazioni audio, noleggio pianoforti, service spettacoli, viaggi studio studenti a Venezia, Campobasso, Milano, regionali, nazionali Premio arti, licenze e accessori eduroam, accesso banche dati musicali, compensi masterclass, promozioni, accordature organi, service sicurezza, integrazione orchestra balletto, software aula multimediale, promozione ammissioni, noleggio attrezzature, servizi audio/luci, assistenza informatica, noleggio software aule, restyling sito, noleggio ambulanza sicurezza spettacoli, gestione sicurezza spettacoli, noleggio palco e service, ampliamento rete, promozione trasmissione tv, costumi, pullmann studenti, vigilanza, licenze informatiche, regie, coreografie, maestro concertatore, rete Garr, rete Lightnet, ampliamento rete lola, polizze rischi elettronici e trasporto strumenti progetto d'istituto, registrazioni e postproduzioni, scenografie, promozione Conservatorio all'ente fierapn. La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata	Previsione definitiva	501.961,16
	Impegnati	455.668,06
	Pagati	450.895,90
	Da pagare	4.772,16
	Differenza	46.293,10

ART. 256 - BORSE DI STUDIO, PREMI E SUSSIDI AGLI ALLIEVI, COLLABORAZIONI A TEMPO PARZIALE (150 ORE)	Previsione iniziale	64.084,37
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: Assicurazione strumenti di pregio in prestito agli studenti fuori sede n.9 Contratti di collaborazione tempo parziale studenti per attività di accompagnatori al pianoforte, produzione, didattica, internazionalità, biblioteca n. 1 borsa di studio intitolata a L. Mari al miglior diplomato	Previsione definitiva	64.084,37
	Impegnati	14.990,20
	Pagati	14.990,20
	Da pagare	0,00
	Differenza	49.094,17

a.a.22/23 La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata		
--	--	--

ART. 257 - PROGETTI INTERNAZIONALI, PROGETTI ERASMUS +	Previsione iniziale	10.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	10.000,00
Le spese hanno riguardato l'iscrizione e la partecipazione ai convegni AEC.	Impegnati	3.481,03
La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata.	Pagati	3.481,03
	Da pagare	0,00
	Differenza	6.518,97

ART.259 - CORSI ACCADEMICI E PREACCADEMICI	Previsione iniziale	200.000,00
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	100.000,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	300.000,00
Le spese hanno riguardato:	Impegnati	170.881,49
Ore aggiuntive di insegnamento al personale interno	Pagati	170.881,49
Esperti esterni per gli insegnamenti nei Corsi Accademici per insegnamenti non presenti in Istituzione, Liuto 45 ore, Fisiopatologia vocale e strumentale 18 ore, Tastiere elettroniche 188 ore, Basso elettrico 136 ore, Batteria e percussioni jazz 114 ore, Liuteria 112 ore	Da pagare	0,00
Canone dovuto al Cineca per i concorsi di reclutamento d.m.180/2023	Differenza	129.118,51
Rimborsi ai commissari delle commissioni di concorso dm 180/2023 capofila il nostro conservatorio		
Corsi di lingua inglese per gli studenti dei corsi accademici		
Spese delle convenzioni con i conservatori capofila dei concorsi dm 180/2023		
La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata.		

ART. 260 - COFINANZIAMENTO MIUR PROGETTO ERASMUS +	Previsione iniziale	39.019,00
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	660,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	39.679,00
Le spese hanno riguardato:	Impegnati	4.110,00
l'integrazione delle borse di n. 4 studenti in mobilità a Valencia, Siviglia, Trossingen, Klagenfurt	Pagati	3.842,00
La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata	Da pagare	268,00
	Differenza	35.569,00

ART. 261 - AGENZIA NAZIONALE PROGETTO ERASMUS +	Previsione iniziale	94.543,64
DELIBERA N. 39 del C.d.A. 1/7/2024	Variazione 1	660,00
DESCRIZIONE.	Previsione definitiva	95.203,64
Le spese hanno riguardato:	Impegnati	20.297,26
Borse di n. 4 studenti in mobilità a Valencia, Siviglia, Trossingen, Klagenfurt	Pagati	19.038,77
Borse di n. 4 docenti in mobilità a Trossingen, Gdansk, Valencia, Restituzione Convenzione 2022-1-IT02-KA131-HED-000059102	Da pagare	1.258,49
La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata.	Differenza	74.906,38

accademica come da relazione allegata		
---------------------------------------	--	--

U.P.B. 1.2.3 ONERI FINANZIARI

ART. 352 USCITE E COMMISSIONI BANCARIE	Previsione iniziale	4.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Canone servizio di cassa anno 2024. Spese servizio Pagopa.	Previsione definitiva	4.000,00
	Impegnati	2.522,12
	Pagati	2.522,12
	Da pagare	0,00
	Differenza	1.477,88

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

ART. 451 - RESTITUZIONE E RIMBORSI	Previsione iniziale	10.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Come descritto in premessa con riferimento alle misure di contenimento della spesa, il Conservatorio ha provveduto, in data 21/6/2024, con mandato n. 252, al versamento all'erario della somma dovuta ai sensi della l. 27.12.2019, n. 160, con « <i>Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022</i> », quantificata secondo le istruzioni previste dalla circolare del MEF 21.4.2020, n. 9.	Previsione definitiva	10.000,00
	Impegnati	6.346,16
	Pagati	6.346,16
	Da pagare	0,00
	Differenza	3.653,84

1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

ART. 501 - VARIE	Previsione iniziale	5.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Spese non altrimenti classificabili.	Previsione definitiva	5.000,00
	Impegnati	1.247,94
	Pagati	1.247,94
	Da pagare	0,00
	Differenza	3.752,06

ART. 503 - SPESE PER LA SICUREZZA	Previsione iniziale	37.524,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato adempimenti e adeguamenti ex d.lgs. 81/2008 e ex Regolamento EU n. 679/2016: corsi di formazione tirocinii studenti, visite mediche, materiali sicurezza e primo soccorso, Incarico RSPP, Incarico medico competente, incarico DPO, corsi antincendio e primo soccorso, corsi formazione generale e specifica.	Previsione definitiva	37.524,00
	Impegnati	9.950,58
	Pagati	9.277,14
	Da pagare	673,44
	Differenza	27.573,42

ART. 504 - USCITE CONTRIBUTI STUDENTI (RIMBORSI)	Previsione iniziale	15.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00

DESCRIZIONE. Le uscite hanno riguardato i rimborsi agli studenti di: quote di iscrizione, errati versamenti, corsi liberi non attivati, beneficiari borse Ardis, ritiri.	Previsione definitiva	15.000,00
	Impegnati	9.205,70
	Pagati	9.205,70
	Da pagare	0,00
	Differenza	5.794,30

TOTALE SPESE CORRENTI		950.286,59
------------------------------	--	-------------------

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

2.1. INVESTIMENTI

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

ART. 601 - ACQUISTI E RIPRISTINI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI MUSICALI	Previsione iniziale	52.150,62
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Le spese hanno riguardato: acquisto di n. 3 amplificatori Fender per le scuole di pop/rock La spesa ha corrisposto alle esigenze della Programmazione accademica come da relazione allegata	Previsione definitiva	52.150,62
	Impegnati	2.688,88
	Pagati	0,00
	Da pagare	2.688,88
	Differenza	49.461,74

2.2. ONERI COMUNI

U.P.B. 2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI

ART. 701 RIMBORSO MUTUO DEL	Previsione iniziale	130.626,69
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Pagamento nel 2024 delle rate 26 e 27, quota capitale e interessi, alla Cassa Depositi e Prestiti con cui è sottoscritto un mutuo ventennale per i lavori del III e IV lotto effettuati dalla Provincia grazie ad un contributo della Regione FVG che eroga in due rate semestrali in corrispondenza della scadenza del pagamento alla CDP.	Previsione definitiva	130.626,69
	Impegnati	87.084,46
	Pagati	87.084,46
	Da pagare	0,00
	Differenza	43.542,23

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		89.773,34
---------------------------------------	--	------------------

TITOLO III PARTITE DI GIRO

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

3.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Art. 904 TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	Previsione iniziale	25.000,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00
DESCRIZIONE. Versamento tasse all'ARDIS	Previsione definitiva	25.000,00
	Impegnati	30.540,00
	Pagati	30.540,00
	Da pagare	0,00
	Differenza	5.540,00

Art. 905 ANTICIPAZIONE FONDO MINUTE SPESE	Previsione iniziale	1.500,00
DELIBERA N. del C.d.A.	Variazione	0,00

DESCRIZIONE. Anticipazione fondo minute spese	Previsione definitiva	1.500,00
	Impegnati	1.500,00
	Pagati	1.500,00
	Da pagare	0,00
	Differenza	0,00

TOTALE SPESE PER PARTITE DI GIRO		32.040,00
---	--	------------------

TOTALE GENERALE DELLE USCITE		1.072.099,93
-------------------------------------	--	---------------------

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Avv. Guglielmo Pelizzo

ALLEGATO

Relazioni del Direttore sullo svolgimento del piano accademico 2023/2024, anno 2024