



## Relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025

### PREMESSA

In quanto ente appartenente al comparto dell'alta formazione musicale e coreutica (AFAM), il Conservatorio organizza corsi accademici di I e II livello (art. 2 comma 5 Legge n. 508/1999 e D.P.R. n. 212/2005), nonché corsi propedeutici (istituiti con D.M. n. 382/2018), per la gran parte delle discipline musicali previste dall'ordinamento accademico.

L'offerta formativa comprende inoltre corsi musicali di base e corsi musicali per ragazzi e adulti, che si collocano al centro della terza missione, in quanto riconducibili all'educazione permanente.

### 1 - CONTESTO ISTITUZIONALE

Da uno studio dei dati pubblicati sul sito del Ministero dell'Università e della ricerca, riferiti all'A.A. 2022/2023 risulta confermato ed evidenziato che il rapporto tra studenti e docenti per il Conservatorio Vittadini è pari a 8,15. Ad ogni docente in dotazione organica corrisponde pertanto un carico di oltre 8 studenti. La media di tutti i Conservatori di musica italiani è pari a 4,62.

Anche il rapporto studenti/personale T.A. evidenzia un valore superiore rispetto alla media nazionale, con 20,71 studenti per ogni unità di personale tecnico-amministrativo, contro una media di 18,88. Si allega alla presente relazione la tabella contenenti i dati citati.

Il problema della scarsa dotazione organica rappresenta la più grande criticità per l'Istituto e ad essa sono riconducibili tutte le principali problematiche gestionali.

Le incertezze in merito alle risorse statali restano numerose: l'entità del fondo di funzionamento ordinario viene resa nota a consuntivo, purtroppo, molto oltre qualsiasi termine utile per predisporre previsioni di bilancio significative. Le risorse assegnate a copertura dei mancati introiti dovuti alla no tax area non coprono neanche il 20% dell'importo totale.

Ciononostante il bilancio di previsione 2025 si presenta solido, con uno sbilancio di gestione corrente di soli € 88.075,00, che si ritiene di poter riassorbire per gli esercizi futuri con il reperimento di ulteriori finanziamenti esterni, attraverso la partecipazione a bandi e progetti per produzioni artistiche e masterclass e mediante razionalizzazione delle attività anche tramite collaborazioni con altri enti.



## 2 – ISCRIZIONI E CORSI

I corsi attivati dall'Istituto per l'A.A. 2024/2025 sono frequentati da 417 studenti, così suddivisi per tipologia (dati al 31/10/2024)

	A.A. 2022/2023	A.A. 2023/2024	A.A. 2024/2025
<b>CORSI ORDINAMENTALI</b>			
Corsi accademici di I livello Triennio classico	96	89	76
Corsi accademici di I livello Triennio jazz	37	42	46
Corsi di II livello – Biennio classico	57	72	84
Corsi di II livello – Biennio jazz	21	18	19
Corsi propedeutici	23	29	29
<b>TOTALE CORSI ORDINAMENTALI</b>	<b>234</b>	<b>250</b>	<b>254</b>
<b>CORSI NON ORDINAMENTALI</b>			
Corsi musicali di base (ex pre-propedeutici)	46	119	96
Corsi per ragazzi e adulti	121	84	67
<b>TOTALE CORSI NON ORDINAMENTALI</b>	<b>167</b>	<b>203</b>	<b>163</b>
<b>TOTALE STUDENTI ISCRITTI</b>	<b>401</b>	<b>453</b>	<b>417</b>

Il numero di studenti iscritti ai corsi accademici si presenta stabile, con un lievissimo incremento del 1,6%. Si registra invece una netta diminuzione, pari al 20% circa, delle iscrizioni ai corsi extra-ordinamentali (corsi musicali di base e corsi per ragazzi e adulti). Le ragioni di tale diminuzione si possono verosimilmente ricondurre all'incremento tariffario del 10%, alla congiuntura economica generale negativa, che porta le famiglie a ridurre le spese per attività non di prima necessità.

## 3 - DOTAZIONE ORGANICA

La dotazione organica assegnata al Conservatorio Vittadini in sede di statizzazione era composta originariamente da 28 unità di personale docente e 10 unità di personale tecnico amministrativo. Con deliberazione n 6 del 27 marzo 2023, il CdA ha disposto la conversione di una cattedra in una posizione di collaboratore di area III, per il quale dovrebbero si sono appena concluse le procedure di reclutamento.

Con Decreto ministeriale prot. n. 1471 del 27 ottobre 2023 sono stati definiti i criteri di ripartizione dei fondi destinati all'ampliamento delle dotazioni organiche delle istituzioni AFAM statizzate ai sensi del D.L. 50/2017; il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 78 del 27 dicembre 2024, previa proposta del Consiglio Accademico ( delibera n. 64 del 22 dicembre 2023), ha approvato un ampliamento della dotazione organica d'Istituto per complessive n.3 cattedre e n.1 unità di personale t.a. (Assistente area degli Assistenti CCNL Afam vigente) già con decorrenza dall'anno accademico 2023/2024.

L'art.164 del nuovo CCNL per il Comparto dell'Istruzione e della Ricerca, relativo al periodo 2019-2021, del 18 gennaio 2024, ha inoltre introdotto la figura di Accompagnatore al pianoforte e prevede che “gli accompagnatori al pianoforte o al clavicembalo sono inquadrati nell'Area dei Funzionari, settore di supporto all'attività didattica”; agli stessi “si applica lo stesso trattamento giuridico ed economico del corrispondente personale tecnico e amministrativo”.



È previsto un ulteriore ampliamento della dotazione organica per l'assunzione di n. 2 figure di Accompagnatore al pianoforte per l'A.A. 2024/2025

## **DOCENTI**

Per l'AA 2024/2025 sono in servizio 24 docenti titolari di contratto di lavoro a tempo indeterminato, compreso il Direttore, su un totale di 30 cattedre, di cui 3 riconosciute in sede di ampliamento ma ancora non formalizzate mediante decreto, di cui si resta in attesa. È prevista nel corso dell'A.A. 2024/2025 l'assunzione di un ulteriore docente a tempo indeterminato per il quale sono in corso le procedure concorsuali di cui al D.M. n. 180/2023, in convenzione con il Politecnico delle arti di Bergamo (ente capofila) e ad oggi non ancora conclusasi per fatti non imputabili al Conservatorio F. Vittadini.

Resteranno vacanti 5 cattedre, di cui si auspica la stabilizzazione nel più breve tempo possibile con l'assegnazione di facoltà assunzionali adeguate da parte del MUR.

## **PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO**

Su un totale di 12 posizioni di personale tecnico amministrativo sono in servizio 9 unità di personale su posto indeterminato e precisamente: il direttore amministrativo, il direttore di ragioneria, 3 assistenti di area II e tre operatori ex coadiutori di area I.

Si sono appena concluse le procedure di reclutamento per l'assunzione a tempo indeterminato di un Funzionario (ex Collaboratore).

Le due posizioni vacanti di assistente, di cui una riconosciuta in sede di ampliamento dell'organico, sono attualmente ricoperte con personale dipendente a tempo determinato.

La posizione vacante di operatore (ex coadiutore) è attualmente ricoperta da un dipendente assunto a tempo determinato che ha maturato i requisiti per la stabilizzazione di cui all'Ordinanza ministeriale 488 del 4/03/2024;

La procedura di stabilizzazione avviata con DMPC 18 settembre 2024 risulta ad oggi conclusa con la stabilizzazione di un'unità di personale.

Sono inoltre in servizio altre 2 unità di personale extradotazione con qualifica di operatore ex coadiutore area I, con contratto di somministrazione lavoro.

## **CONTRATTI DI COLLABORAZIONE**

Il dato relativo al numero ed al costo dei contratti di collaborazione in essere, per una spesa presunta di € 250.000,00 per l'anno 2025, seppur in netto calo rispetto all'anno 2024 (- € 50.000,00) evidenzia ancora una carenza significativa in termini di dotazione organica, che rende molto difficile la possibilità di ampliamento dell'offerta formativa e quindi di crescita dell'Istituzione.

La previsione di bilancio per contratti di collaborazione di € 250.000,00 è così composta:

- docenza e accompagnamento al pianoforte corsi accademici e propedeutici € 107.000,00
- incarichi consulenti esterni (catalogazione biblioteca, Erasmus) €15.000,00
- docenza corsi extra-ordinamentali (musicali di base corsi per ragazzi e adulti) €120.000,00
- coordinamento attività corsi musicali di base e progetti orientamento € 8.000,00

Da un'analisi di entrate e spese relative alla gestione dei corsi extra-ordinamentali, si evince la sostenibilità dei medesimi, che si autofinanziano in termini di costi per il personale docente, con un margine di copertura dei costi generali di funzionamento. In corrispondenza di un'entrata da contribuzione studentesca di € 180.000,00, i costi sostenuti per contratti di collaborazione con docenti esterni ammontano infatti a € 128.000,00, compreso incarico per coordinamento attività corsi musicali di base e progetti orientamento (rilevazioni al 4/11/2024), con un margine positivo di € 52.000,00.

Fino al 31/12/2022, i corsi in oggetto venivano gestiti in forza della convenzione in essere con l'amministrazione comunale, di cui costituivano un elemento centrale e che giustificavano in parte l'intervento economico del Comune stesso per il funzionamento dell'Istituto superiore di studi musicali, ora (purtroppo nel 2025 occorrerà rinegoziare l'importo, data la scadenza contrattuale) destinato a cofinanziare in via generica il bilancio dell'Istituzione, a norma della convenzione sottoscritta in sede di statizzazione.



In sintesi, la dotazione organica assegnata al Conservatorio, comprese le posizioni previste dall'ampliamento, di cui si resta in attesa di decreto, è la seguente:

DOCENTI 30 posizioni

PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO 12 posizioni

N°	AREA
4	Operatori (ex area I)
5	Assistenti (ex area II)
1	Funzionario (ex area III)
2	Elevate qualificazioni (ex EP1 – EP2) 1 Direttore amministrativo 1 Direttore di ragioneria
2	Accompagnatori al pianoforte

Richiamato quanto descritto in premessa rispetto al rapporto studenti/docenti, che evidenzia un'assegnazione di risorse umane evidentemente inadeguata, che quindi limita i margini di crescita e di gestione efficace dell'istituzione, risultano assenti all'interno dell'ente alcune figure e precisamente:

- 1 Direttore di biblioteca
- 1 tecnico di laboratorio (tecnico dei suoni)
- 1 tecnico delle multimedialità (funzionario area informatica)

Il totale di quattro operatori di ex area I risulta insufficiente per garantire un buon servizio di accoglienza, reception e custodia. Per tale ragione vengono affidati all'esterno, oltre al servizio pulizia locali, il servizio custodia e vigilanza, nonché un servizio di somministrazione lavoro per due operatori.

L'orario di apertura del Conservatorio, dalle 8,30 alle 20,00 richiede infatti un costante presidio di una superficie di oltre 3.000 mq., suddivisa su tre piani.

Occorre pertanto affrontare la problematica esposta ed individuare possibili soluzioni. In assenza di possibili ampliamenti della dotazione assegnata, occorre verificare la fattibilità (verifica già in essere) della condivisione di cattedre e più in generale delle risorse assegnate ai diversi enti, per ipotizzare una razionalizzazione delle attività, compatibilmente con i vincoli imposti dalla vigente normativa e dai vigenti CCNL.

In vista dell'entrata in vigore del nuovo regolamento per il reclutamento, programmata per l'A.A. 2025/2026, si prevede, tra l'altro, un irrigidimento gestionale. Il decreto infatti prevede che i contratti di collaborazione per docenza per corsi accademici vengano assegnati solo previa approvazione da parte del CdA.



## 4 – SITUAZIONE FINANZIARIA

### 4.1 – ENTRATA

Le previsioni di entrata 2025 comprendono un trasferimento statale per il funzionamento di € 135.425,00, pari a quello assegnato per il 2024 con D.M. MUR n. 1801 del 22 novembre 2024, pubblicato in data 9 dicembre 2024 e successivo D.M. MUR n. 1935 del 27 dicembre 2024, registrato alla Corte dei Conti il 16 gennaio 2025 e trasmesso agli enti interessati in data 20 gennaio u.s..

Il trasferimento comunale per il 2025 è confermato in € 200.000,00, che la convenzione stipulata in sede di stanziazione prevede solo fino al 2025, e dovrà dunque essere rinegoziato per gli anni 2026 e successivi.

La voce “Altri contributi da MUR” comprende le previsioni dei trasferimenti per rimborso mancati introiti a seguito applicazione ISEE, per supplenze brevi e contratti ex art. 273 del D.Lgs. n. 297/1994. Non sono previsti contratti ex art. 273 D.Lgs. 297/1994 per l’A.A. 2024/2025. La previsione di € 20.000,00 è stata definita a titolo prudenziale, sia in entrata sia in uscita, per far fronte ad eventuali esigenze che dovessero emergere in corso d’anno ed al momento non prevedibili.

Considerato che la sola previsione di spesa per il riscaldamento locali ammonta a € 110.000,00 e per quanto sopra esposto, appare del tutto evidente l’insufficienza delle risorse statali assegnate e risulta necessario provvedere al reperimento di risorse esterne per garantire il regolare funzionamento delle attività d’istituto, nonché per il raggiungimento degli obiettivi strategici, con particolare riferimento all’incremento dell’offerta formativa e delle iscrizioni.

L’andamento degli incassi per contributi degli studenti è soddisfacente e consente di incrementare leggermente le previsioni per il 2025, anche mantenendo carattere prudenziale, in forza dell’aumento tariffario del 10% che verosimilmente produrrà i suoi effetti sulle quote che gli studenti verseranno a titolo di seconda rata per l’A.A. 2024/2025.

Le previsioni di entrata ammontano a € 340.000,00 per corsi accademici e propedeutici ed € 180.000,00 per corsi straordinari.

Nella parte entrata del bilancio di previsione 2025 è prevista l’applicazione di una quota di avanzo di amministrazione per complessivi € 1.335.075,00 di cui € 297.000,00 vincolato per TFR al personale dipendente. Per quanto riguarda la quota di avanzo non vincolato, su un totale di € 1.038.075,00 sono finanziati investimenti per € 950.000,00 e spese correnti per € 88.075,00 (si tenga conto che la spesa per il personale in amministrazione è pari a € 80.000,00).

Il differenziale così determinato deve essere finanziato per gli anni a venire con maggiori entrate o con tagli alle spese e quindi ai servizi resi. Occorre reperire diverse forme di finanziamento, sviluppare le capacità progettuali e intraprendere un percorso di crescita, purtroppo limitata dai vincoli più volte citati.

Dalla situazione amministrativa 2024 (dato provvisorio) l’avanzo di amministrazione presunto alla data odierna è pari a € 2.302.065,37.

Il bilancio di previsione 2025 si ispira a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, in piena adesione alle disposizioni del MUR e del MEF ed alla normativa vigente in materia di spesa pubblica.



#### 4.1.1 Entrate correnti

Nella tabella che segue si riportano le previsioni di entrata corrente 2025 ed il raffronto con le previsioni definitive dei due anni precedenti.

Descrizione	Previsioni definitive 2023	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025
Trasferimento comunale	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Trasferimento statale (funzionamento e contributi straordinari)	292.300,00	346.465,00	171.425,00
Trasferimenti PNRR	0,00	261.288,00	215.090,00
Rette di frequenza e quote di iscrizione corsi accademici	280.000,00	330.000,00	340.000,00
Rette di frequenza e quote iscrizione corsi non accademici	175.400,00	190.000,00	180.000,00
Entrate per attività economiche e rimborsi diversi	25.450,00	29.200,00	18.000,00
Contributi e trasferimenti da enti e privati per progetti e da 5 per mille	13.400,00	29.449,00	16.200,00
Contributi da Regione e altri enti per borse di studio Erasmus e DSU	65.000,00	96.350,00	105.013,00
Interessi attivi su depositi, proventi patrimoniali	5.900,00	50.750,00	50.500,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.057.450,00</b>	<b>1.533.502,00</b>	<b>1.296.228,00</b>

#### 4.1.3 – Entrate in conto capitale

Non sono previste entrate in conto capitale per il finanziamento di investimenti.

La normativa vigente non prevede per gli enti del comparto Afam per l'anno 2025 la tenuta di una contabilità economico-patrimoniale ma unicamente una gestione finanziaria e di cassa, che non comporta quindi una netta suddivisione del bilancio in due blocchi (parte corrente e parte in conto capitale). Il complesso delle entrate finanzia sia spese correnti, sia spese di investimento.

Sulla base degli obiettivi nazionali correlati al PNRR, è prevista l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale per gli enti del comparto Afam con decorrenza dall'esercizio 2026. Nel corso dell'esercizio 2025 occorrerà pertanto rivedere il sistema contabile in tale prospettiva, mediante un'analitica verifica dei residui attivi e passivi in essere e con l'aggiornamento annuale dell'inventario dei beni mobili, già rivisto in sede di consuntivo 2023 con il ricalcolo di quote e fondi ammortamento.



## 4.2 – SPESA

### 4.2.1 – Spesa corrente

Le previsioni di spesa corrente per il 2025 ammontano complessivamente a € 1.384.303,00 e sono costituite per una quota pari al 34% circa da oneri per il personale, come da riclassificazione contenuta nelle tabelle che seguono.

Descrizione	Previsioni definitive 2023	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	peso % sul totale 2025
Spese per il personale	816.750,00	568.500,00	472.000,00	<b>34,10%</b>
Spese di funzionamento	460.850,00	540.100,00	444.100,00	<b>32,08%</b>
Spese correnti per orientamento, ricerca, terza missione	0	141.360,00	223.690,00	<b>16,16%</b>
Spese correnti per attività istituzionali	214.850,00	246.491,00	222.013,00	<b>16,04%</b>
Spese per organi istituzionali	50.500,00	23.000,00	22.500,00	<b>1,62%</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.542.950,00</b>	<b>1.519.451,00</b>	<b>1.384.303,00</b>	

#### 4.2.1.1 – Spesa per il personale

La spesa per il personale prevista per il 2025 è quantificata in € 472.000,00.

Non sono più previste spese per il personale a tempo indeterminato. Le spese per il personale a tempo determinato comprendono unicamente le supplenze brevi su posti vacanti. Le due posizioni extraorganico del personale amministrativo sono assunte con contratto di somministrazione lavoro.

Descrizione	Previsioni definitive 2023	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025
Compensi al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00
Compensi al personale a tempo determinato	56.000,00	85.000,00	20.000,00
Somme accantonate per rinnovo CCNL/arretrati CCNL	215.000,00	0,00	0,00
Compensi accessori contrattuali	22.000,00	28.000,00	51.500,00
Irap	55.000,00	55.000,00	30.000,00
Restituzione spesa personale comunale in comando	30.000,00	0,00	0,00
Accertamenti sanitari personale	0,00	1.000,00	500,00
Formazione e aggiornamento del personale	11.500,00	12.500,00	8.000,00
Compensi collaboratori	315.500,00	270.000,00	250.000,00
Indennità di direzione	18.450,00	22.000,00	22.000,00
Buoni pasto al personale	7.800,00	10.000,00	10.000,00
Spese per il personale in somministrazione lavoro	78.500,00	85.000,00	80.000,00
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>754.750,00</b>	<b>568.500,00</b>	<b>472.000,00</b>

I compensi accessori contrattuali per il 2025, la cui previsione ammonta a € 51.500,00, comprendono:

- € 30.000,00 per ore di didattica aggiuntiva da assegnare al personale docente
- € 10.000,00 per ore straordinarie al personale amministrativo
- € 10.000,00 per interventi welfare
- € 1.500,00 a titolo di compenso al docente referente DSA



#### 4.2.1.2 – Spese di funzionamento, organi di governo, attività istituzionali

Le spese diverse di funzionamento (riscaldamento, utenze, servizi di custodia e pulizia, cancelleria, gestione amministrativa e spese diverse), le spese per gli organi di governo e per prestazioni istituzionali completano il quadro per la parte uscite correnti. Le relative previsioni, raggruppate per natura di spesa, sono sintetizzabili come segue:

<b>SPESE CORRENTI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>Previsioni definitive 2023</b>	<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
Acquisto libri, materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	13.500,00	17.000,00	11.000,00
Manutenzione ordinaria locali e impianti	45.000,00	60.000,00	50.000,00
Spese postali, commissioni bancarie e varie	6.400,00	6.600,00	5.600,00
Utenze telefoniche, acqua, energia elettrica	24.500,00	20.500,00	19.500,00
Servizi informatici	43.450,00	55.000,00	35.000,00
Riscaldamento – gestione calore	100.000,00	110.000,00	110.000,00
Prestazioni di servizi diverse (comprese spese pubblicità)	166.000,00	175.000,00	138.000,00
Imposte, tasse e tributi vari (IVA, IRES), assicurazioni, uscite legali, liti, arbitraggi	27.000,00	31.000,00	27.000,00
Rimborsi diversi (quote non dovute, tassa regionale)	30.000,00	35.000,00	28.000,00
Fondo di riserva	5.000,00	30.000,00	20.000,00
<b>Totale</b>	<b>460.850,00</b>	<b>540.100,00</b>	<b>444.100,00</b>

Le prestazioni di servizi diverse comprendono tra gli altri i servizi di pulizia, sanificazione e custodia e di vigilanza locali, il servizio di elaborazione paghe, le spese per incarichi a RSPP, DPO, medico competente. Comprendono inoltre le spese per pubblicità e per servizi di facchinaggio e trasporto.

Nella tabella che segue sono elencate le spese correnti per le attività istituzionali dell'ente

<b>SPESE CORRENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>	<b>Previsioni definitive 2023</b>	<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
Compensi e rimborsi a commissari esterni per esami e concorsi	35.000,00	20.000,00	3.000,00
Indennità di missione e rimborsi	7.000,00	10.000,00	6.000,00
Manutenzione ordinaria e noleggio strumenti e beni mobili	10.000,00	25.000,00	18.000,00
Spese per manifestazioni artistiche e produzione artistica	65.000,00	73.000,00	60.000,00
Borse di studio finanziate da Regione Lombardia, borse Erasmus e tirocini formativi	75.850,00	98.491,00	115.013,00
Esercitazioni didattiche e masterclass	21.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>Totale</b>	<b>213.850,00</b>	<b>246.491,00</b>	<b>222.013,00</b>

Le spese per gli organi istituzionali dell'ente sono le seguenti:

<b>SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>Previsioni 2023</b>	<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
Indennità di Presidenza	25.000,00	0,00	0,00
Compensi e rimborsi nucleo di valutazione, gettoni CdA e C.A.	13.000,00	15.000,00	15.000,00
Compensi e rimborsi revisori dei conti	11.500,00	6.000,00	6.000,00
Fondo Consulta studenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese di rappresentanza	1.000,00	1.000,00	500,00
<b>Totale</b>	<b>51.500,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>22.500,00</b>

Tali previsioni sono state adeguate con decorrenza dal 1/1/2022 in conseguenza del ripristino delle indennità di presidenza e dei compensi ai componenti del nucleo di valutazione disposto dalla legge di stabilità per



l'esercizio 2022 (art. 1, commi 303, 304, Legge 30/12/2021, n. 234) e tenuto conto di quanto previsto dal DPCM 23/8/2022, n. 143 ed al successivo decreto attuativo, emanato in corso d'anno 2024.

Sono inoltre previste all'interno delle spese correnti per l'anno 2024 le seguenti poste straordinarie correnti di bilancio, per un totale di € 223.690,00

- Spese progetto PNRR D.M. 934/2022 – orientamento attivo € 74.250,00
- Spese progetto PNRR D.D. 124/2023 – internazionalizzazione € 140.840,00
- Spese per progetti di ricerca € 6.600,00
- Spese per progetti terza missione € 2.000,00

#### 4.2.2 – Spese di investimento

Le spese di investimento previste per l'anno 2025 ammontano complessivamente a € 1.247.000,00, di cui Euro 297.000,00 per quote accantonate a titolo di TFR al personale docente, corrispondenti per pari importo in entrata per avanzo di amministrazione vincolato. Le effettive previsioni per spese di investimento 2025 ammontano pertanto a € 950.000,00 come da tabella seguente:

<b>SPESE PER INVESTIMENTI</b>	<b>Previsioni definitive 2023</b>	<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
Acquisto impianti, attrezzature e strumenti musicali	100.000,00	40.000,00	20.000,00
Ripristini e manut. straord. impianti, attrezz. e strumenti musicali	30.000,00	12.000,00	40.000,00
Acquisto mobili e macchine d'ufficio	40.000,00	115.000,00	30.000,00
Manutenzione straordinaria immobili	700.000,00	450.000,00	860.000,00
<b>Totale investimenti</b>	<b>870.000,00</b>	<b>522.000,00</b>	<b>950.000,00</b>
Accantonamenti per uscite future (quote TFR)	385.000,00	167.700,00	297.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.255.000,00</b>	<b>689.700,00</b>	<b>1.247.000,00</b>

Tutte le spese di investimento sono finanziate con l'applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione.

Lo stanziamento di € 860.000,00 per manutenzione straordinaria immobili è stato così determinato, sulla base della programmazione in via di definizione per il 2025:

- € 55.000,00 integrazione progetto climatizzazione a completamento
- € 360.000,00 serramenti
- € 5.000,00 antifurto
- € 15.000,00 aula 9
- € 15.000,00 aula 212
- € 150.000,00 impianto di riscaldamento
- € 30.000,00 fotovoltaico
- € 200.000,00 ascensore
- € 20.000,00 pavimenti segreteria didattica
- € 10.000,00 sostituzione e manutenzione porte interne



## **5. – CONCLUSIONI**

Per maggiori approfondimenti in termini di programmazione, si fa rinvio alla relazione del Direttore ed ai documenti di competenza di Consiglio accademico e dipartimenti.

La presente relazione viene chiusa in data 22 gennaio 2025 ed inviata ai revisori dei conti unitamente agli elaborati redatti ai sensi del D.P.R. n. 132/2002, per il parere previsto dal vigente regolamento di amministrazione, contabilità e finanza.

Pavia, 22 gennaio 2025

Il Presidente  
Enzo Fiano

DATI MUR A.A. 2022/2023	STUDENTI	DOCENTI	DI CUI % COLLAB	DOTAZ DOCENTI	PERS. T.A.	DI CUI COLLAB	DOTAZ T.A.	RAPPORTO STUDENTI/ DOCENTI	RAPPORTO DOCENTI/ PERS. T.A.	RAPPORTO STUDENTI/ PERS. T.A.
MILANO	1.330	269	10,40%	241	62	1,60%	61	5,52	3,95	21,80
SALERNO	1.118	171	2,90%	166	40	0,00%	40	6,73	4,15	27,95
ROMA	1.065	206	15,00%	175	41	0,00%	41	6,08	4,27	25,98
NAPOLI	915	122	2,50%	119	33	0,00%	33	7,69	3,60	27,73
BENEVENTO	792	147	17,70%	121	36	0,00%	36	6,55	3,36	22,00
FIRENZE	707	114	1,80%	112	34	0,00%	34	6,32	3,29	20,79
PALERMO	705	178	9,60%	161	48	0,00%	48	4,38	3,35	14,69
AVELLINO	701	163	10,40%	146	30	0,00%	30	4,80	4,87	23,37
BARI	668	214	2,30%	209	44	0,00%	44	3,19	4,75	15,18
PARMA	626	162	9,90%	146	31	0,00%	31	4,29	4,71	20,19
NOCERA TERINESE	622	75	24,00%	57	9	0,00%	9	10,91	6,33	69,11
BOLOGNA	607	156	26,90%	114	34	0,00%	34	5,32	3,35	17,85
COSENZA	568	156	23,10%	120	43	0,00%	43	4,73	2,79	13,21
CATANIA	565	114	26,30%	84	0	0,00%	0	6,72	0,00	0,00
TORINO	555	124	5,60%	117	36	0,00%	36	4,74	3,25	15,42
FROSINONE	539	156	10,30%	140	37	0,00%	37	3,85	3,78	14,57
MESSINA	519	108	5,60%	102	27	0,00%	27	5,09	3,78	19,22
TRIESTE	497	99	4,00%	95	32	0,00%	32	5,23	2,97	15,53
ROVIGO	474	126	32,50%	85	24	0,00%	24	5,57	3,54	19,75
PADOVA	466	106	12,30%	93	25	0,00%	25	5,01	3,72	18,64
PESCARA	456	122	7,40%	113	30	0,00%	30	4,04	3,77	15,20
L'AQUILA	444	149	20,01%	119	31	0,00%	31	3,73	3,84	14,32
PESARO	413	150	3,30%	145	44	0,00%	44	2,85	3,30	9,39
CAGLIARI	409	169	17,80%	139	36	0,00%	36	2,94	3,86	11,36
LECCE	394	98	15,30%	83	25	0,00%	25	4,75	3,32	15,76
VICENZA	387	110	15,50%	93	25	0,00%	25	4,16	3,72	15,48
VERONA	384	88	11,40%	78	28	0,00%	28	4,93	2,78	13,71
FOGGIA	367	106	0,90%	105	29	0,00%	29	3,49	3,62	12,66

DATI MUR A.A. 2022/2023	STUDENTI	DOCENTI	DI CUI % COLLAB	DOTAZ DOCENTI	PERS. T.A.	DI CUI COLLAB	DOTAZ T.A.	RAPPORTO STUDENTI/ DOCENTI	RAPPORTO DOCENTI/ PERS. T.A.	RAPPORTO STUDENTI/ PERS. T.A.
PERUGIA	363	114	5,30%	108	9	0,00%	9	3,36	12,00	40,33
MATERA	362	121	14,90%	103	23	0,00%	23	3,52	4,48	15,74
MONOPOLI	352	123	0,80%	122	37	0,00%	37	2,88	3,30	9,51
VENEZIA	342	97	5,20%	92	31	0,00%	31	3,72	2,97	11,03
COMO	336	77	2,60%	75	26	0,00%	26	4,48	2,88	12,92
BRESCIA	325	117	25,60%	87	31	0,00%	31	3,73	2,81	10,48
BRESCIA SEZ. DARFO	76	36	5,60%	34	11	0,00%	11	2,24	3,09	6,91
TRAPANI	321	92	8,70%	84	25	0,00%	25	3,82	3,36	12,84
REGGIO CALABRIA	317	103	0,00%	103	28	0,00%	28	3,08	3,68	11,32
CASTELFRANCO VENETO	312	615	85,90%	87	21	0,00%	21	3,60	4,13	14,86
VIBO VALENTIA	308	92	9,80%	83	26	0,00%	26	3,71	3,19	11,85
TRENTO	303	82	11,00%	73	26	0,00%	26	4,15	2,81	11,65
NOVARA	302	86	14,00%	74	24	0,00%	24	4,08	3,08	12,58
PIACENZA	298	96	9,40%	87	25	0,00%	25	3,43	3,48	11,92
CUNEO	281	74	10,80%	66	20	0,00%	20	4,26	3,30	14,05
TARANTO	281	56	0,00%	56	6	0,00%	6	5,02	9,33	46,83
FERRARA	280	69	13,00%	60	26	0,00%	26	4,66	2,31	10,77
FERMO	278	83	2,40%	81	19	0,00%	19	3,43	4,26	14,63
BOLZANO	277	79	3,80%	76	0	0,00%	0	3,64	0,00	0,00
CALTANISSETTA	271	52	34,60%	34	19	47,40%	10	7,97	3,40	27,12
CAMPOBASSO	268	107	8,40%	98	28	0,00%	28	2,73	3,50	9,57
RIBERA	267	81	70,40%	24	5	60,00%	2	11,14	11,99	133,50
LUCCA	261	97	61,90%	37	5	20,00%	4	7,06	9,24	65,25
GENOVA	258	90	3,30%	87	22	0,00%	22	2,96	3,96	11,73
LATINA	255	96	15,60%	81	27	0,00%	27	3,15	3,00	9,44
SASSARI	253	92	5,40%	87	30	10,00%	27	2,91	3,22	9,37
CESENA (FUS. RIMINI)	252	70	22,90%	54	20	0,00%	20	4,67	2,70	12,60
ALESSANDRIA	245	92	6,50%	86	26	0,00%	26	2,85	3,31	9,42

DATI MUR A.A. 2022/2023	STUDENTI	DOCENTI	DI CUI % COLLAB	DOTAZ DOCENTI	PERS. T.A.	DI CUI COLLAB	DOTAZ T.A.	RAPPORTO STUDENTI/ DOCENTI	RAPPORTO DOCENTI/ PERS. T.A.	RAPPORTO STUDENTI/ PERS. T.A.
<b>BERGAMO (POLITECNICO)</b>	238	117	71,80%	33	16	18,80%	13	<b>7,21</b>	<b>2,54</b>	<b>18,32</b>
<b>PAVIA</b>	228	48	41,70%	28	16	31,20%	11	<b>8,15</b>	<b>2,54</b>	<b>20,71</b>
<b>REGGIO EMILIA CASTELNUOVO NE' MONTI</b>	227	79	59,50%	32	11	36,40%	7	<b>7,09</b>	<b>4,57</b>	<b>32,45</b>
<b>LIVORNO</b>	227	59	30,50%	41	5	0,00%	5	<b>5,54</b>	<b>8,20</b>	<b>45,40</b>
<b>UDINE</b>	225	85	3,50%	82	22	0,00%	22	<b>2,74</b>	<b>3,73</b>	<b>10,23</b>
<b>LA SPEZIA</b>	225	67	4,50%	64	20	5,00%	19	<b>3,52</b>	<b>3,37</b>	<b>11,84</b>
<b>TERAMO</b>	216	68	44,10%	38	15	6,70%	14	<b>5,68</b>	<b>2,72</b>	<b>15,43</b>
<b>MANTOVA</b>	216	68	7,40%	63	22	0,00%	22	<b>3,43</b>	<b>2,86</b>	<b>9,82</b>
<b>POTENZA</b>	194	80	6,20%	75	24	0,00%	24	<b>2,59</b>	<b>3,13</b>	<b>8,08</b>
<b>ADRIA</b>	180	89	18,00%	73	20	0,00%	20	<b>2,47</b>	<b>3,65</b>	<b>9,00</b>
<b>TERNI</b>	165	49	24,50%	37	10	20,00%	8	<b>4,46</b>	<b>4,62</b>	<b>20,63</b>
<b>MODENA CARPI</b>	163	56	32,10%	38	14	21,40%	11	<b>4,29</b>	<b>3,46</b>	<b>14,81</b>
<b>FOGGIA SEZ. RODI GARGANICO</b>	163	54	0,00%	54	14	0,00%	14	<b>3,02</b>	<b>3,86</b>	<b>11,64</b>
<b>SIENA</b>	138	36	27,80%	26	7	14,30%	6	<b>5,31</b>	<b>4,33</b>	<b>23,00</b>
<b>RAVENNA</b>	100	45	42,20%	26	9	0,00%	9	<b>3,84</b>	<b>2,89</b>	<b>11,11</b>
<b>GALLARATE</b>	92	32	40,60%	19	10	20,00%	8	<b>4,84</b>	<b>2,38</b>	<b>11,50</b>
<b>CREMONA</b>	90	30	60,00%	12	11	81,80%	2	<b>7,50</b>	<b>5,99</b>	<b>44,96</b>
<b>RIMINI (FUSIONE CON CESENA)</b>	64	27	40,70%	16	11	0,00%	11	<b>4,00</b>	<b>1,46</b>	<b>5,82</b>
<b>LECCE SEZ. CEGLIE M.</b>	46	15	26,70%	11	6	0,00%	6	<b>4,18</b>	<b>1,83</b>	<b>7,67</b>
<b>TRENTO SEZ. RIVA DEL G.</b>	32	29	0,00%	29	10	0,00%	10	<b>1,10</b>	<b>2,90</b>	<b>3,20</b>
<b>TOTALE</b>	<b>28.566</b>	<b>8.080</b>		<b>6.414</b>	<b>1.783</b>		<b>1.735</b>			
<b>MEDIA</b>	<b>376</b>	<b>106</b>	<b>18,21%</b>	<b>167</b>	<b>23</b>	<b>5,19%</b>	<b>45</b>	<b>4,62</b>	<b>3,84</b>	<b>18,88</b>