



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

### Relazione al Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2025 (ex art. 5 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Musica "F. Cilea" di Reggio Calabria)

Il Bilancio di previsione del Conservatorio di Musica di Reggio Calabria per l'esercizio finanziario 2025, formulato in termini finanziari di competenza e di cassa, è redatto sui modelli ministeriali previsti dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, già adottati a decorrere dall'esercizio finanziario 2007.

È composto da: 1) Preventivo finanziario decisionale, 2) Preventivo finanziario gestionale, 3) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria. Costituiscono allegati: 4) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al termine dell'e.f. 2024/inizio e.f. 2025, 5) Bilancio finanziario pluriennale, 6) Relazione programmatica del Presidente (ovvero la presente relazione), 7) Relazione dei Revisori dei conti.

Per ulteriore completezza si allegano altresì: 8) la *Relazione programmatica annuale delle attività didattiche, scientifiche, artistiche e di ricerca del Direttore* (acquisita al protocollo dell'istituto al n. 943 del 06.02.2025), 9) il Prospetto riepilogativo dei residui attivi e passivi al 31.12.2024, 10) il Prospetto dei fondi vincolati.

\*\*\*

Il Progetto di Bilancio è stato predisposto secondo il vigente Regolamento di contabilità dal Direttore amministrativo, tenuto conto dell'Avanzo di amministrazione determinato al 31/12/2024 (delibera CdA n. 3/2025 del 14.02.2025), degli indirizzi generali deliberati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 7/2025 del 14 febbraio 2025, della suindicata relazione del Direttore del 05.02.2025 approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 4/2025 del 14 febbraio 2025, e in base alle disponibilità finanziarie che il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di impiegare per il perseguimento delle azioni programmate per l'anno 2025.

Le risultanze finanziarie dei dati contabili riportati in Bilancio si compendiano nelle seguenti voci e importi:

#### ENTRATE

TITOLO	RESIDUI ATTIVI INIZIALI	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
I° ENTRATE CORRENTI	€ 9.013,20	€ 521.349,71	€ 530.362,91
II° ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00	€ 71.885,45	€ 71.885,45
III° PARTITE DI GIRO	€ 0,00	€ 91.500,00	€ 91.500,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	€ 0,00	€ 1.042.407,29	€ 0,00
TOTALE GENERALE	€ 9.013,23	€ 1.727.142,45	€ 693.748,36

#### USCITE

TITOLO	RESIDUI PASSIVI INIZIALI	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
I° USCITE CORRENTI	€39.308,96	€ 850.403,48	€ 889.712,44
II°	€46.792,40	€ 785.238,97	€ 832.031,37



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>			
<b>III° PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 91.500,00</b>	<b>€ 91.500,0</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 86.101,36</b>	<b>€ 1.727.142,45</b>	<b>€ 1.813.243,81</b>

Come risulta dallo specchio riepilogativo sopra riportato, le previsioni di competenza della parte entrate (€ 1.727.142,45) coincidono esattamente con le previsioni di competenza della parte uscite (€ 1.727.142,45).

La previsione di cassa della parte Entrate (€ 693.748,36), portata in aumento dell'avanzo di amministrazione utilizzato (€ 1.042.407,29) e della differenza tra residui passivi e attivi (€ 77.088,13) concorda con la previsione di cassa della parte Uscite (€ 1.813.243,81).

Il fabbisogno finanziario relativo alle uscite correnti e a quelle in conto capitale (al netto delle partite di giro) pari ad € 1.635.642,45 viene coperto per il 64,00% con prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione e per il restante 36% con le nuove entrate previste come nel seguito relazionato (si consideri che nel precedente esercizio finanziario, viceversa, ben il 75% delle spese era coperto dal fondo di avanzo di amministrazione).

Premesso che il bilancio è articolato in Unità Previsionali di Base (UPB) che si sostanziano in aggregazioni di capitoli finalizzate a semplificare la fase decisionale del Bilancio di previsione e costituiscono l'insieme organico delle risorse finanziarie, si passa all'esame delle singole U.P.B. con gli annessi capitoli, sia per la parte Entrate che per la parte Uscite, osservando quanto appresso:

### **ENTRATE**

Le entrate di cui ragionevolmente si prevede di poter disporre durante l'esercizio finanziario 2025 vengono così individuate:

#### **1.1 – ENTRATE CONTRIBUTIVE**

UPB 1.1.1 -Contributi degli studenti-

La Direzione del Conservatorio, con l'ausilio della Segreteria didattica, ha preventivato un'entrata contributiva pari a complessivi **€ 246.800,00**, suddivisa in:

- Capitolo 1 denominato "Contributi degli studenti" € 230.000,00
- Capitolo 2 denominato "Contributi dei candidati agli esami" € 16.800,00

Si premette che la previsione è calcolata tenuto conto delle misure di esenzione previste per legge, dei vigenti importi dei contributi (aumentati dal CdA nel corso del precedente esercizio finanziario), del numero di studenti iscritti ai vari corsi e dei dati storici.



# Ministero dell'Università e della Ricerca

ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA

## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

CORSO	Iscritti 2022/2023	Iscritti 2023/2024	Iscritti 2024/2025	Previsione iscritti 2025/2026	Contributo iscritti - I rata 2025/2026	Previsione entrata
Base	140	145	128	120	(€ 200/€ 400)*	€ 36.000,00
Base - II rata 2024/2025						€ 14.000,00
<b>TOTALE</b>						<b>€ 50.000,00</b>

CORSO	Iscritti 2022/2023	Iscritti 2023/2024	Iscritti 2024/2025	Previsione iscritti 2025/2026	Contributo iscritti - I rata 2025/2026	Previsione entrata
Propedeutico	131	147	151	140	(€ 200/€ 400)*	€ 42.000,00
Propedeutico - II rata 2024/2025						€ 19.000,00
<b>TOTALE</b>						<b>€ 61.000,00</b>

CORSO	Iscritti 2022/2023	Iscritti 2023/2024	Iscritti 2024/2025	Previsione iscritti 2025/2026	Contributo iscrizione	Previsione entrata
Formazione preaccademica	65	36	20	10	€ 250,00	<b>€ 2.500,00</b>

CORSO	Iscritti 2022/2023	Iscritti 2023/2024	Iscritti 2024/2025	Previsione iscritti 2025/2026	Contributo iscritti - I rata 2025/26 Tenuto conto dell'incasso I rata 2024/25	Previsione entrata
Triennio ordinamentale	162	173	174	170	€ 33.000,00	€ 33.000,00
Triennio ordinamentale - II rata 2024/2025						€ 24.000,00
<b>TOTALE</b>						<b>€ 57.000,00</b>

CORSO	Iscritti 2022/2023	Iscritti 2023/2024	Iscritti 2024/2025	Previsione iscritti 2025/2026	Contributo iscritti - I rata 2025/26 Tenuto conto dell'incasso I rata 2024/25	Previsione entrata
Biennio ordinamentale	154	169	163	160	€ 34.000,00	€ 34.000,00
Biennio ordinamentale - II rata 2024/2025						€ 23.000,00
<b>TOTALE</b>						<b>€ 57.000,00</b>

<b>TOTALE STUDENTI ISCRITTI 2024/2025</b>	<b>636</b>					
---	------------	--	--	--	--	--

Corso	Iscritti 2024/2025	Previsione iscritti 2025/2026	Contributo iscrizione	Previsione entrata
UDITORI	10	10	€ 80,00	<b>€ 800,00</b>

ALTRE ENTRATE	Previsione entrata
Rilascio certificati e pergamene (diritti di segreteria)	€ 3.000,00
Quota di assicurazione	€ 6.000,00

<b>TOTALE PREVISIONE CONTRIBUTI ISCRIZIONI</b>					<b>Arrotondato € 230.000,00</b>
--	--	--	--	--	---------------------------------

Si riporta di seguito la consistenza complessiva della popolazione studentesca nell'ultimo triennio (incluso il corrente anno accademico).

CORSO	Anno Accademico 2022/ 2023	Anno Accademico 2023/ 2024	Anno Accademico 2024/2025
FORMAZIONE PRE ACCADEMICA	65	36	20
CORSI PROPEDEUTICI	126	147	151
CORSI DI BASE	139	145	128
TRIENNIO ORDINAMENTALE	164	173	174
BIENNIO ORDINAMENTALE	154	169	163
<b>TOTALE ALLIEVI</b>	<b>648</b>	<b>670</b>	<b>636</b>

Il leggero calo del numero degli studenti è giustificato, essenzialmente, dalla circostanza che i corsi di formazione pre-accademica sono ad esaurimento. Ad ogni modo, si osserva che recentemente, previe delibere del Consiglio Accademico e del Consiglio di Amministrazione, è stato richiesto al MUR l'accreditamento per istituire il Triennio accademico di 1° livello in Popular Music DCPL67, con l'introduzione di due cattedre di Canto pop-rock e Pianoforte e Tastiere pop-rock (a compensazione di altre due cattedre poco richieste) che, sulla base della domanda musicale, dovrebbero riscuotere ampio gradimento da parte dell'utenza e, quindi, accrescere il numero di iscrizioni.



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

Nel corrente anno accademico presso il Conservatorio sono attivi n. 102 corsi così individuati:

- n. 18 corsi di base;
- n. 8 corsi della formazione pre-accademica (corsi ad esaurimento);
- n. 23 corsi Propedeutici;
- n. 27 corsi di triennio ordinamentale di primo livello;
- n. 26 corsi del biennio ordinamentale di secondo livello;

Al **Capitolo 2 -Contributi dei candidati agli esami-** la previsione d'entrata è di **€ 16.800,00**, calcolata in riferimento alle somme che si prevede di introitare a titolo di contributi per partecipazione agli esami di ammissione ai vari corsi sulla base dei dati dell'ultimo triennio (tenuto conto dell'importo del contributo di ammissione pari ad € 60,00 + € 10,00 per diritti di segreteria)

ESAMI AMMISSIONE	Candidati 2022/2023	Candidati 2023/2024 (paganti)	Candidati 2024/2025 (paganti)	Previsione candidati 2025/2026 (paganti)	Contributo ammissione + diritti di segreteria	Previsione entrata
Ammissione ai vari corsi	233	271	264	240	60+10=€ 70	€ 16.800,00

Resta inteso che trattasi di previsioni d'entrata opportunamente formulate in via prudenziale e sarà cura dell'amministrazione, in caso di introito di maggiori contributi, provvedere alle opportune variazioni di bilancio.

\*\*\*

### 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI -

#### UPB 1.2.1. -Trasferimenti dallo Stato- previsione d'entrata per complessivi € 264.603,29

##### Cap. 101 -Funzionamento- € 200.000,00.

La previsione di assegnazione relativa al **contributo di funzionamento** tiene conto dell'entità del finanziamento MUR per il precedente esercizio finanziario (incluso il rimborso per *no tax area e lo stanziamento integrativo per le borse di dottorato di ricerca*).

Si precisa, comunque, che le assegnazioni effettive saranno comunicate dal MUR con provvedimenti successivi. Sarà cura dell'Amministrazione provvedere con delibere di variazione laddove venga accertato in tempo utile un diverso importo del finanziamento ministeriale.

##### Capitolo 102 - Compensi personale a tempo determinato - € 64.603,29

In considerazione della stipula di n. 4 contratti di lavoro a tempo determinato - supplenze brevi - (di cui n. 2 per docenza e n. 2 per personale amministrativo) per far fronte alle temporanee esigenze di sostituzione del personale di ruolo in atto in congedo per malattia e/o aspettativa, verrà avanzata al MUR - in sede di consueta richiesta di fabbisogno - istanza per la corresponsione della somma di € 64.603,29 occorrente per il pagamento degli emolumenti lordi e degli oneri riflessi del predetto personale (importi calcolati tenendo conto delle esigenze fino al 30.06.2025). Laddove in corso anno dovessero emergere ulteriori e/o nuove esigenze, si provvederà a richiedere al MUR - in sede di seconda consultazione di fabbisogno - eventuali fondi aggiuntivi.

Per quanto concerne gli altri capitoli di tale UPB, allo stato non si ravvisano esigenze particolari e non vi sono comunicazioni ministeriali di contributi e/o finanziamenti specifici. Sarà cura del Conservatorio provvedere con delibere di variazione laddove venga accertato diverso finanziamento ministeriale.

\*\*\*



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

### UPB 1.2.6 -Trasferimenti da privati – € 1.000,00

**Cap. 351 - Funzionamento amministrativo-didattico- si registra un'entrata di complessivi € 1.000,00**, quale contributo annuale per l'affidamento del servizio di somministrazione di bevande e snack mediante distributori automatici. Tale contributo non è soggetto a vincolo di destinazione e, quindi, verrà impiegato per le attività del Conservatorio. La somma in questione è stata già versata dall'operatore economico affidatario (provvisorio in entrata n. 37 del 14.02.2025).

\*\*\*

### All'U.P.B. 1.3.3 – Redditi e proventi patrimoniali - € 6.946,42

**Cap. 501** si registra un'entrata di € 6.946,42 a titolo di interessi attivi maturati nel corso del 2024 sulle giacenze del c/c bancario del Conservatorio. La somma è stata già versata da parte dell'Istituto cassiere.

\*\*\*

### All'U.P.B. 1.3.4. – Poste correttive e compensative di uscite correnti- € 2.000,00

**Cap. 551 - Recuperi e rimborsi diversi - si ipotizza un'entrata di € 2.000,00** per eventuali somme che verranno introitate a seguito di pagamenti disposti e non andati a buon fine per IBAN errati e/o altri motivi bancari. Si tratta sostanzialmente di partita di giro, in quanto in caso di introito le somme verranno nuovamente accreditate in favore dei beneficiari con modalità corrette con imputazione al corrispondente capitolo delle uscite 451 "Restituzione e rimborsi diversi".

\*\*\*

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

### U.P.B. 2.2.2 - Trasferimenti dallo Stato – € 71.885,45

**Cap. 802 – Assegnazioni da altre amministrazioni statali € 71.885,45** atteso che con Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale - n. 112-2/2023-PNRR-2024 del 15.05.2024, la domanda presentata dal Conservatorio è stata ammessa e, per l'effetto, approvato il finanziamento finalizzato alla pubblicazione delle "API" – Application Programming Interface - nel Catalogo API della Piattaforma Digitale Nazionale Dati

\*\*\*

## 3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO: € 91.500,00

UPB 3.1.1 – Entrate aventi natura di partite di giro.

Le partite di giro comprendono le entrate e le uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione, ovvero per conto terzi, le quali costituiscono rispettivamente un credito ed un debito per l'istituzione, nonché il Fondo minute spese affidato all'incaricato della Direzione di Ragioneria.

L'U.P.B. presenta i seguenti stanziamenti:

Cap. 1201 – Ritenute erariali	€ 75.000,00
Cap. 1202 – Ritenute previdenziali ed assistenziali	€ 15.000,00
Cap. 1206 – Reintegro fondo minute spese	€ 1.500,00

La previsione d'entrata è stata calcolata tenendo conto delle entrate effettivamente accertate nel decorso anno e delle attività didattico/artistiche programmate per il corrente anno accademico.

\*\*\*



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2024 determinato in conformità all'Allegato 4 è pari ad **€ 1.282.777,75**, di cui **€ 507.227,53 (parte vincolata)** e **€ 775.550,22 (parte disponibile)**.

L'avanzo vincolato (**€ 507.227,53**) deriva da somme nelle disponibilità di cassa accreditate con vincolo di destinazione o vincolate dal Conservatorio per determinate finalità.

Nello specifico:

- € 6.318,72 economia su somme accreditate dal MUR per indennità di presidenza e direzione, considerato che nel periodo maggio-ottobre 2024 il Conservatorio è stato privo del Presidente e che il Presidente in carica, in quanto pensionato, non ha diritto all'indennità (cap. 1);
- € 4.900,05 economia su somme accreditate dal MUR per compensi ai componenti di organi (cap. 2);
- € 2.209,46 economia su somme accreditate dal MUR per compensi ai Revisori dei conti (cap. 3);
- 66,78 economie di somme accreditate per contratti a tempo determinato, supplenze brevi, importo lordo e oneri riflessi (cap. 51);
- € 0,15 economia sul finanziamento per contratti di collaborazione *ex art.* 273 D.Lgs. 297/94 (cap. 55);
- € 3.323,41 economia su accreditamenti ministeriali anni pregressi per spese di formazione e aggiornamento del personale (cap. 57);
- € 1,24 economia di somma accreditata per IRAP su contratti di collaborazione *ex art.* 273 D.Lgs. 297/94 (cap. 60);
- € 4.000,00 somma destinata all'acquisto dei cd. buoni pasto per il personale giusta contrattazione integrativa a.a. 2023/24 (cap. 63);
- € 11.608,17 disponibilità di cassa su accreditamenti ministeriali per il pagamento delle visite fiscali anni pregressi (cap. 106);
- € 68.302,03 somme accreditate dall'Agenzia Nazionale LLP Erasmus+ per finanziamento Progetto Erasmus + e dal MIUR Dip. Forma. Sup. Uff. 5°-Internalizzazione a titolo di Contributo per internazionalizzaz.ne- anni pregressi (cap. 256);
- € 6.344,00 resto accreditamento fondo emergenziale- art. 5 comma 1, D.M. 734 del 25 giugno 2021 (cap. 451);
- € 233.618,86 somma così articolata (€ 69.000,00 destinata a pitturazione locali, € 40.000,00 risanamento locali contaminati da polveri smog adese alle pareti e delle superfici fonoassorbenti in spugna, € 15.267,86 restauro portone d'ingresso, manutenzione straordinaria degli infissi dello stabile e sostituzione tende, € 59.351,00 per la realizzazione di un gazebo nel cortile dell'istituto, € 50.000,00 per la climatizzazione dei locali del piano terra (cap. 552);
- € 3.950,02 rimanenza finanziamento MIUR A.F. 2008 per acquisto strumenti e attrezzature (cap. 601);
- € 79.203,43 somma residua per opere di edilizia ed impiantistica dell'auditorium per lavori, forniture ed imposte (consistenza resto fondi finanziamento MIUR accreditato aa.ff. 2008/2009/2010 per progetto insonorizzazione e isolamento acustico della sede) (cap. 602);
- € 83.381,21 somma destinata all'allestimento e arredo auditorium (cap. 603);

L'avanzo disponibile pari ad **€ 775.550,22** presenta un aumento di circa il 20% rispetto all'avanzo libero del precedente esercizio finanziario (€ 642.563,90).

Tanto premesso, dell'avanzo libero si propone l'utilizzo della somma di € 535.179,76 al fine della copertura delle spese preventivate e di accantonare per future esigenze la somma di € 240.370,46 pari al 31% circa dell'avanzo disponibile.





## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

Da ultimo, si rammenta che l'U.P.B. in questione (9.1.1 - *Avanzo di amministrazione utilizzato*) per ragioni di evidenza contabile è scissa in due capitoli:

- 1251 "Avanzo vincolato utilizzato"
- 1252 "Avanzo disponibile utilizzato"

### USCITE

Come noto sulla base della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, art.1 commi 590 e 591 e della Circolare n. 9 MEF - RGS – prot. 52841 del 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). 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 - per il versamento all'Erario entro la scadenza prevista. La stessa Legge contestualmente alla disapplicazione dei vincoli finanziari (comma 590, allegato A) ha introdotto nuove disposizioni in materia di contenimento e riduzione della spesa prevedendo per l'acquisto di beni e servizi un importo non superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016/2018 fatta salva possibilità di deroga come previsto dal comma 593 della medesima Legge. Come previsto dal M.E.F. – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – n. 9 del 21.04.2020, il Ministero dell'Università stabilisce 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. Con prot. n.1622 del 09.02.2023 il MUR ha impartito le indicazioni in merito all' applicazione delle disposizioni alle Istituzioni Afam indicando che le voci del bilancio da prendere in considerazione a seguito del raffronto con il piano integrato dei costi di cui al decreto del Presidente della Repubblica 04.10.2013 n., 132 possono essere individuate in tutti i capitoli dell'U.P.B. 1.1.1. – uscite per organi-, per gli oneri per il personale nei capitoli o articoli relativi agli incarichi di lavoro autonomo o co.co.co.co che costituiscono acquisizioni di servizi, con esclusione degli incarichi a soggetti esterni per lo svolgimento di attività di docenza; tutti i capitoli o articoli compresa la manutenzione ordinaria degli strumenti musicali che interesseranno l'U.P.B. 1.1.3. acquisto di beni di consumo e servizi.

Il M.E.F. – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – con circolare prot. n. 25295 del 03.11.2023 e successiva circolare n. 24 del 14.05.2024 ha sostanzialmente confermato per il bilancio di previsione e.f. 2025 le misure di contenimento già previste.

Stante il disposto normativo, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi. Ciò posto, si ritiene che, per l'esercizio 2025, il comma 593 consenta il superamento del limite di spesa qualora il valore dei ricavi conseguiti o delle entrate accertate, rappresentati nel rendiconto o bilancio di esercizio 2024, sia superiore al medesimo valore conseguito nel 2018. Tanto considerato e premesso, il **limite di spesa per l'anno 2025** viene determinato come di seguito indicato:



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

Preliminarmente si rappresenta che all'U.P.B. 1.1.2. "Oneri per il personale in attività di servizio" non si riscontrano spese per incarichi professionali o collaborazioni per servizi diversi dall'attività di docenza, pertanto non sussistono capitoli da sottoporre a contenimento di spesa.

Pertanto le U.P.B. da prendere in esame sono l'U.P.B. 1.1.1.- Uscite per organi dell'Ente e U.P.B. 1.1.3 uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

### Calcolo Spesa MEDIA

U.P.B.1.1.1 Uscite per organi dell'Ente TUTTI I CAPITOLI	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale
Indennità di direzione-presidenza	18.631,08	18.632,00	18.631,08	55.894,16
Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti organi	12.724,66	12.270,81	6.964,97	31.960,44
Compensi e indennità revisori dei conti	5.787,23	5.195,28	3.904,27	14.886,78
Fondo consulta	0,00	17,00	0,00	17,00
<b>TOTALE</b>	<b>37.142,97</b>	<b>36.115,09</b>	<b>29.500,32</b>	<b>102.758,38</b>

U.P.B. 1.1.3. "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi". Vengono escluse le spese obbligatorie previste per legge e pertanto visite mediche ai sensi della legge sicurezza luoghi lavoro e INAIL. Vengono altresì escluse le somme finalizzate a sostenere nella forma di rimborso spese agli studenti per partecipazioni a concorsi musicali/manifestazioni in rappresentanza dell'Istituzione ma principalmente per partecipazioni ad attività interculturali di produzione e ricerca, posto che al di là della sede assegnata al cap. 124 le relative spese non si configurano quali spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi ma trattasi di spesa per sostenere la partecipazione degli studenti alle attività istituzionali e come tali da riferire all' U.P.B. uscite per prestazioni istituzionali - e pertanto vengono imputate al Capitolo 258- la cui attuale denominazione viene variata in "Fondo mobilità studenti".

U.P.B. 1.1.3. uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale
Acquisto libri	99,00	109,00	109,00	
Acquisto stampati	582,67	1.458,60	1.824,10	
Acquisto di materiale di consumo	4.484,11	6.055,20	2.276,73	
Uscite rappresentanza	0,00	0,00	0,00	
Uscite commissioni e comitati	0,00	0,00	0,00	
Uscite accertamenti sanitari- solo visite fiscali		266,40	103,34	
Uscite pubblicità	135,63	0,00	0,00	
Uscite servizi informatici	14.882,78	15.332,28	1.403,64	
Acquisto vestiario	0,00	0,00	0,00	
Fitto	0,00	0,00	0,00	
Manutenzione ordinaria strumenti	7.510,33	34.519,54	2.919,00	
Manutenzione ordinaria locali	181,96	228,90	5.009,20	





Ministero dell'Università e della Ricerca

ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA

CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

Uscite postali	295,48	112,57	202,56	
Canoni acqua	0,00	0,00	0,00	
Energia elettrica	0,00	0,00	0,00	
Telefonia	0,00	0,00	0,00	
Uscite per studi	0,00	0,00	0,00	
Convegni mostre	0,00	0,00	0,00	
Concorsi	171,60	0,00	743,28	
Trasporti	1.049,20	402,60	823,00	
Speciali incarichi	2.450,00	295,57	1.590,62	
Premi assicurazione	4.616,40	3.941,34	0,00	
TOTALE	36.459,16	63.217,60	17.004,47	115.816,00

MEDIA= 102.758,38+115.816,00= 218.574,38/3= € 72.858,12

COMMA 593 legge di bilancio 2020 applicabile per segno positivo

ENTRATE CORRENTI NON VINCOLATE	ANNO 2018	ANNO 2024	DIFFERENZA
contributi studenti e privatisti	€ 252.553,63	€ 267.456,46	
funzionamento	€ 62.595,00	€ 266.002,00	
trasferimenti da privati senza vincolo di destinazione	€ 3.801,98,	€ 1.000,00	
redditi e proventi	€ 1.686,38	€ 13.982,12	
TOTALE	<u>€ 320.636,99</u>	<u>€ 548.440,58</u>	+ € 227.803,59

Somma applicabile € 227.803,59

Limite anno 2025 = € 300.661,71 (72.858,12 + 227.803,59)

Della somma spendibile pari ad € 300.661,71 si destinano € 54.232,00 all'U.P.B. uscite per gli organi dell'Ente ed € 175.808,17 all'U.P.B. 1.1.3. uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi.

Tanto considerato sono previste le seguenti spese:

➤ **UPB 1.1.1 – Uscite per gli organi dell'ente - è stanziata la somma complessiva di € 54.232,00**

destinata a corrispondere i compensi spettanti agli Organi per l'anno 2025, a finanziare le missioni degli organi e il fondo riservato alla 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 ai sensi dell'art. 66 del regolamento di amministrazione contabilità e finanze dell'istituzione.



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

### ➤ **UPB 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio - la spesa prevista è di € 231.171,46**

La principale voce di spesa permane quella per la didattica aggiuntiva Cap. 62 (€ 126.500,00 oneri inclusi) sulla scorta delle determinazioni del Consiglio Accademico e del CdA.

A questa si aggiungono le spese occorrenti per retribuire le supplenze brevi già in atto (€ 64.670,07 sul Cap. 51) e per la formazione e aggiornamento del personale (€ 15.000,00, di cui € 3.323,41 fondi vincolati) sul Cap. 57.

Inoltre sono previste uscite per "Misure di welfare per il personale" – € 25.000,00 sul Cap. 63 - per l'acquisto di buoni pasto (anche relativi al decorso anno già oggetto di contrattazione integrativa a.a. 2023/24) e per altre misure che saranno definite in sede di contrattazione integrativa d'istituto a.a. 2024/25. Quest'ultimo capitolo di bilancio è da esentare dai limiti di contenimento di spesa, in quanto voce di spesa di nuova introduzione volta a realizzare forme di *welfare* in conformità alle vigenti previsioni contrattuali.

### ➤ **UPB 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi - la spesa preventivata ammonta a € 175.808,17**

Gli stanziamenti di bilancio sono volti a soddisfare le esigenze di funzionamento dell'Istituto, tenuto conto ad ogni modo delle limitazioni di spesa previste dalla normativa vigente.

Le spese maggiori concernono il **capitolo 108 – Uscite per servizi informatici - € 50.000,00**, in forza dei contratti in essere e di quelli che dovranno essere stipulati per garantire il buon funzionamento degli uffici dotandoli di applicativi informatici idonei a fornire servizi efficienti a studenti, utenza e docenti. Altresì, si menzionano i **capitoli 120 – Uscite per concorsi – € 30.000,00** – che necessita di stanziamenti per l'espletamento dei concorsi per il reclutamento dei docenti e del personale amministrativo tenuto conto anche dell'imminente adozione da parte del MUR del decreto di ampliamento della dotazione organica del Conservatorio, il **capitolo 111 - € 20.000,00 – per la manutenzione ordinaria degli strumenti** (soprattutto dei pianoforti), il **cap. 112 – € 15.000,00 -per manutenzione ordinaria, riparazioni locali e impianti**, il **cap. 122 – € 15.000,00 – per onorari e compensi per speciali incarichi** per i servizi obbligatori previsti dal D.Lgs. 81/2008 (RSPP e Medico competente).

## **1.1 – INTERVENTI DIVERSI**

### **UPB 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali - € 277.302,03**

Nello specifico, giusta proposta del Consiglio Accademico, approvata dal CdA, sono previsti:

- € 4.000,00 per utilizzo organo a canne presso la Chiesa di San Giorgio al Corso come da apposita convenzione (cap. 252);

- € 70.000,00 per manifestazioni artistiche (cap. 253);

- € 50.000,00 per attività di produzione e ricerca (cap. 254);

- € 50.000,00 per collaborazioni, borse, premi e sussidi a favore di allievi (cap. 255);

- € 68.302,03 fondi per programma ERASMUS (fondi vincolati) cap. 256;

- € 15.000,00 per fondo mobilità studenti (Cap. 258);

- € 20.000,00 per azioni di orientamento, tutorato, recupero e inclusione (Cap. 259)

Per quanto attiene le attività nello specifico, si rimanda alla Relazione del Direttore che dettaglia il tutto in maniera analitica.



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

**UPB 1.2.3 - Oneri finanziari – Cap. 352 – Uscite e Commissioni bancarie - € 10.000,00** quale disponibilità finanziaria assicurata per il pagamento del canone annuo e delle commissioni di bonifico all'Istituto cassiere e per il pagamento del corrispettivo previsto per la gestione del servizio PagoPa.

**UPB 1.2.4 - Oneri tributari – Cap. 401 – Imposte, tasse e tributi vari - € 10.000,00** per imposte, tasse e tributi vari, con stanziamento destinato principalmente al pagamento della TARI.

### **U.P.B. 1.2.5 – Poste correttive e compensazione di Entrate correnti € 11.000,00**

È iscritta la somma di **€ 11.000,00 che interessa il Cap. 451 - Restituzioni e rimborsi diversi** – Lo stanziamento per € 6.344,00 costituisce somma non utilizzata del finanziamento anno 2021 Decreto Ministeriale n. 734 del 25-6-2021- art. 2 comma 1- per misure straordinarie di sicurezza delle proprie sedi, di didattica a distanza e della graduale ripresa delle attività didattiche, di ricerca e di servizio in presenza. Le spese già rendicontate ammontano ad € 14.275,00, la somma residua - € 6.344,00 viene tenuta a disposizione del MUR pertanto confluisce nell'avanzo vincolato e, come già nei precedenti esercizi, viene riportata nel bilancio 2025 iscritta per la parte uscite al capitolo in discussione a disposizione dell'Ente conferente. L'importo di € 4.656,00, invece, viene stanziato a copertura di eventuali rimborsi e restituzioni, nei casi consentiti, a studenti o a candidati agli esami dei contributi versati al Conservatorio, ed inoltre per consentire di riemettere i mandati di pagamento non andati a buon fine per IBAN errati o altri motivi bancari in caso di riaccredito da parte dell'Istituto Cassiere delle relative somme. Come precisato al cap. 551 delle entrate, trattasi sostanzialmente (anche se non formalmente) di una partita di giro.

### **UPB 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci - Complessivi € 80.889,82**

**Cap. 501 - Varie - viene assegnato il budget di € 20.000,00** destinato a spese non riconducibili in altre voci.

**Cap. 502 - Fondo di riserva** – previsto dall'art. 10 del Regolamento di amministrazione contabilità e finanze dell'istituzione. Il fondo di riserva viene quantificato quest'anno in **€ 22.000,00**, che rappresenta circa il 2,7% delle uscite correnti (tale fondo non deve superare il 3,0%). Il fondo di riserva verrà utilizzato per incrementare eventuali capitoli di spesa deficitari per spese impreviste nonché per maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio.

### **Cap. 503 - Versamenti al Bilancio dello Stato - € 23.889,82**

Nel Capitolo di spesa vengono contabilizzate le somme destinate all'adempimento dell'obbligo del versamento al bilancio dello Stato delle riduzioni di spesa secondo le previsioni introdotte dalla legge di bilancio 2020 e dalla circolare n. 9 prot. n. 52841 del 21.04.2020 del MEF- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato che per la parte d'interesse ha disposto che al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, vari enti pubblici, tra cui i Conservatori di musica, a decorrere dall'anno 2020 versino all'Erario un importo pari a quello dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione dell'art. 61, comma 5, del decreto legge 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge 06.08.2008 n. 133 e dell'art 6 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122 convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122, maggiorato del 10%. Come previsto dalla suddetta Circolare l'importo dovuto è determinato in conformità ad apposita scheda di monitoraggio, predisposta dall' Istituzione e trasmessa entro il termine annualmente assegnato alla Ragioneria Generale dal Revisore dei conti dell'Istituzione in rappresentanza del MEF.

L'importo dovuto dal Conservatorio deriva da:



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Importo da versare
Art. 61, comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	13.691,28	1.369,12	15.060,40

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Importo da versare
Art. 6 comma 3 (Indennità, compensi, gettoni, componenti organi)	2.865,00	286,50	3.151,50
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	3.443,04	344,30	3.787,34
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	1.344,11	134,41	1.478,52
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	374,60	37,46	412,06
TOTALE			8.829,42

### Cap. 504 - Spese di giudizio – € 15.000,00

Il capitolo è destinato al pagamento di eventuali spese, diritti e onorari all'Avvocatura dello Stato, inerenti i giudizi su atti e provvedimenti adottati dal Conservatorio, cui secondo disposizione della Direzione Generale AFAM, già a decorrere dall'esercizio finanziario 2009, le Istituzioni devono provvedere con utilizzazione di risorse finanziarie proprie. Inoltre, alla refusione di eventuali spese giudiziali disposte in favore delle controparti in caso di soccombenza del Conservatorio nelle relative controversie.

### USCITE CONTO CAPITALE

#### **U.P.B. 2.1.1. – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari –**

#### **Capitolo 552 – Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili - € 253.618,86**

Lo stanziamento per € 233.618,86 costituisce riporto a nuovo di somme con vincolo di destinazione, che, come già sopra precisato, sono state così vincolate:

- € 69.000,00 per lavori di tinteggiatura locali secondo computo metrico redatto nell'anno 2021 (€ 56.042,68 + iva 22% € 12.329,39- pari ad € 69.000,00);
- € 40.000,00 per intervento di risanamento dei locali contaminati da polveri (smog) adese alle pareti e delle superfici fonoassorbenti in spugna nelle aule insonorizzate;
- € 15.267,86 ad intervento di restauro del portone dell'ingresso principale, alla manutenzione straordinaria degli infissi dello stabile e alla sostituzione tende;
- € 59.351,00 alla realizzazione di un gazebo nel cortile dell'istituto;
- € 50.000,00 per la climatizzazione dei locali del piano terra e della biblioteca del Conservatorio;

Inoltre, sono previsti € 20.000,00 per eventuali ulteriori lavori.



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

### UPB 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche: € 531.620,11

#### Cap. 601- Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali - € 100.150,02

di cui € 3.950,02 costituisce riporto a nuovo di rimanenza finanziamento MIUR a.f. 2008 assegnato per acquisto strumenti. L'altra somma - € 96.200,00 – viene stanziata sulla scorta delle deliberazioni degli Organi e destinata sempre all'acquisto di strumenti e attrezzature musicali necessari per l'espletamento delle attività didattiche/artistiche e per l'ampliamento dell'offerta formativa.

#### Cap. 602 – Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti e strumenti musicali: € 199.203,43

- € 79.203,43 riporto a nuovo di somme destinate al progetto inerente opere di edilizia ed impiantistica dell'auditorium giusta apposita determina di affidamento lavori;
- € 48.196,66 economie da ribasso gara (auditorium) a base d'asta;
- € 51.803,34 per esigenze varie;
- 20.000,00 somma richiesta dalla Direzione per la manutenzione straordinaria degli strumenti e attrezzature musicali;

#### Cap. 603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio - € 153.381,21

*Lo stanziamento è così articolato:*

- € 83.381,21 riporto a nuovo di somma destinata all'allestimento e arredo dell'auditorium secondo progettazione e computo metrico redatto anno 2021;
- € 70.000,00 per far fronte alle esigenze di acquisto di mobili e macchine d'ufficio in base alle priorità che verranno definite in corso d'anno, anche in considerazione dell'ampliamento dell'organico del personale.

#### Cap. 604 – Acquisti per biblioteca - € 7.000,00

per esigenze di acquisto di nuovo materiale bibliografico, abbonamenti a riviste o biblioteche online, miglioramento delle attrezzature in dotazione ai nuovi locali adibiti a biblioteca.

Si propone, infine, l'istituzione di un nuovo capitolo ove iscrivere le somme finalizzate a progetti PNRR. In particolare, si ricorda il finanziamento che il Conservatorio dovrà ricevere per l'ammissione alla pubblicazione delle "API" – Application Programming Interface - nel Catalogo API della Piattaforma Digitale Nazionale Dati (Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale - n. 112-2/2023-PNRR-2024 del 15.05.2024)

#### Cap. 605 – PNRR - € 71.885,45

\*\*\*

### 3.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

#### UPB 3.1.1 – Uscite aventi natura di partite di giro - € 91.500,00

Per l'UPB in oggetto vale quanto osservato nella parte Entrate.

\*\*\*



## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

### RESIDUI ATTIVI

In merito ai residui attivi iscritti al 31.12.2024, si registrano n. 2 residui per un totale complessivo di € 9.013,20:

1. Cap. 52 - € 6.500,00 - debitore Publidema Srl in relazione al concerto del 19 dicembre 2024;
2. Cap. 201 - € 2.513,20 - debitore Città Metropolitana di Reggio Calabria, per assegnazione budget per lavori di manutenzione ordinaria. Tale somma è stata accreditata in data 28.02.2025 (provvisorio in entrata n. 45 del 28.02.2025).

### RESIDUI PASSIVI

In ordine ai residui passivi iscritti al 31.12.2024, per un ammontare complessivo di € **86.101,36**, si osserva che ad oggi sono stati già pagati residui per € **18.932,84**.

I residui più cospicui concernono il contratto in essere per la manutenzione ordinaria dei pianoforti (€ 8.500,00 + IVA) e gli onorari da liquidare al tecnico incaricato della progettazione, direzione dei lavori di adeguamento dell'auditorium del Conservatorio, nonché al tecnico incaricato per supporto al RUP (complessivi € 42.149,08).

### DATI RELATIVI AL PERSONALE IN SERVIZIO

Con Decreto Direttoriale n. 358 del 16.03.2022 la consistenza organica del personale docente e tecnico amministrativo è stata determinata come di seguito:

Personale Docente	EP/2- Direttore amministrativo	EP/1- Direttore di ragioneria e	Collaboratore	Assistente	Coadiutore
104	1	1	n. 2 : n.1collaboratore amministrativo n. 1 collaboratore informatico	9	17

Si segnala che a breve la dotazione organica del Conservatorio dovrebbe essere rideterminata con un nuovo Decreto Direttoriale MUR che prevederà in aggiunta n. 3 accompagnatori al pianoforte, n. 3 funzionari e n. 1 assistente.

Alla data del 05.03.2025, ad ogni modo, il personale docente e tecnico amministrativo in servizio è pari a n. 129 unità, segnatamente n. 101 unità di docenti e n. 28 unità di personale tecnico-amministrativo.

### **PERSONALE DOCENTE**

Il personale in servizio è di n. 101 unità, di cui n. 73 con contratto a tempo indeterminato (di cui uno incaricato della direzione con esonero dalle attività didattiche compensato, secondo le previsioni del comma 80 dell'art. 3 della legge 12 novembre 2011 n. 183, con il posto del corso di clavicembalo e tastiere storiche) e n. 28 con contratto a tempo determinato. A riguardo si osserva che due docenti di ruolo si trovano attualmente collocati in congedo per malattia e sostituiti da due supplenti brevi.





*Ministero dell'Università e della Ricerca*

ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA

## CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA"

### PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

A fronte di una attuale consistenza organica di 30 posti, sono in atto in servizio n. 28 unità di personale, di cui n. 24 con contratto a tempo indeterminato e n. 4 con contratto a tempo determinato.

Esattamente:

- n. 2 unità Area EQ (un incaricato della Direzione Amministrativa a tempo indeterminato e un incaricato della direzione di ragioneria a tempo determinato);
- n. 1 Funzionario Area III a tempo indeterminato, area giuridico -amministrativa;
- n. 9 Assistenti area II a tempo indeterminato (di cui uno in comando presso il MIT e sostituito da un tempo determinato, uno in aspettativa fino al 30.06.2025 e sostituito da un tempo determinato, una in congedo per malattia e sostituita da un supplente breve);
- n. 16 Operatori Area I, di cui n. 13 a tempo indeterminato e n. 3 a tempo determinato.

In ordine ai due posti vacanti in organico si evidenzia quanto segue:

- il posto vacante di Operatore verrà coperto a breve in quanto giorno 03.03.2025 è stata pubblicata la graduatoria provvisoria del concorso pubblico appositamente indetto;

- per il posto vacante di Funzionario informatico, invece, dovrà espletarsi una nuova procedura concorsuale, in quanto quella svoltasi in precedenza è andata deserta e le procedure di mobilità non hanno avuto esito positivo.

Reggio Calabria, 05.03.2025

Il Presidente  
Dott. Eduardo Lamberti Castronuovo