

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 8/2021 DEL 10 MARZO 2021

Oggetto: Indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione esercizio finanziario 2021.

Punto n. 5 degli argomenti all'ordine del giorno.

L'anno 2021 il giorno 10 del mese di marzo con inizio alle ore 16,35 si riunisce, in modalità telematica (videoconferenza in modalità Skype), il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio di musica "F. Cilea" convocato dal Presidente, **prof.ssa Concetta Nicolosi**, con prot. n. 1136/B2-b del 05.03.2021, per la trattazione del seguente ordine del giorno:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Disponibilità di cassa e avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020;
3. Rideterminazione stanziamento di bilancio 2021 per attività di docenza nei Corsi di Base a.a. 2020-2021;
4. Relazione programmatica del Direttore a.a. 2020-2021;
5. Indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione esercizio finanziario 2021;
6. Applicativo per elezioni on line della Consulta degli studenti del Conservatorio.

All'appello risultano:

Nominativi	Qualifica	Presenti	Assenti
Concetta Nicolosi	Presidente	SI	////////
Maria Grande	Direttore	SI	////////
Andrea Francesco Calabrese	Docente	SI	////////
Bruno Antonio Pansera	Esperto	SI	////////
Cecilia Popa Mare	Studente	SI	////////

Partecipa il Direttore amministrativo, Anna Maria Plutino, che provvede alla redazione del presente verbale.

Il Presidente, constata la presenza del numero legale, dichiara aperta la riunione per la trattazione degli argomenti oggetto della convocazione.

A richiesta del Presidente il direttore amministrativo ha relazionato in merito alle principali risorse finanziarie di cui ragionevolmente si prevede di poter disporre durante l'esercizio finanziario 2021 così determinate:

A) Contributi degli studenti e candidati agli esami-complessivi € 165.000,00, come già indicato nella relazione programmatica della Direzione prot. n. 1222/B2 di data odierna, di cui al precedente punto n. 4 dell'ordine del giorno

La previsione di entrata è quantificata sulla base degli importi determinati per il precedente anno accademico con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 29-2020 del 31 luglio 2020 che- in attuazione del Decreto Ministeriale n. 295 del 14 luglio 2020, relativo all'estensione dell'esonero totale e parziale dal contributo onnicomprensivo annuale previsto dall'art. 1, comma 255 e seguenti, della l. 232/2016- con riferimento alle iscrizioni ai corsi di diploma accademico di primo e di secondo livello, per l'a.a. 2020/2021 ha ampliato l'esonero dal contributo agli studenti appartenenti ad un nucleo familiare con ISEE fino ad € 21.000,00. Per i restanti corsi e per i candidati agli esami di ammissione, sulla base dell'importo risultante a seguito della riduzione del 15% rispetto all'anno precedente dell'importo del contributo d'istituto per gli disposta dall'organo di gestione, per il precedente anno accademico.

In riferimento ai contributi degli studenti, si tiene conto che transiteranno nel bilancio 2021, oltre le seconde rate di iscrizione al corrente anno accademico-ove dovute- le prime o uniche rate di iscrizione ai vari corsi per l'anno accademico 2021-2022. Quest'ultimo importo è calcolato essenzialmente sulla base dei dati registrati nell'anno 2020, significandosi che il reddito ISEE medio degli studenti del Conservatorio si attesta tra gli € 15.000,00 /16.000,00 per gli studenti dei corsi di triennio e tra € 18.000,00/19.000,00 per gli studenti dei corsi biennali. La previsione d'entrata presenta una apprezzabile diminuzione rispetto alle somme accertate nel precedente esercizio da riferire essenzialmente alla previsione prudenziale di un minor di studenti iscritti per il nuovo anno ai corsi pre-accademici e del previgente ordinamento mantenuti ad esaurimento, e alla circostanza che nel bilancio 2020 sono stati registrati pagamenti a titolo di II° rata del contributo per l'anno 2019-2020 non interessati dalle riduzioni sopra precisate.

La previsione dei contributi per esami è formulata sulla base della media dei dati registrati nell'ultimo triennio.

Resta inteso che trattasi di previsione prudenziale e sarà cura dell'amministrazione provvedere con delibere di variazione laddove venga accertati in tempo utile diversi importo del finanziamento ministeriale.

B) Trasferimenti dallo Stato-

Contributo per il funzionamento ordinario- € 150.000,00 quale previsione di assegnazione di contributo di funzionamento tiene conto dell'entità del finanziamento MUR per il precedente esercizio finanziario che, giusto D.M. 862 del 23 novembre 2020, è stato di complessivi € 172.455,00, risultando in notevole aumento rispetto all'anno 2019 anche in conseguenza delle disposizioni della Legge di bilancio 2020, che all'art.1, commi 282 e 283, ha previsto **a decorrere dall'anno 2020 incrementi del fondo per il funzionamento amministrativo e per le attività didattiche delle istituzioni AFAM, sia al fine di consentire alle Istituzioni di dare attuazioni e servizi a favore degli studenti con disabilità sia al fine di consentire il rimborso del mancato introito derivante alle istituzioni AFAM dagli effetti attuativi della no tax area di cui all'articolo 1, commi 252 e seguenti, della legge 11 dicembre 2016, n. 2.**

Anche la legge 30 dicembre 2020 n. 178 –Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021-all'articolo 1, commi 518 e 542, per le medesime finalità prevede incrementi **del medesimo fondo a decorrere dall'anno 2021**. La ripartizione delle risorse destinate al funzionamento delle Istituzioni dipende oltre che dall'entità delle risorse disponibili anche da diverse variabili e pesi, quali indicati in ultimo nel decreto di ripartizione. Considerato comunque che in sede di riparto delle risorse disponibili per l'anno 2020, come indicato nel sopra indicato decreto di assegnazione, il MUR ha tenuto conto dell'obiettivo che nessuna Istituzione abbia una riduzione del finanziamento complessivo superiore a – 7% rispetto all'anno precedente, si ritiene di prevedere per intanto un contributo per l'anno 2021 determinato operando prudenzialmente una riduzione del 7% circa rispetto al finanziamento del precedente esercizio finanziario 2020.

Trasferimenti per il personale

€ 15.549,00- importo arrotondato- pari alle somme che, al netto delle economie anno precedente, necessitano per il pagamento per retribuzione e oneri riflessi per trattamento principale e tredicesima in relazione tre contratti contratto a tempo determinato, -supplenza breve –per altrettante unità di personale profilo professionale Coadiutore temporaneamente assenti dal servizio di cui uno con scadenza 12 giugno 2021 (durata prevista mesi 4) n. 2 con scadenza in atto fissata al 11 aprile 2021 (sostituzione di personale lavoratore fragile Covid 19), non escludendosi possibilità di proroga intento fino al 30 aprile 2021, ossia fino al termine in atto fissato per la scadenza del periodo emergenziale (durata prevista mesi due).

Resta comunque fermo che per i capitoli interessati dai finanziamenti ministeriali le somme assegnate saranno comunicate dal MUR con provvedimenti successivi. Sarà cura del Conservatorio provvedere con delibere di variazione laddove venga accertato diverso finanziamento ministeriale.

C)Trasferimenti da privati- E' prevista un'entrata di € 666,67 corrispondente all'importo della quota del contributo annuale (€ 1.000,00), che dovrà essere versata nel corso dell'esercizio finanziario 2021 dall'operatore economico affidatario della concessione del servizio relativo all'installazione e gestione dei distributori automatici di bevande e alimenti.

D) Altre entrate –

Alla data odierna risultano già accertate le seguenti entrate

€ 209,77 -derivanti da: accredito in data 04.01.2021, sul conto corrente postale del Conservatorio della somma di € 1,57 da parte di Poste italiane per interessi di competenza, - accredito, in data 08.01.2021, al conto corrente bancario da parte dell'istituto cassiere della somma di € 208,20 con causale “Competenze di chiusura sul c/c n....”;

€ 157,50 somma riaccreditata dall'Istituto cassiere che erroneamente l'aveva addebitata al conto corrente bancario del Conservatorio a titolo di commissioni su mandati di pagamento in realtà non dovute in base alla vigente convenzione per la gestione del servizio di cassa dell'Istituzione

E) Quanto alle entrate per Partite di giro può presumersi un'entrata di € 71.000,00 per ritenute erariali e assistenziali e ivi incluso reintegro fondo economale di € 1.000,00- La determinazione dell'entrata avviene sulla base delle risultanze contabili registrate nel decorso esercizio, e tiene conto di possibili maggiori entrate essenzialmente in considerazione della ripresa dell'attività artistica con partecipazione di esperti esterni.

Per il finanziamento delle spese di bilancio 2021, **oltre** alle sopra descritte entrate che -al netto delle partite di giro e delle somme relative al finanziamento ministeriale per oneri del personale si contabilizzano in circa € 316.000,00 si può disporre dell'avanzo di amministrazione in relazione al quale si rimanda alla precedente delibera n. 5/2021 di data odierna.

Tanto sopra esposto,

Il Consiglio di amministrazione,

Considerato che:

sulla base della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 -art.1 commi 590 e 591 – e della Circolare n. 9 MEF - RGS - P r o t . 52841 de l 21 /04 /2020, cessano di applicarsi

le norme in materia di contenimento e riduzione di spesa di cui al D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 e successive modifiche ed integrazioni, che hanno interessato il Conservatorio per la parte in cui secondo le indicazioni fornite dalla Direzione Generale tornavano applicabili alle Istituzioni AFAM, ed in particolare art. 6, comma 3 (compensi componenti organi) comma 8 (spese per pubblicità e rappresentanza), comma 12 (spese per missioni), comma 13 (spese per formazione del personale);

la medesima Legge contestualmente alla disapplicazione dei vincoli finanziari (comma 590, allegato A) introduce nuove disposizioni in materia di contenimento e riduzione della spesa, e che ad oggi le Istituzioni AFAM non rientrano nell'ambito applicativo delle nuove norme, giacchè, come precisato dalla Circolare del M.E.F. – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – n. 9 del 21.04.2020, il Ministero dell'Università dovrà stabilire le modalità attraverso le quali le Istituzioni AFAM, in qualità di unità locali dello stesso Ministero, dovranno assicurare il raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa; le Istituzioni AFAM devono comunque continuare a versare al bilancio dello Stato entro il 30 giugno, un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, in applicazione delle norme contenute nel medesimo allegato A, peraltro incrementato del 10%. Importo già determinato in complessivi € 23.889,82 che viene iscritto al cap.503- Versamenti al bilancio dello Stato U.P.B. - Uscite non classificabili in altre voci -per il versamento all'Erario entro la scadenza prevista;

in riferimento alle previsioni del comma 596 della legge di bilancio 2020, stante il quale compensi, i gettoni di presenza e ogni altro emolumento, con esclusione dei rimborsi spese, spettanti ai componenti degli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, dovranno essere stabiliti dalle amministrazioni vigilanti, di concerto con il MEF, ovvero mediante deliberazioni dei competenti organi, ai sensi delle vigenti disposizioni di legge, statutarie e regolamentari, da sottoporre all'approvazione delle amministrazioni vigilanti. I predetti compensi e i gettoni di presenza dovranno essere determinati sulla base di procedure, criteri, limiti e tariffe fissati con DPCM, su proposta del MEF, da adottare entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge di bilancio. Nell'attesa delle deliberazioni di cui sopra come già per il precedente esercizio finanziario gli stanziamenti dei pertinenti capitoli di spesa vengono contabilizzati secondo gli importi corrisposti negli anni pregressi, e in ultimo nell'esercizio finanziario 2020-decreto presidenziale prot. n. 6635/E1 del 03.12.2020. Fatto salvo eventuale conguaglio a credito/debito degli interessati laddove all'intervento delle disposizioni in premessa ad oggi attese dovesse essere accertata misura diversa. Sarà cura dell'amministrazione provvedere alle variazioni che dovessero risultare necessarie all'intervento dei provvedimenti di rideterminazione delle misure dei compensi in discorso;

Atteso che nel corso della discussione si conviene di destinare alle spese di pubblicità la somma di € 1.500,00, alle spese di rappresentanza, la somma di € 1.000,00 al rimborso spese sostenute dal Direttore e dal Presidente per la partecipazione alle riunioni della Conferenza dei Direttori ed al Presidente, componente il Nucleo di valutazione proveniente da fuori sede per le eventuali visite effettuate presso l'istituto per lo svolgimento del compito istituzionale, la somma complessiva di € 2.500,00, di destinare al fondo della Consulta degli studenti l'importo di € 5.000,00, destinato alla copertura delle spese per lo svolgimento delle funzioni della Consulta che sarà utilizzato in base alle iniziative e proposte che perverranno dalla Consulta stessa; di prevedere e mantenere lo stanziamento del precedente anno di € 6.000,00 quale Contributo del Conservatorio per la mobilità internazionale- cofinanziamento mobilità; di destinare adeguata copertura (€ 4.000,00) alle spese per abbonamenti a riviste e periodici musicali per assicurare eventuali esigenze che potrebbero

essere rappresentante dal docente responsabile della Biblioteca, nonché alle spese per servizi informatici funzionali alla manutenzione e acquisto dei sistemi informatici, acquisto e noleggio software, ed alle spese inerenti alla riorganizzazione, il potenziamento e la sicurezza delle dotazioni informatiche e reti di accesso a supporto dell'attività didattica, della biblioteca e dei servizi secondo necessità si prevede possono porsi; nonché la somma di € 50.000,00 ad integrazione della disponibilità del fondo vincolato per la messa in sicurezza dello stabile, destinandola a necessari vari interventi di manutenzione straordinaria ed in primo luogo a tinteggiatura dei locali;

Richiamate le precedenti delibere- n. 47/2020 del 28 dicembre 2020, n 6/2021 e 7/2021 di data odierna inerenti agli stanziamenti di bilancio 2021 già autorizzati dal Consiglio di amministrazione a richiesta della Direzione;

Il Consiglio di Amministrazione,
all'unanimità

DELIBERA

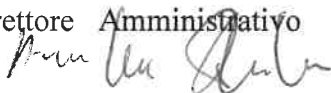
Art. 1 Di assumere quali indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione 2021 tutto quanto riportato in premessa che pertanto costituisce parte integrante e sostanziale della presente delibera.

Art. 2 Di determinare in € 5.000,00 l'importo del fondo per la Consulta degli studenti destinato alla copertura delle spese per lo svolgimento delle funzioni della Consulta che sarà utilizzato in base alle iniziative e proposte che perverranno dalla Consulta stessa (art. 66 del regolamento di amm.ne).

Art. 3 Di disporre che dal fondo avanzo di amministrazione al 31.12.2020 quale determinato con precedente delibera n. 5/2021 di data odierna vengano prelevate ed iscritte ai pertinenti capitoli di bilancio 2021, le somme costituenti fondi con vincolo di destinazione – € 399.967,00 - e, dalla parte avanzo di amministrazione parte disponibile- pari ad € 1.179.560,51-, le somme occorrenti a copertura degli stanziamenti di bilancio già definiti dal Consiglio di Amministrazione quali indicati in premessa, nonché ad assicurare copertura finanziaria alle varie spese necessarie ad assicurare le esigenze di funzionamento didattico e amministrativo, per eventuali acquisti per gli uffici, e per il pareggio del bilancio, fermo restando che la quota non impiegata potrà essere utilizzata per far fronte alle future esigenze e programmi e azioni che in futuro gli organi competenti intenderanno intraprendere.

Art. 6 Di dichiarare efficace ed immediatamente esecutiva la presente delibera che riporta il numero d'ordine 8/2020.

Il Segretario verbalizzante
Anna Maria Plutino
Direttore Amministrativo



Il Presidente
Prof.ssa Concetta Nicolosi

