

Prot. n. 10182/A3

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PREMESSA

Nel corso dell'anno 2024 hanno operato i seguenti Organi:

- Direttore: Prof. Vittorino Naso (D.M. n.1093 del 19/09/2022 – periodo dal 28/02/2023 al 07/02/2026);
- Presidente: Ing. Antonello Scalamandrè (D.M. n. 6 del 05/01/2022: periodo 05/01/2022-04/01/2025);
- Consiglio di Amministrazione - periodo 21 ottobre 2022 – 20 ottobre 2025;
- Consiglio accademico - Periodo 07/03/2023 – 06/03/2026;
- Consulta degli studenti – Periodo 17/03/2023 – 16/03/2026;
- Revisori dei conti: dott.ssa Carmela Pellicanò in rappresentanza del MEF (D.M. n. 552 del 01/04/2022 – Periodo 01/04/2022- 31/03/2025) e dott. Colombo Carello in rappresentanza del MUR (D.M. 16192 del 29/11/2022 – Periodo 29/11/2022 – 28/11/2024);
- Nucleo di Valutazione (Deliberazione n. 2/6/24 del 28-05-2024 e successiva integrazione n. 3/9/24 del 8/08/2024 - triennio dal 28/05/2024 al 27/04/2027)

Per l'anno 2024 le funzioni di Direttore amministrativo sono state svolte dalla dott.ssa Letizia Garreffa fino al 31 ottobre e, dal 1° novembre, dal dott. Gianpiero Ginese. Per l'intero esercizio l'EQ, dott.ssa Paola Cataudella, ha ricoperto l'incarico di Direttore dell'Ufficio di Ragioneria.

Adempimenti normativi:

- Approvazione con Decreto Direttoriale n. 87/24 del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) triennio 2024-2026.

ORGANICO

L'art.1, commi da 888 a 891, della legge 30/12/2020 n. 178 ha previsto l'ampliamento delle dotazioni organiche delle Istituzioni AFAM. Con decreto direttoriale n.610 del 8/4/2022 registrato dalla Corte dei Conti al n. 1611 del 26/09/2023 il MUR ha rideterminato la pianta organica del Conservatorio di Vibo Valentia. Pertanto, la dotazione organica del Conservatorio di musica "Fausto Torrefranca" per l'a.a. 2023/2024 risulta essere la seguente:

PERSONALE	CONTRATTI	PERSONALE	AREA	CONTRATTI
Docenti (totale nr. 92)	- a tempo indeterminato: nr. 63	non docenti (totale: nr. 27)	Elevate Qualificazioni (EQ)	Con incarico di Direttore Amministrativo: nr. 1 a tempo indet.to.
	- a tempo determinato: nr. 29			Con incarico di Direttore dell'Ufficio di Ragioneria: nr. 1 a tempo indet.to.
			Area terza Funzionario ex collaboratore amministrativo: nr. 1	vacante
			Area seconda Assistenti: nr. 9	- a tempo indet.to: nr. 9
			Area prima Operatori: nr. 15	- a tempo indet.to: nr. 14 - a tempo det.to: nr. 1

POPOLAZIONE STUDENTESCA

Al 31 dicembre 2024 risultano iscritti complessivamente 555 studenti ai corsi attivati dal Conservatorio "Fausto Torrefranca", così suddivisi:

- 183 ai corsi pre-accademici;
- 213 ai corsi accademici di I livello (Trienni);
- 159 ai corsi accademici di II livello (Bienni).

GESTIONE FINANZIARIA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2024, acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 2/4/24 del 30/04/2024.

Nel corso dell'anno è stato oggetto di due variazioni di bilancio, approvate dal Consiglio di Amministrazione con delibere n. 2/11/24 dell'11/11/2024 e n. 2/12/24 del 20/12/2024.

Le risultanze finali della gestione di competenza 2024 sono le seguenti:

CATEGORIA	COMPETENZA (ACCERTAMENTI)	COMPETENZA (IMPEGNI)
Titolo I	1.109.512,66	755.294,09
Titolo II	173.842,00	84.325,05
Titolo III	0,00	0,00
Totale	1.283.354,66	839.619,14
Avanzo di competenza		+ 443.735,52
Totale a pareggio	1.283.354,66	1.283.354,66

Di seguito il *trend* degli ultimi tre anni relativo alla gestione di competenza:

Esercizio	Avanzo/Disavanzo di competenza	Importo	Avanzo di Amministrazione
2021	Avanzo di competenza	+ 217.638,30	€ 2.563.357,11
2022	Disavanzo di competenza	- 147.160,65	€ 2.416.196,46
2023	Avanzo di competenza	+ 107.901,12	€ 2.524.097,58

SITUAZIONE DI CASSA

Il fondo di cassa al 31/12/2024 è risultato pari ad € 3.037.805,33.

Prima di procedere all'analisi dettagliata delle varie voci di entrate ed uscite, si ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la gestione dell'esercizio finanziario 2024 si è chiusa con un Avanzo di competenza di € 443.735,52 e con un avanzo d'amministrazione complessivo a fine esercizio di € 2.967.833,10.
- Dell'Avanzo indicato la somma di € 350.639,99 rappresenta una quota dell'avanzo con vincoli di destinazione.

Avanzo di amministrazione al 31/12/2024	€ 2.967.833,10
Di cui somme a destinazione vincolata	€ 350.639,99

Le somme confluite nell'avanzo con destinazione vincolata sono le seguenti:

- o € 32.151,89: finanziamento del M.U.R per emolumenti supplenze brevi comprensivo di IRAP quale economia sul cap. 1.1.2.51 dell'uscita al 31/12/2024;
- o € 19.048,98: finanziamento del M.U.R per il pagamento dei contratti di collaborazione previsti dall'articolo 273 del decreto legislativo 297/1994, stipulati dal Conservatorio, comprensivo di IRAP quale economia sul cap. 1.1.2.54 dell'uscita al 31/12/2024;
- o € 950,00: assegnazione M.U.R per formazione e aggiornamento - cap.1.1.2.58 dell'uscita;
- o € 2.039,74: assegnazione per accertamenti sanitari – cap. 1.1.3.105;
- o € 12.289,72: finanziamento Agenzia INDIRE per progetto Erasmus a.a.2023/2024 da imputare sul cap. 1.2.1.257 dell'uscita;
- o € 11.688,00: cofinanziamento MUR ex lege 183/87 da imputare sul cap. 1.2.1.258 dell'uscita;
- o 26.013,00: finalizzato alle spese relative alla migrazione e attivazione di servizi digitali per migliorare l'interazione tra enti e cittadini tramite l'App IO, cap. 1.1.3.107;
- o € 246.458,66, di cui 193.013,66 € relativi al D.M. 388/2022 e € 53,445,00 relativi al D.M. 734/2021, in uscita sul cap. 2.1.1.552 "Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili";

La situazione finanziaria a fine esercizio presenta un Fondo di cassa di € € 3.037.805,33 che concorda con il saldo contabile al 31/12/2024 risultante dall'estratto conto e dal Portale Enti della Banca Monte dei Paschi di Siena, Istituto Cassiere.

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA RISULTANTE NELL'ANNO 2024 È LA SEGUENTE:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	2.599.024,54€
- Entrate effettive dell'esercizio in c/competenza	1.279.611,66
- Entrate in conto residui	0,00

- Spese effettive dell'esercizio in c/competenza	776.662,14
- <u>Spese in c/residui</u>	<u>64.168,73</u>
CONSISTENZA Totale della Cassa alla fine dell'esercizio	3.037.805,33

L'Avanzo di Amministrazione complessivo alla fine dell'esercizio finanziario è il seguente:

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio:

- **Attivi**
 - degli anni precedenti € 14.280,00
 - dell'esercizio € 3.743,00
 - Totale € 18.023,00

- **Passivi**
 - degli anni precedenti € 25.038,23
 - dell'esercizio € 62.957,00
 - Totale € 87.995,23

AVANZO d'Amministrazione a fine esercizio € 2.967.833,10

PARTE PRIMA: ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

UPB. 1.1.1.1. – Contributo degli studenti

Al 31/12/2024 le entrate contributive degli studenti ammontano a € 717.191,38, di cui € 713.448,38 incassate e € 3.743,00 accertate, pertanto, si registra un maggior incasso di € 255.119,13 rispetto all'importo previsto con la variazione di bilancio n. 1 dell'11/11/2025, pari a € 462.072,25.

Quest'ultima previsione costituiva già un incremento rispetto a quanto deliberato dal C.d.A. nel bilancio di previsione del 30/04/2024 (delibera n. 2/4/24), che fissava l'entrata a € 210.000,00, previsione in linea con l'andamento degli anni precedenti (2023: € 210.000,00; 2022: € 200.000,00).

L'incremento registrato è imputabile principalmente agli introiti derivanti dai contributi versati per la partecipazione ai "Percorsi di formazione insegnanti scuola secondaria di primo e secondo grado – A.A. 2023/2024, D.P.C.M. 04/08/2023".

L'entrata straordinaria non era stata prevista in fase di bilancio, poiché l'autorizzazione ministeriale per l'attivazione del corso abilitante presso il Conservatorio di Vibo Valentia è intervenuta nel corso dell'anno.

A seguito del bando di attivazione al suddetto corso si sono immatricolati circa di 200 studenti, con un contributo di iscrizione che in base ai corsi da frequentare oscillava tra € 1.650,00 e € 2.650,00 (comprensivo del contributo per l'esame finale).

UPB. 1. 2.1.1. - Funzionamento

Per l'anno 2024 il Conservatorio ha incassato complessivamente la somma di € 259.661,00 a titolo di contributo per il funzionamento disposto dal MUR per la sede di Vibo Valentia.

Di seguito gli accrediti effettuati:

- € 36.436,00 acconto per il funzionamento disposto con D.M. n. 1801 del 22/11/2024, e incassato con reversale n. 33 del 05/09/2024;
- € 15.862,00 no tax area, ulteriore quota monitoraggio 2023-2024 incassato con reversale n. 43 del 30/10/2024;
- € 19.269,00 saldo funzionamento amministrativo e didattico E.F. 2023, incassato con reversale n. 50 del 02/12/2024;
- € 14.076,00 no tax area, saldo monitoraggio 2023-2024 incassato con reversale n. 51 del 02/12/2024;
- € 25.851,00 no tax area, acconto primo monitoraggio a.a. 2024/25, incassato con reversale n. 59 del 17/12/2024;
- € 136.717,00 come saldo per il funzionamento ordinario E.F. 2024, incassato con reversale n. 60 del 17/12/2024.
- € 2.746,00 ulteriore saldo per il funzionamento ordinario E.F. 2024, incassato con reversale n. 63 del 19/12/2024;
- € 8.704,00 ulteriore saldo per il funzionamento ordinario E.F. 2024, incassato con reversale n. 64 del 19/012/2024.

Con D.M. n. 1801 del 22/11/2024 il MUR ha definito i criteri di ripartizione del fondo di funzionamento ordinario tra le Istituzioni AFAM. L'importo assegnato, pari a € 179.945,00, risulta superato di € 4.658,00 rispetto a quanto effettivamente decretato per ulteriore redistribuzione di saldi. Tra le entrate è stata inoltre accertata una quota aggiuntiva del saldo di funzionamento relativo all'E.F. 2023, pari a € 19.269,00, nonché sulla base del monitoraggio e rendicontazione della *no tax area* sono stati assegnati dal MUR complessivo € 55.789,00 (€ 15.862,00 + € 14.076,00 + € 25.851,00).

UPB. 1. 2.1.8. – Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L.vo 297/94)

In fase previsionale non era stata stanziata alcuna somma; nel corso dell'E.F., a seguito della richiesta e della rendicontazione del fabbisogno predisposta dal Ministero (Decreti MUR-AFAM n. 7380 del 23/05/2024 e n. 8438 dell'11/06/2024), sono stati incassati in acconto due reversali (n. 24/2024, relativa al rimborso IRAP, e n. 25/2024, relativa ai contratti di collaborazione, entrambe rimosse il 16/07/2024), registrati nel bilancio con la variazione al Bilancio n. 1 del 11/11/2024, per un totale di € 18.666,04. Nel mese di dicembre il MUR ha liquidato un'ulteriore quota per un importo di € 2.236,00 a titolo di saldo.

UPB. 1.2.5.1 – Trasferimento da altri enti del settore pubblico assegnata dal MUR-AFAM

Nel presente capitolo non erano state previste entrate. Successivamente, con le variazioni di bilancio n. 1 e n. 2, sono state regolarizzate le seguenti somme trasferite dal MUR a titolo di "Compensi organi AFAM – Acconto e saldo E.F. 2022":

- € 65.154,00, incassati con Reversale n. 17 e destinati alla UPB 1.1.1.2 delle Uscite;

- € 722,00, restituzione per errato versamento - incassati con Reversale n. 38 e destinati alla UPB 1.2.1.7 delle Uscite.

Nel mese di dicembre, inoltre, sono confluiti nel medesimo capitolo ulteriori importi, come di seguito specificato:

- € 11.688,00 MUR – cofinanziamento programma Erasmus 2024 - ex lege 183/87;
- € 2.374,00 da parte dell'INDIRE – saldo finanziamento ERASMUS+ 2023-1-IT02-KA131-HED-000124478;
- € 26.013,00 da parte del MEF – a titolo di saldo per adesione al progetto PNRR *Transizione digitale – servizi digitali per i cittadini*.

UPB.1.2.6.1 – Trasferimenti da privati

La previsione iniziale, determinata in € 20.000,00 sulla base del trend delle somme versate negli anni precedenti dalle Scuole del territorio o dagli Enti in virtù delle convenzioni attivate con il Conservatorio. Nel corso dell'ultimo anno alcune delle convenzioni attive non sono state rinnovate. Pertanto, le entrate in questo capitolo hanno avuto minore accertamento, incassando l'importo di € 3.650,00.

UPB. 1.3.3.3. – Interessi attivi su mutui, depositi e conto correnti

L'importo previsto di € 300,00 stimato per difetto risulta non liquidato dalla Tesoreria.

UPB.1.3.5.1 Entrate eventuali

In questo capitolo confluiscono somme che, al momento di predisposizione del Bilancio, non è possibile stabilire con certezza. Le somme incassate sono pari a € 2.157,24.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB. 2.2.1.1 Trasferimento dallo Stato

In assenza di stanziamenti iniziali su questo capitolo, a seguito dell'approvazione della rendicontazione presentata al MUR per i lavori conclusi presso la sede del Convento ex Gesuiti – finanziati con D.M. 338/2021 e destinati alla messa a norma degli impianti antincendio e ad altri interventi di adeguamento strutturale – il Ministero ha provveduto alla liquidazione dell'intero importo richiesto, pari a € 173.842,00.

PARTE SECONDA: USCITE

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 le uscite in conto competenza sono ammontate a € 776.662,14, mentre le somme pagate in c/residui sono state pari a € 64.168,73.

TITOLO I – USCITE CORRENTI

UPB. 1.1.1.1 - Indennità di presidenza e di direzione

Per il presente capitolo la spesa complessiva ammonta a € 60.560,02. L'importo comprende la liquidazione degli arretrati spettanti al Presidente e al Direttore per l'anno 2022, derivanti dall'adeguamento dei compensi previsto dalla Legge 30 dicembre 2021, n. 234.

La medesima normativa e il DPCM 143/22 hanno introdotto, a decorrere dal 2022, nuovi compensi e indennità, nonché l'adeguamento di quelli già spettanti agli organi del Conservatorio.

Con il DM n. 295 del 5 febbraio 2024, si è inoltre provveduto a determinare, con decorrenza 1° gennaio 2022, le indennità e i compensi spettanti a Presidenti, Direttori, Revisori dei Conti, componenti dei Nuclei di Valutazione e dei Consigli di Amministrazione.

Sul medesimo capitolo gravano, inoltre, i compensi relativi alla Direzione e alla Presidenza per l'anno 2024.

UPB. 1.1.1.2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi

Sul presente capitolo sono state sostenute spese correnti per complessivi € 46.182,59 e € 2.010,44 in conto residui. L'importo comprende più voci di spesa, tra cui:

- gli arretrati sulle differenze tra compensi liquidati per gli anni 2022 e 2023 e le nuove tabelle, spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico, della Consulta degli studenti e ai Revisori dei Conti;
- i compensi riconosciuti al Nucleo di Valutazione per i medesimi anni per effetto del DPCM 143/22 e del D.M. n. 295 del 5 febbraio 2024;
- gli arretrati relativi all'anno 2023 spettanti al Presidente e al Direttore;
- le spese sostenute per le missioni degli organi;
- i compensi relativi all'anno 2024 ai membri del Consiglio Accademico, Consiglio di Amministrazione, Nucleo di Valutazione e Consulta degli studenti.

UPB. 1.1.1.3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti del collegio dei revisori

L'importo speso, pari a € 5.718,96, corrisponde ai compensi liquidati ai Revisori, comprensivi degli oneri a carico dell'Amministrazione, oltre a € 206,46 registrati come impegno di spesa.

UPB. 1.1.2.1 – Compensi personale a tempo determinato

La spesa complessiva sostenuta su questo capitolo ammonta a € 79.626,68; risultano inoltre impegnati € 4.163,85.

Con tale somma sono stati erogati gli stipendi nonché le ritenute erariali e previdenziali e quelle a carico dell'Amministrazione, connesse ai contratti dei supplenti brevi e saltuari, sia docenti sia personale ATA.

UPB. 1.1.2.3 – Compensi accessori contrattuali

La spesa sostenuta, pari a € 1.017,24, si riferisce all'*Addendum* dell'8 agosto 2024 alla contrattazione integrativa di Istituto 2023/2024, con cui sono stati riconosciuti ulteriori compensi accessori per attività e intensificazioni, a valere sui fondi di bilancio.

UPB. 1.1.2.4: Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.lgs. 297/94)

Per l'anno 2024 sono stati stipulati contratti di collaborazione previsti dalla normativa di riferimento (art. 273 del D.lgs. 297/1994), per un importo complessivamente liquidato su questa UPB pari a € 54.122,65 di spese correnti e € 7.740,88 in conto residui. Inoltre sul capitolo sono stati impegnati ulteriori somme pari a € 2.241,12. Nel corso dell'anno si è reso necessario effettuare, sulla medesima UPB, una variazione di bilancio pari a € 18.666,04, a seguito di specifico finanziamento di derivazione ministeriale.

UPB. 1.1.2.6 - Indennità di missione e rimborsi

E' stata spesa la somma di € 2.856,11, di cui 344,97 in conto residui.

UPB. 1.1.2.7 – Formazione e aggiornamenti del personale

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 non si sono registrati movimenti sul capitolo.

UPB. 1.1.2.9 – ATTIVITA' DI DIDATTICA AGGIUNTIVA

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 non si sono registrati movimenti sul capitolo.

UPB. 1.1.2.10 – ATTIVITA' DI DIDATTICA AGGIUNTIVA

L'attività di didattica aggiuntiva ha registrato un significativo incremento dei costi rispetto agli anni precedenti, dovuto all'attivazione dei corsi abilitanti "*Percorsi di formazione insegnanti scuola secondaria di primo e secondo grado – A.A. 2023/2024, D.P.C.M. 04/08/2023*", autorizzati dal MUR al Conservatorio di Vibo Valentia nell'anno accademico in corso. Tali corsi hanno richiesto un consistente monte ore aggiuntivo di didattica per garantire i diversi insegnamenti. La spesa sostenuta è pari a € 212.574,24, mentre risultano al 31 dicembre 2024 impegnati € 39.028,47.

Nel corso dell'anno si è reso inoltre necessario effettuare, sulla medesima UPB, una variazione di bilancio pari a € 247.932,25, a seguito dei maggiori accertamenti derivanti dai contributi versati dai partecipanti al corso.

UPB. 1.1.3.1 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni

Rispetto alla somma stanziata, pari ad € 2.000,00, sono stati spesi € 120,00.

UPB. 1.1.3.2 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico

Sul capitolo a fronte di una previsione di € 6.000,00 sono stati spesi € 268,53.

UPB. 1.1.3.4 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.

La spesa sostenuta per rimborsi connessi allo svolgimento dei concorsi è pari a € 414,80, a fronte di uno stanziamento in sede previsionale di € 1.500,00.

UPB. 1.1.3.7 - Uscite per servizi informatici

Nell'ambito del presente capitolo, nel corso dell'E.F. 2024, sono stati spesi € 42.664,19 per la parte corrente e € 6.159,78 per la parte dei residui. Tali spese sono state principalmente destinate ai canoni per servizi

informatici, software per gli adempimenti amministrativi, per il personale e per la contabilità, nonché per il sistema di gestione e rilevazione delle presenze.

UPB. 1.1.3.10 – Manutenzione ordinari strumenti

Sono stati spesi ed impegnati € 11.306,60 per garantire la necessaria manutenzione delle strumentazioni in dotazione al Conservatorio.

UPB. 1.1.3.11 - Manutenzione ordinaria, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti.

A fronte di uno stanziamento di € 40.000,00, sono stati spesi € 17.709,77 per la parte corrente e € 274,20 sui residui passivi, relativi a interventi di manutenzione dei locali e degli impianti, nonché all'acquisizione di attrezzature e di materiali per la pulizia e l'igienizzazione.

UPB. 1.1.3.12 - Uscite postali

La spesa complessiva iscritta in questa UPB, pari ad € 106,49, oltre al pagamento di un importo di € 32,86 in conto residui;

UPB. 1.1.3.14 – Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre e altre manifestazioni

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 non si sono registrati movimenti sul capitolo.

UPB. 1.1.3.15 – Uscite per concorsi

Rispetto alla somma stanziata, pari a € 20.000,00, sono stati spesi € 5.940,57 per rimborsi ai commissari delle spese sostenute nei concorsi banditi ai sensi del D.M. 180/2023 e svolti nel corso del 2024.

U.P.B. 1.1.3.19. - Onorari e compensi per speciali incarichi

La presente UPB, conformemente a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del Bilancio di Previsione, è stata destinata alla copertura dei costi dei docenti esterni impegnati nei corsi accademici ed extracurricolari rientrati nell'offerta formativa A.A. 2023/2024, nonché delle spese per gli assistenti alla didattica (tutor). Rispetto allo stanziamento di € 100.000,00 sono stati spesi € 47.000,14 e impegnati ulteriori € 15.559,69.

U.P.B. 1.1.3.20. – Trasporti e facchinaggi

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 non si sono registrati movimenti sul capitolo.

UPB 1.1.3.21- Premi di assicurazione

Nel corso dell'E.F 2024 sono stati corrisposti € 6.523,17 quali oneri per le polizze assicurative comprendenti anche la copertura per la gestione, da parte del Conservatorio su concessione della Provincia di Vibo Valentia, dell'Auditorium dello Spirito Santo.

UPB 1.1.3.22: Acquisto stampati, registri, cancelleria, ecc.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 non si sono registrati movimenti sul capitolo.

UPB 1.1.3.24: Pubblicazioni illustrative, ecc.

A fronte di uno stanziamento di € 7.000,00, per le esigenze rientrate nella presente UPB sono stati spesi € 1.985,55.

UPB. 1.1.3.25 - Materiali e servizi pulizia locali

Nel corso dell'E.F. 2024 sono stati spesi ed impegnati € 6.818,58 dell'esercizio corrente e € 4.934,60 afferenti ai residui 2023.

UPB. 1.1.3.26 - Gestione integrata sicurezza luoghi di lavoro e messa a norma edifici legge 626/94

Nel corso dell'E.F. 2024 sono stati spesi € 12.778,00 al fine di attuare le misure di prevenzione e protezione in materia di sicurezza, formazione del personale, sorveglianza sanitaria e corresponsione degli oneri per il servizio di Responsabile per il servizio di prevenzione e protezione e Medico Competente della struttura.

UPB. 1.1.3.27 - Spese Per Telefonia, Internet

A fronte di uno stanziamento di € 50.000,00 sono stati spesi euro pari a 4.549,94 e impegnati 817,50, destinati al rinnovo dell'apparato telefonico nelle tre sedi.

UPB. 1.2.1.1 - Saggi

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 non si sono registrati movimenti sul capitolo.

UPB. 1.2.1.2 – Esercitazioni didattiche

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 non si sono registrati movimenti sul capitolo.

UPB. 1.2.1.3 – Manifestazioni artistiche

A fronte di uno stanziamento pari a € 70.000,00, sono state sostenute spese per € 23.305,87. Sul presente capitolo sono confluite le uscite relative alla produzione artistica dell'anno 2024, comprendenti gli aggiunti orchestrali e le spese logistiche per la realizzazione degli eventi, sia nell'ambito dell'orchestra sinfonica sia del *Torre Franca Festival Jazz*.

UPB. 1.2.1.4 - Produzione artistica

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 non si sono registrati movimenti sul capitolo.

UPB. 1.2.1.5 - Borsa di studio

Nel capitolo in esame sono stati spesi € 4.500,00 in conto competenza e € 2.000,00 in conto residui. Le somme si riferiscono alle borse di studio assegnate a studenti impegnati in attività di collaborazione con la biblioteca e con altri uffici dell'Istituto, in applicazione dell'art. 11 della Legge 68/2012.

UPB. 1.2.1.7 - LLP/Erasmus

In questa UPB sono stati registrati i costi relativi alle borse di studio assegnate a studenti e personale nell'ambito del programma Erasmus+.

L'importo complessivamente movimentato è pari a € 23.031,20, così ripartito:

- € 16.327,80 effettivamente erogati;
- € 722,00 reinseriti nel capitolo con la variazione di bilancio n. 2;
- € 5.981,40 restituiti all'Agenzia INDIRE quale quota non utilizzata.

UPB. 1.2.3.2 - Uscite e commissioni bancarie

La spesa di cui alla presente UPB - € 3.007,00 - è conseguente agli oneri per la gestione del servizio di tesoreria di cui alla Convenzione con l'Istituto Tesoriere, Monte dei Paschi di Siena.

UPB. 1.2.3.2 - Imposte, tasse e tributi vari

La spesa sostenuta di € 4.456,89 e quella impegnata di € 939,91, per un ammontare di € 5.396,80 tiene conto della necessità di liquidare eventuali oneri da parte di Istituti Previdenziali ed assistenziali, come ad esempio INAIL o per restituzioni ad Enti di Riscossione per ravvedimenti e/o errori nei versamenti.

UPB 1.2.5.1 - Restituzione e rimborsi diversi

La spesa sostenuta ed impegnata, pari a € 3.465,96, tiene conto della necessità di dare riscontro alle richieste di rimborso, totale o parziale, dei contributi di iscrizione e frequenza versati da soggetti esonerati dal pagamento e/o tenuti al versamento di contributi ridotti ai sensi del regolamento per la contribuzione studentesca adottato dal Conservatorio, nonché della restituzione di contributi erroneamente versati dagli studenti iscritti sia presso il Conservatorio sia presso enti convenzionati.

UPB 1.2.6.3 – Pagamento spese di giudizio

Nel corso dell'E.F. 2024 la somma spesa sulla presente UPB è stata pari a € 2.317,04.

UPB 1.2.6.4 – Pagamento spese di giudizio

Anche nel corso dell'A.F. 2024 si è provveduto al versamento al Bilancio dello Stato della somma di € 7.753,28.

TITOLO II – USCITE CONTO CAPITALE

UPB 2.1.1.2 – “Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili”

La spesa imputata al presente capitolo ammonta a € 75.107,34, liquidata alla Provincia di Vibo Valentia in qualità di ente attuatore e stazione appaltante dell'intervento sull'immobile sito nell'edificio dell'ex Gesuiti,

a seguito del riconoscimento, da parte del MUR, del finanziamento previsto dal D.M. 338/2021 destinato alla messa a norma degli impianti antincendio e ad altri interventi di adeguamento strutturale.

UPB. 2.1.2.1 - “Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali”

Nell’ambito della presente voce di bilancio è stata sostenuta una spesa pari a € 4.434,80, relativa all’acquisto di materiale strumentale destinato all’attività didattica.

U.P.B.: 2.1.2.4 - Acquisti per biblioteca

Nel corso dell’esercizio finanziario 2024 sono state spese somme pari ad € 4.782,91 per l’incrementazione della dotazione libraria.

Indicatore di tempestività dei pagamenti

L'indicatore di tempestività annuale 2024 dei pagamenti (art. 33 D. Lgs. n. 33/2013) rilevato dal sito istituzionale sezione Amministrazione trasparente/Pagamenti/Indicatore di tempestività dei pagamenti

(A)	-397.077,62
(B)	127.442,25

Indicatore di tempestività (A/B) – 3,12

Definizione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti e criteri di calcolo (Circolare del MEF n. 3 prot.n. 2565 del 14/01/2015):

SITUAZIONE DEI RESIDUI

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi esistenti al 01/01/2024 ammontavano ad € 89.206,96, di cui pagati nell'anno 2024 € 64.168,73. Resta da pagare al 31/12/2024 per residui afferenti agli anni precedenti la somma complessiva di € 25.038,23.

Al termine dell'A.F. 2024 si sono registrati impegni di spesa (trasformati in residui passivi per l’E.F. 2025) relativi alla gestione di competenza per un totale di € 62.957,00.

Sul totale dei residui passivi e degli impegni di spesa assunti al 31/12/2024 di € 87.995,23 alla data della presente relazione restano da pagare € 30.897,92.

RESIDUI ATTIVI

Al 31/12/2023 furono accesi residui attivi per complessivi € 14.280,00 e nel corso del 2024 sono rimasti non riscossi. I residui attivi al 31/12/2023 ammontano allo stesso importo.

Relativamente all'esercizio 2024 vengono registrati i seguenti accertamenti (trasformati in residui attivi nell’E.F. 2025) di € 3.743,00 che alla data della presente relazione risultano incassati.

Per la situazione generale dei residui attivi e passivi cfr. il relativo modello C.

Al 31/12/2024, pertanto, l'Istituto registra il seguente avanzo di amministrazione:	
Fondo di cassa	€ 3.037.805,33
Residui attivi	€ 18.023,00
Residui passivi	€ 87.995,23
Avanzo di amministrazione	€ 2.967.833,10

Il Conto Consuntivo si compone di:

ALLEGATO 5 - RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE 2024

ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2024

ALLEGATO 7 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ALLEGATO 8 - STATO PATRIMONIALE

MODELLO B - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELL'ESERCIZIO 2024

MODELLO C - RIASSUNTO DEL MOVIMENTO DEI RESIDUI 2024

Vibo Valentia, 11-09-2025

Il Presidente
Ing. Antonello Scalamandrè