




Conservatorio di Musica
Licinio Refice
Frosinone

**Relazione Programmatica del Presidente al Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario
2022**

(Redatta ai sensi dell'articolo 5, comma 6 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto)

Indice

Premessa	pag.2
Avanzo di amministrazione al 31.12.2021	pag.13
Analisi del Bilancio di Previsione 2022: Entrate	pag.14
Analisi del Bilancio di Previsione 2022: Uscite	pag.15

PREMESSA

Il Presidente del Conservatorio Statale di Musica "*Licinio Refice*" di Frosinone, nominato con decreto ministeriale del 10 luglio, prot. n. 11129 del 10/7/2019 e acquisito agli atti dell'Istituzione in pari data con prot. n. 4032, ai fini della redazione delle linee programmatiche di bilancio e in ossequio a quanto disposto dall'art. 5 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, ha individuato le seguenti linee di intervento:

1. Prosecuzione dell'attività di riorganizzazione del settore amministrativo anche in funzione dell'imminente ampliamento dell'organico;
2. Programmazione (Continuazione) di un complessivo rinnovamento e adeguamento delle strutture del Conservatorio;
3. Programma Edilizio;
4. Sostenibilità dei Servizi a fronte delle minori Entrate contributive;
5. Sicurezza;
6. Conto terzi;
7. Rapporti con gli Enti Pubblici, Enti locali e Associazioni Culturali;
8. Attività e Produzione artistica.

Di seguito le previsioni per le singole aree.

Prosecuzione dell'attività di riorganizzazione del settore amministrativo anche in funzione dell'imminente ampliamento dell'organico.

Sarà necessario proseguire nell'attività volta ad implementare l'informatizzazione delle procedure, tra l'altro prevista per legge, di tutti i servizi amministrativi, con particolare attenzione a quelli che rappresentano l'interfaccia con gli studenti, con i docenti e con il pubblico. Indispensabile appare informatizzare tutte le procedure che riguardano la normale vita degli studenti quali prenotazione di esami, richiesta di certificati, richiesta di informazioni, ecc.

A proposito della verbalizzazione degli esami, in seguito all'implementazione della procedura informatica avviata lo scorso anno, si continuerà a monitorare costantemente la carriera dello studente, dall'immatricolazione al conseguimento della tesi di laurea.

Il processo di informatizzazione dovrà riguardare anche gli altri settori – economato e gestione del personale – che dovranno procedere alla dematerializzazione degli archivi prevista dalla normativa vigente.

Il Codice dell'amministrazione digitale, D.Lgs 7 marzo 2005, n. 82 stabilisce un preciso obbligo: i documenti delle pubbliche amministrazioni devono essere prodotti esclusivamente in modalità informatica. La dematerializzazione dei flussi documentali all'interno delle Pubbliche Amministrazioni non rappresenta solo un'opportunità o un percorso volto al raggiungimento di livelli di maggior efficienza, efficacia, trasparenza, semplificazione e partecipazione, ma rappresenta anche un preciso ed improrogabile precetto normativo, uniformando la nostra Istituzione alla normativa attuale che prevede, a partire dall'anno 2017, un Piano Triennale di digitalizzazione delle amministrazioni pubbliche.

Tale rinnovamento, accanto ad una complessiva razionalizzazione di quanto già in essere, ha comportato e continuerà ad impegnare risorse finanziarie, a carico del Fondo d'Istituto, necessario per retribuire le figure individuate che saranno chiamate ad un maggior impegno che va oltre il carico di lavoro ordinario.

Il processo è molto complesso e include tante conoscenze, come gli obblighi di tutela della privacy. I cambiamenti messi in atto necessitano di dipendenti della pubblica amministrazione preparati e in grado di utilizzare i nuovi strumenti e di figure professionali coinvolte in qualità di operatori attivi nel processo di cambiamento.

Attualmente il Conservatorio si è adeguato al Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 3 dicembre 2013, contenente le regole tecniche in materia di protocollo informatico, ai sensi degli articoli 40-bis, 41, 47-57-bis e 7, del Codice dell'Amministrazione Digitale, di cui al decreto legislativo n. 82 del 2005.

Si precisa, che allo stato attuale, il Conservatorio, seguendo il processo di ammodernamento delle strutture informatiche iniziato lo scorso anno, durante il quale sono state acquistate stampanti, nas, firewall, server, ecc...

continuerà ad adeguare la dotazione informatica alle esigenze dei lavoratori e degli studenti che richiedono attrezzature sempre più all'avanguardia.

Durante il 2021 il Conservatorio ha applicato, così come previsto dalla Legge, il sistema della Conservazione documentale dei documenti amministrativi con l'ausilio della società ISIDATA, la stessa che già fornisce, tra le altre cose, il protocollo informatico.

Il settore della Didattica, purtroppo, a causa dello spostamento di personale di ruolo presso altri Enti, sta subendo il fenomeno della precarietà considerando anche che il reclutamento di personale supplente è particolarmente difficoltoso.

La stessa situazione di sofferenza del personale si è evidenziata anche in contabilità, con la richiesta di aspettativa di una unità di ruolo e la successiva sostituzione della stessa con lo spostamento di una unità di ruolo da un altro ufficio.

Attualmente l'organico del Conservatorio è composto da n. 1 Direttore Amministrativo a tempo indeterminato, trasferito dal Conservatorio di Campobasso a far data dal 01/11/2021, n. 1 Direttore di Ragioneria a tempo determinato annuale, 9 Assistenti (di cui 6 a tempo indeterminato, 1 a tempo determinato su posto disponibile fino al 31/10/2022, 1 a tempo determinato su posto disponibile fino al 31/08/2022 e 1 a tempo determinato su posto disponibile fino al 30/06/2022) e 23 Coadiutori a tempo indeterminato, più uno part - time, che dovrebbe svolgere 22 ore settimanali e che a breve sarà reclutato attraverso la procedura con il Centro per l'Impiego, già avviata in data 02/11/2021 e più volte sollecitata.

Dal 01/11/2021, considerata la riconferma del Dott. Gabriele Catallo sul posto di Direttore di Ragioneria, si è cercato di giungere ad una sorta di riorganizzazione di mansioni e di competenze per tendere il più possibile ad un equilibrio di mansioni, pur cercando di sfruttare al meglio le attitudini proprie di ciascun dipendente, valorizzandone il più possibile le capacità professionali per raggiungere, così, più facilmente gli obiettivi da perseguire. Il raggiungimento di tali obiettivi sarà ottimizzato anche alla luce del fatto che il MUR, con nota n. 16686 del 07/12/2021 ha previsto l'ampliamento delle dotazioni organiche (Docente e T.A.) delle Istituzioni AFAM, le quali sono state deliberate in Consiglio d'Amministrazione ed inviate al Ministero per l'emanazione dei decreti di organico definitivi. Il Conservatorio di Frosinone ha chiesto, a questo proposito, n. 10 cattedre di docenza (passando dalle attuali 129 a 139), n. 2 Collaboratori (uno per la biblioteca e uno per l'amministrazione), n. 4 Assistenti (passando dagli attuali 9 a 13) e n. 2 Coadiutori (passando dagli attuali 23 a 25).

Programmazione di un complessivo rinnovamento e adeguamento delle strutture del Conservatorio.

Durante il 2022 sarà necessario continuare il duro lavoro di rinnovamento strutturale (tecnico ed edilizio) dell'intero compendio immobiliare del Conservatorio, il cui comodato d'uso è ancora in capo alla Provincia di Frosinone, restando ferma la proprietà del Comune di Frosinone. Già dal 2021, ma ancor più per il 2022, durante il quale con molta probabilità si concretizzerà il passaggio del comodato d'uso dalla Provincia al Conservatorio stesso, questa Istituzione si troverà nella condizione di dover sostenere le spese che erano, precedentemente, a carico della Provincia (noleggio dell'impianto caldo/freddo, non più funzionante in maniera ottimale da anni, e tutte le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria di cui una struttura così poco all'avanguardia dal punto di vista edilizio/tecnico/energetico, necessita); sono rimaste in capo alla Provincia solo quelle spese per cui è necessaria la voltura dei contatori, che non è stato possibile effettuare vista la mancata presa in carico del comodato d'uso dell'Ente.

Per far fronte a questo necessario rinnovamento strutturale, il Conservatorio ha partecipato, nel 2018, ad un bando del Ministero dell'Università e della Ricerca, presentando un progetto che prevedesse tutti gli adeguamenti edilizi, tecnici ed energetici per rimettere in sesto la struttura. Il progetto proposto è stato accolto e ci sono stati assegnati € 489.173,30, dei quali già erogati dal Ministero ed incassati dal Conservatorio € 88.941,00; durante l'anno 2021 non si è

riusciti ad individuare le varie figure professionali (Progettista, RUP e Responsabile per la Sicurezza ai fini del Progetto) necessarie alla realizzazione del progetto stesso; si conta di farlo nel 2022 e di portare a termine i lavori entro la fine dell'anno.

Allo stato attuale l'immobile necessita di continui interventi manutentivi, ordinari e straordinari, a causa dell'obsolescenza della struttura; a tal proposito è pervenuta al Conservatorio, da parte del Direttore Tecnico ed RSPP, Ing. Vincenzo Maria Fratarcangeli un Audit (prot. n. 714 del 08/02/2022) che attiene gli interventi manutentivi da effettuare sull'immobile che sostanzialmente possono classificarsi nelle due seguenti macroclassi:

1. Interventi di manutenzione ordinaria (costi stimati pari ad € 35.000,00 più oneri per la sicurezza ed IVA);
2. Interventi di manutenzione straordinaria o di adeguamento (costi stimati pari ad € 101.500,00 più oneri per la sicurezza ed IVA).

Inoltre, le normative che regolano l'ambito dell'Alta Formazione in Europa, oltre alle norme che in Italia consentono ai privati di aprire strutture con le stesse finalità di quelle pubbliche, anche nell'ambito dell'alta formazione artistica, impongono a queste ultime di attrezzarsi per poter essere realmente competitive, offrendo agli studenti ambienti adeguati, personale docente preparato e programmazione dell'offerta formativa coerente con le richieste e le necessità del mondo del lavoro.

Durante gli anni 2020 e 2021 siamo stati interessati dalla nota emergenza sanitaria e abbiamo dovuto far fronte a spese non previste riguardanti la sanificazione dei locali, l'adeguamento della struttura a tutta la normativa prevista dai vari DPCM (aggiungendo a quanto acquistato nel corso del 2020, tablet per consentire agli addetti la rilevazione del greenpass attraverso l'applicazione ministeriale, termoscanner verticali per la contemporanea rilevazione della temperatura corporea, della validità del Greenpass e, anche, dell'utilizzo della mascherina). Tutto questo ha comportato l'impiego di risorse maggiori ristrate con fondi ministeriali che sarà opportuno prevedere anche per l'anno 2022.

Il Conservatorio Statale di Musica "*Licinio Refice*" di Frosinone si è imposto negli ultimi anni come nucleo di grande profilo culturale, sia per la crescente qualità dell'offerta formativa, sia per il livello di capacità artistica ed organizzativa raggiunto. Questo ha consentito di rivolgersi all'esterno con assiduità, registrando affermazioni in ambito territoriale e nazionale, ed imponendo il proprio peso istituzionale anche a livello sovranazionale, specialmente nel quadro degli scambi "Erasmus" con altri Conservatori Europei.

In relazione al crescente sviluppo dell'Istituto, sulla base delle esigenze prioritarie evidenziate dagli organi accademici ed amministrativi, il Ministero ha finanziato un progetto che prevede la realizzazione di una mensa e di una biblioteca/medioteca, la nuova copertura del Chiostro con ambienti di supporto funzionale a questo e la sistemazione di spazi esterni.

La mensa si pone come servizio di grande importanza considerato che i corsi si svolgono durante l'intero arco della giornata; la biblioteca, connessa ad un efficiente mediateca, dovrà costituire una struttura essenziale per la ricerca, non solo specificatamente in ambito musicale, ma anche per quanto riguarda gli aspetti tecnici e culturali che si connettono ai corsi di recente istituzione, relativi alle tecnologie di registrazione e alla ricerca elettronica in campo intermediale.

È prevista, inoltre, la realizzazione della copertura del Chiostro con una tensostruttura da adattare ai pilastri di acciaio esistenti. Lo spazio coperto, che ospiterà i concerti estivi, COVID permettendo, sarà oggetto di migliorie finalizzate ad una più agevole fruibilità e sarà dotato di diversi servizi (reception, salette espositive e aule di appoggio); la sistemazione degli spazi esterni dovrà tendere ad un miglioramento della struttura dal punto di vista estetico e funzionale.

Sulla base della relazione illustrativa presentata nell'anno 2018 dai progettisti, Responsabili del Progetto di risistemazione degli spazi interni ed esterni del Conservatorio, la stima dei costi si aggira intorno ad € 588.747,44, somma che è attualmente iscritta in bilancio ed avente natura vincolata in quanto assegnata dal MUR proprio per gli interventi manutentivi appena enunciati.

Ad inizio 2020, per questo progetto è stato nominato il R.U.P., Dott.ssa Ing. Loreta Iacobone, dirigente della Provincia di Frosinone. Si è, poi, riunita all'interno della struttura una Conferenza di Servizi formata da tutti i tecnici coinvolti nel progetto, alla presenza degli Organi del Conservatorio, per discutere e mettere in atto un programma di attuazione dei lavori da mettere in atto. In data 7 gennaio 2021, con nota prot. n. 23 gli ingegneri progettisti (Ing. Carlo Fontana e Arch. Mauro Taddei) hanno presentato all'Amministrazione la "*Relazione di calcolo relativa all'intervento di chiusura degli spazi porticati del corpo C e del corpo D previsto nel progetto di ampliamento*". Con questa Relazione hanno completato la progettazione delle strutture, tranne la tensostruttura per la quale andrà richiesta l'autorizzazione sismica al genio civile. Restiamo ancora in attesa che i professionisti incaricati presentino il progetto definitivo/esecutivo che permetta l'inizio dei lavori. Proprio per quanto riguarda la realizzazione della tensostruttura è stata espletata una procedura selettiva alla quale ha partecipato un solo professionista, al quale sarà formalmente affidato l'incarico di progettazione della tensostruttura.

Durante il 2022 il Conservatorio prevede di aumentare in maniera significativa la formazione e l'aggiornamento del personale, sia docente che non docente, in virtù del fatto che il MUR ha erogato delle specifiche risorse volte al sostegno ed all'integrazione della disabilità all'interno delle strutture pubbliche; a questo fine, con D.M. 752 del 30/06/2021 avente ad oggetto: "Funzionamento – stanziamento aggiuntivo 2021 (Fondo disabilità)" sono stati assegnati € 65.941,00 per implementare azioni di orientamento, tutorato, nonché azioni di recupero e inclusione, anche con riferimento agli studenti con disabilità e con disturbi specifici dell'apprendimento.

Un ulteriore settore di intervento sarà quello degli strumenti musicali di proprietà del Conservatorio per i quali vi è la necessità di interventi manutentivi e/o di riparazione nonché di programmare un piano di acquisto per implementare la dotazione del Conservatorio. Come lo scorso anno, anche nell'anno accademico 2021/2022, il Conservatorio prevede di allocare risorse finanziarie necessarie per l'acquisto e/o la riparazione degli strumenti musicali in conformità alle esigenze didattiche richieste dai vari dipartimenti. Durante il 2022 sarà effettuata anche la manutenzione straordinaria sui pianoforti di maggior prestigio di proprietà del Conservatorio così come richiesta dal Dipartimento di riferimento.

Sostenibilità dei Servizi a fronte delle Entrate ridotte.

Altro obiettivo che l'amministrazione si propone di realizzare è quello di far fronte alle minori entrate derivate dalla diminuzione del Contributo didattico degli studenti, dovute al fatto che lo stesso è stato, ulteriormente, adeguato agli indicatori ISEE, secondo il D.M. 1016 del 4 agosto 2021 che integra e modifica la L. 232/2016 e il D.M. 295/2000, garantendo comunque i servizi minimi necessari per un corretto funzionamento dell'Istituzione, quali manutenzione ordinaria, acquisto di materiale di consumo, di pulizia e cancelleria e provvedere al rifacimento del sistema anti – intrusione. Si è già provveduto a rinnovare il contratto con il GARR che ci consente di utilizzare la fibra ottica attraverso una convenzione stipulata con l'Università di Cassino, per allineare il tipo di servizio offertoci alle attuali nuove tecnologie che si sono sviluppate e utilizzate a livello globale.

Sicurezza.

Allo stato attuale si ritengono necessari ulteriori adeguamenti al D.Lgs. 81/2008, relativi alla sicurezza degli edifici pubblici e, nello specifico, delle scuole. Andrebbe adeguata la Sala Paris, così come definito dall'RSPP, Ing. Fratarcangeli, rifacendo il pavimento e l'uscita di emergenza. Tale opera rientrerebbe nei lavori previsti dal progetto citato in precedenza ed oggetto di finanziamento da parte del MUR e relativo al bando "*Modalità di attuazione degli*

interventi di edilizia delle Istituzioni di Alta Formazione Artistica Musicale e Coreutica (AFAM) - Programmi Lettera A, contributo diretto ex art. 1, lett. a)", in attuazione del D.M. MEF - MUR del 06.04.2018.

A causa dell'emergenza mondiale dalla quale siamo stati investiti non si è provveduto nel corso del 2020 e del 2021 alla sostituzione del sistema di allarme; si auspica che si riesca nel corso dell'anno 2022 poiché è necessario che tale sistema risponda il più possibile ai requisiti richiesti dalla questura per poter avere il loro intervento in caso di sospetta intrusione da parte di terzi. Si ritiene, pertanto, indispensabile prevedere, anche, nel Bilancio di Previsione - e.f. 2022 un incremento della quota destinata alla ristrutturazione dello stabile ai fini della sicurezza, ricorrendo a forme di finanziamento innovative che si possano aggiungere ai fondi per il funzionamento, normalmente erogati dal MUR, sia per i motivi appena esposti sia per far fronte alle numerose azioni di bonifica e sanificazione degli ambienti che si renderanno necessari per legge al fine di prevenire eventuali focolai di contagio dal SARS COV - 2.

Conto terzi.

Per quanto riguarda l'attività in conto terzi, si spera, che durante il 2022 si riesca a ripartire adeguatamente con l'attività artistica e che vengano commissionati al Conservatorio Concerti, manifestazioni, convegni e progetti vari così da portare benefici economici allo stesso con l'obiettivo di promuovere e diffondere la cultura della musica; l'impegno è quello di cercare di promuovere tali iniziative, da realizzare sia in presenza che da trasmettere in streaming, sfruttando al massimo la presenza in Conservatorio di un laboratorio CREA all'avanguardia rispetto all'intero panorama nazionale.

Rapporti con gli Enti Locali.

Il Conservatorio nell'anno 2022 porterà necessariamente a termine la procedura, con l'Amministrazione Provinciale e il Comune di Frosinone, finalizzata alla sottoscrizione di un Contratto di Comodato d'uso gratuito relativo al compendio immobiliare che ospita il Conservatorio Statale di Musica "*Licinio Refice*" di Frosinone, viale Michelangelo n. 23. Il Comune, proprietario dell'immobile, cederà nel corso del predetto anno all'Amministrazione Provinciale il comodato d'uso gratuito dello stesso, la quale Amministrazione Provinciale, a sua volta, lo cederà, con la stessa modalità, al Conservatorio Statale di Musica "*Licinio Refice*" di Frosinone. Continueranno inoltre rapporti con altri Enti già in atto per la promozione della bellezza del territorio attraverso la partecipazione del Conservatorio ad iniziative quali Il Festival della Musica Antica e l'organizzazione del Premio Nazionale delle Arti per la Musica Antica, una collaborazione con il Comune di Priverno e con l'Abbazia di Fossanova per poter tenere gli eventi legati all'Erasmus all'interno dell'Abbazia stessa, ecc.

Piano Generale delle Attività.

In data 10.09.2021 questa presidenza riceve dal Direttore la Relazione sui Programmi e le esigenze relative all'anno finanziario 2022 - prot. n. 4758, con annesso Piano Generale delle Attività in ordine a quanto previsto dall'art. 5, comma 3 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Musica "*Licinio Refice*" di Frosinone; in essa sono illustrati i programmi e le esigenze relativi all'anno finanziario 2022 (10 mesi dell'anno accademico 2021/2022 e primi due mesi dell'Anno Accademico 2022/2023), secondo quanto stabilito dalla programmazione del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti.

Alla luce dell'ampliamento dell'organico inviato al ministero entro il 31 dicembre 2021 che prevede l'aumento delle cattedre di docenza dalle attuali 129 a n. 139 e viste le modificate esigenze didattiche che scaturiscono da tale ampliamento, il Direttore, in data 17/02/2022 prot. n. 1103, invia al Presidente una comunicazione che modifica il reale fabbisogno della didattica, illustrato nella relazione di settembre, adeguandolo alle reali esigenze dell'esercizio finanziario 2022.

Il Direttore pone particolare attenzione al fabbisogno didattico - curricolare, discendente:

- dai Piani di Studio approvati dal superiore Ministero, dei corsi Triennali AFAM;

- dai Piani di Studio approvati dal superiore Ministero, dei corsi Biennali AFAM;
- dai Piani di Studio dei corsi Propedeutici, a regime ordinamentale a partire dall'Anno Accademico 2019/2020, in ordine al D.M. 382/2018, sull'armonizzazione dei percorsi della filiera artistico - musicale, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 3/11/2018 ed adottato ai sensi dell'art. 15 del Decreto Legislativo 13 aprile 2017, n. 60;

I Corsi di Vecchio Ordinamento ad esaurimento, dovrebbero concludersi, entro l'Anno Accademico, salvo novità discendenti dal recente provvedimento che ha prorogato di un ulteriore anno la possibilità di sostenere esami in questo segmento di istruzione.

- I Corsi Base, ad oggi, non hanno più iscrizioni in essere.

Il fabbisogno che il Direttore ritiene necessario si estrinseca nei seguenti punti:

A. ore aggiuntive di didattica ordinaria, da assegnare a professori interni (sia in ruolo che supplenti annuali con nomina ministeriale), discendenti rispettivamente da eventuale surplus di studenti nelle singole classi di titolarità e da incarichi assegnati in extratitolarità – alle stesse tipologie di docenti - laddove necessari, sulla base di esigenze di organico per le discipline non coperte da titolarità, nel rispetto di quanto previsto dal CCNL vigente e del Regolamento per l'affidamento della didattica aggiuntiva di cui a ns. Prot. n. 3772 del 25/7/2016 e successive modificazioni;

B. ore di didattica ordinaria, da destinare ad esperti esterni a contratto, per le discipline non coperte da competenze interne;

C. collaborazioni in ordine ad organici strumentali e a strumentisti necessari per lo svolgimento di alcune discipline relative ai piani di studio curricolari.

Inoltre la programmazione del Conservatorio "*Licinio Refice*" di Frosinone, prevede - in subordine a quanto sopra indicato:

D. ore da destinare a progetti d'Istituto che prevedono masterclass, seminari, laboratori, convegni ed ulteriori iniziative che si aggiungono alla didattica ordinaria, tenute a cura di docenti interni e di esperti esterni opportunamente identificati dalle procedure del Consiglio Accademico, esperite in ordine alla approvazione del Piano Generale delle Attività per l'Anno Accademico 2021/2022;

E. risorse da destinare alla ricerca, nell'ottica di porre solide basi per lo sviluppo di un settore di interesse recente nelle istituzioni AFAM e che riveste un ruolo importantissimo, se non addirittura focale, nello sviluppo delle competenze di tutte le compagini coinvolte nei progetti (Professori e Studenti), nonché con riguardo al progressivo allineamento del sistema AFAM a quello universitario;

F. risorse da dedicare ad altre esigenze logistiche.

Relativamente al punto A), per l'Anno Accademico 2021/2022, le iscrizioni copriranno tendenzialmente le ore di cattedra di ciascun docente (324), tenendo presente che quest'anno le cattedre saranno 139, pertanto sarà possibile accogliere un maggior numero di studenti e, soprattutto, soddisfare in maniera più opportuna e corrispondente la richiesta degli stessi, sempre più orientati verso le discipline del Jazz e della Popular Music oltre che sulla Musica Elettronica. Potranno comunque esserci eventuali esuberanti orari, da coprire con didattica aggiuntiva in titolarità ed extratitolarità, discendenti da criteri di opportunità, di garanzia di diritto allo studio e da eventuali carichi di studenti già iscritti dai precedenti Anni Accademici. Pertanto, per l'Anno Accademico 2021/2022, il fabbisogno relativo al punto A) dovrebbe potersi attestare su un massimo di circa 600 ore per le discipline di titolarità e su un massimo di 250 ore per le discipline di extratitolarità. In questa occasione si vuole ancora ricordare - così come fatto nella precedente Relazione - che la particolare configurazione degli insegnamenti impartiti nei Conservatori di Musica (individuale, per molte discipline) ha un impatto sensibilmente significativo sul monte orario dei docenti, esaurendo con un piccolo numero di studenti il totale delle 324 ore lavorative di ciascun professore. Quest'anno dunque, visto l'ampliamento organico si

rende necessario l'impiego di un numero minore di ore aggiuntive. Tale politica proseguirà la linea di indirizzo del Conservatorio "Licinio Refice" di Frosinone, volta a consolidare l'ottimizzazione dell'erogazione di didattica aggiuntiva nell'ottica dell'ormai raggiunto oculato controllo, che bilancia l'opportunità di soddisfare la richiesta dell'utenza con la necessità di un attento, parallelo monitoraggio delle potenzialità finanziarie dell'Istituzione. Anche per l'Anno Accademico 2021/2022 il Conservatorio riaprirà le iscrizioni al Corso per l'acquisizione dei 24 CFA utili per l'accesso ai Concorsi a Cattedre per le classi A29, A30, A53, A55, A56, A63, A64, ai sensi del D.M. n. 616 del 10/08/2017. Il Dipartimento di Didattica della Musica potrà senz'altro accogliere - tendenzialmente all'interno del monte orario della maggior parte dei docenti ad esso afferenti - le iscrizioni a detto corso, integrandole con la didattica ordinamentale, così come fatto nei precedenti Anni Accademici. L'apertura del Corso per l'acquisizione dei 24 CFA potrà dunque da un lato assorbire eventuali sofferenze dei docenti del Dipartimento in oggetto o essere inserito nell'offerta curricolare dei docenti che completano il loro orario di cattedra, per garantire la completa copertura dell'impegno lavorativo degli stessi, contenendo al contempo l'erogazione di didattica aggiuntiva.

Per quanto riguarda il **punto B)**, si proseguirà la politica di ottimizzazione della spesa e quella di incentivazione di alcuni corsi attivati con successo da molti anni nel nostro Conservatorio, corsi che rappresentano un elevatissimo valore aggiunto nell'Offerta Formativa dell'Istituzione (Jazz, Popular Music, Musica Antica, Musica Elettronica, Tecnico del Suono), con moltissimi iscritti e numerose richieste, alcune provenienti da diverse regioni d'Italia. Alla luce di quanto detto, per il capitolo riguardante la spesa relativa ai professori a contratto, prevediamo - sempre in via cautelativa - di destinare un pacchetto di 900 ore. Si suggerisce inoltre al C.d.A. di confermare la delibera n. 1 dell'11 Gennaio 2019 che prevedeva di erogare ai docenti esterni un importo pari ad € 40,00 l'ora, lordo dipendente, nell'ottica di risparmio delle risorse di Bilancio.

Relativamente al **punto C)** questa Direzione elenca di seguito il fabbisogno per le classi di:

- a) Direzione d'orchestra, COID/02;
- b) Strumentazione e composizione per orchestra di Fiati, CODC/06;
- c) Direzione di Coro e Composizione Corale, COID/01;
- d) Teoria e Tecnica dell'interpretazione Scenica, CORS/01;
- e) Canto, CODI/25, Musica Antica e Classi di Strumenti a Fiato e ad Arco;
- f) Ensemble di Musica Contemporanea, CODC/01;
- g) Musica da Camera, COMI/03;
- h) Musica Elettronica.

Circa il punto a), nell'ottica di un consolidamento della cattedra di Direzione d'Orchestra, il docente, ha previsto un programma che prevede l'utilizzo di n. 1 pianista accompagnatore per un numero di 100 ore; 33 strumentisti per la costituzione dell'Orchestra e 3 cantanti. Le ore di Orchestra previste sono 32. In particolare, il suddetto organico sarà come di consueto composto da: a) docenti del Conservatorio, disponibili a seguito di avviso pubblico emanato a cura di questa Direzione, con imputazione della spesa sul Fondo d'Istituto in seguito alla sottoscrizione della Contrattazione Integrativa a livello locale; b) studenti del Conservatorio, attraverso l'erogazione di Borse di collaborazione susseguenti a bandi di idoneità appositamente emessi; c) esperti esterni - per i ruoli non coperti prioritariamente dalle due tipologie di collaboratori suindicate - attraverso contratti di collaborazione susseguenti a bandi di idoneità. Il bando per i collaboratori esterni, per la redazione di graduatorie di durata triennale, è stato emanato in data 13 Settembre 2019 con Prot. n. 5650. Per detta categoria di collaboratori questa Direzione si riserva la possibilità di esperire ulteriori procedure laddove si dovessero rendere necessarie per il reperimento di personale non compreso nelle graduatorie pubblicate o indisponibile a partire dalle stesse. Sono richiesti poi, dal docente della cattedra di Direzione d'Orchestra, n. 3 cantanti (voci miste) da reperire, se possibile, tra gli studenti del Conservatorio o, in

subordine, qualora vi fosse indisponibilità su alcuni ruoli nella precedente categoria, tra esperti esterni. Infine, il pianista accompagnatore, ugualmente potrà essere reperito tra gli studenti del Conservatorio o, in subordine qualora vi fosse indisponibilità, tra esperti esterni. Anche per l'Anno Accademico 2021/2022 la previsione di spesa dovrà tener conto, come sempre è avvenuto, dell'oscillazione delle presenze delle figure professionali coinvolte che potrà variare, di volta in volta, in ordine all'adesione più o meno consistente di ciascuna delle tre tipologie professionali previste. Queste, evidentemente, non comportano lo stesso tipo di aggravio sui costi e peraltro incidono alternativamente sul Bilancio e/o sul Fondo d'Istituto. A fronte di una stimata necessità di circa 1252 ore totali di lavoro per la summenzionata compagine orchestrale, i cantanti ed il pianista, onde programmare prudentemente la spesa da imputarsi sul Bilancio preventivo e sul Fondo d'Istituto, si ritiene di poter distribuire il carico di lavoro relativo alle tre tipologie di prestatori d'opera sulla base del dato storico: 8 docenti interni; 8 studenti interni; 17 esperti esterni; 3 cantanti studenti interni; 1 pianista esperto esterno. L'impiego delle risorse da allocare in Bilancio sarebbe dunque pari ad € 17.044,00 circa (suddiviso in € 5.620,00 circa per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 11.424,00 circa destinati a collaboratori esperti esterni); sul Fondo graverebbero € 14.400,00 circa, destinati ai Docenti interni. Il tutto calcolato sulla base delle tariffe stabilite dal C.d.A. ed in vigore da diversi anni.

Per il punto b) sono stati previste n. 30 ore per ciascun strumentista, per un massimo di 22 strumentisti a fiato, necessarie per le lezioni di Direzione d'orchestra di fiati, COID/03. In questo caso l'organico verrà orientativamente costituito da: a) studenti del Conservatorio, attraverso l'erogazione di Borse di collaborazione susseguenti a bandi di idoneità appositamente emessi; b) esperti esterni - per i ruoli non coperti prioritariamente dalla tipologia di collaboratori indicata al punto a) - attraverso contratti di collaborazione susseguenti al bando appositamente emesso, Prot. n. 5654 del 13 Settembre 2019, integrabile da ulteriori procedure, come già detto, qualora necessarie. Sulla base della storicità dei dati, si ipotizza l'impiego di 12 studenti e 10 collaboratori esperti esterni, per un costo complessivo stimato in € 9.900,00 suddiviso in € 3.600,00 per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 6.300,00 destinati a collaboratori esperti esterni.

Per il punto c) sono necessari n. 12 cantanti coristi (3 soprani, 3 contralti, 3 tenori e 3 bassi), per 60 ore ciascuno, necessarie per l'attività didattica e di produzione della scuola di Direzione di Coro e Composizione Corale, COID/01. Sulla base delle indicazioni del Direttore si propone di prevedere, in Bilancio, le risorse necessarie per l'impiego di 4 studenti e 8 collaboratori esperti esterni, per un costo complessivo stimato in € 12.480,00, suddiviso in € 2.400,00 per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 10.080,00 destinati a collaboratori esperti esterni.

Per quanto riguarda il punto d), al fine della realizzazione dell'opera "Gianni Schicchi", si stima una spesa di € 3.600,00 per le esigenze logistiche ed € 1.680,00 per un pianista accompagnatore nella classe di Teoria e Tecnica dell'interpretazione Scenica CORS/01, da identificarsi a partire dalle vigenti graduatorie di esperti esterni. Circa i costumi occorrenti per la produzione - la cui realizzazione è affidata ad una collaborazione con docente dell'Accademia di Belle Arti di Frosinone - il C.A. ha già rilevato negli scorsi anni che questi debbano restare di proprietà del Conservatorio. Detta produzione si potrà replicare presso il Teatro di Documenti, in Roma, occorrendo per tale realizzazione € 1.700,00 per esigenze logistiche ed € 525,00 per pianista accompagnatore da identificarsi a partire dalle vigenti graduatorie di esperti esterni.

Per il punto e), permane la necessità - discendente dai piani di studio di Pianoforte e di Canto e dalle competenze dei docenti di "ACCOMPAGNAMENTO PIANISTICO", CODI/25 - di impiegare gli stessi professori nella docenza frontale relativa a detto campo disciplinare. Dunque, a fronte del conseguente minore impegno dei docenti di CODI/25 nell'attività di accompagnamento nelle classi di Canto ed in base alle altre esigenze prospettate si prevede la necessità di: n. 320 ore per pianisti accompagnatori nelle classi di canto da identificarsi tra gli esperti esterni a partire dalle vigenti graduatorie, compensati con imputazione a carico del Bilancio dell'Istituzione per complessivi € 6.720,00; n.

300 ore per pianisti accompagnatori nelle classi di Strumenti ad Arco e Strumenti a Fiato (150 ore + 150 ore), da identificarsi o tra gli studenti interni o tra gli esperti esterni.

Circa il punto f) si è programmato l'utilizzo di 4 studenti orchestrali e 3 studenti cantanti compensati con Borse di collaborazione (per un totale di 220 ore, pari ad € 2.200,00) e l'impiego di 6 esperti esterni orchestrali per un totale di 240 ore, pari ad € 5.040,00).

Relativamente al punto g), il Direttore fa presente che il Coordinamento di Musica d'Insieme ha manifestato le seguenti necessità: n. 350 ore per Violoncellisti, n. 230 ore per Fagottisti, n. 30 ore per Oboisti da impiegarsi per le lezioni di Musica da Camera, Esercitazioni Orchestrali, Musica d'insieme per strumenti ad arco, Musica d'insieme per strumenti a fiato. Detti incarichi potranno essere in parte svolti - con buona probabilità - da docenti interni in sofferenza oraria, discendente dall'eventuale, contenuto numero di iscrizioni ai corsi di Violoncello e di Fagotto. Il resto del fabbisogno dovrà essere imputato a Bilancio, relativamente all'impiego di esperti esterni, per un totale di € 8.736,00. Circa il fabbisogno di n. 30 ore per oboista/i, si decide, in via prudenziale, di riservare l'imputazione al Bilancio, con costo pari ad € 630,00 relativo alla contrattualizzazione di un esperto esterno.

Per le esigenze di cui al punto h) la Scuola di Musica Elettronica fa richiesta di borse di collaborazione, per un totale di € 6.000,00, suddivise in 300 ore (pari ad € 3.000,00) per la manutenzione delle aule del CREA e la gestione del sito web CREACAMPUS con i relativi canali di comunicazione e 300 ore (pari ad altrettanti € 3.000,00) riservate alla ripresa audiovisiva e trasmissione di tutti gli eventi programmati in Auditorium (streaming).

Relativamente al **punto D)** il Consiglio Accademico ha determinato un Piano didattico cosiddetto P.g.A. che relativamente a quanto attiene al Bilancio, comprende masterclass, seminari, convegni ed altre attività ulteriori rispetto alla didattica ordinaria, che prevede le seguenti attività: n. 16 Masterclass, affidate ad esperti esterni, identificati dai Dipartimenti e dai Coordinamenti del Conservatorio; n. 1 Masterclass Erasmus, con imputazione di spesa sui fondi specifici Erasmus; n. 26 Seminari, parte dei quali affidati ad esperti esterni, identificati dai Dipartimenti e dai Coordinamenti del Conservatorio, con costo - per questi ultimi - pari ad € 50,00 l'ora per un massimo di 12 ore di attività; n. 1 Laboratorio, tenuto da docente esterno; n. 4 Attività di ricerca, di cui parte affidata ad esperti esterni da imputarsi al Bilancio; 44 Concerti, parte dei quali saranno effettuati da esterni la cui spesa è da imputarsi al Bilancio. Si precisa che, in riferimento alla Circolare Mur n. 4800 del 20 aprile 2015, per Corsi di perfezionamento, seminari, masterclass etc...etc...si potrà ricorrere a personale esterno, previa procedura comparativa pubblica, solo dopo aver interpellato le professionalità interne.

Il totale presunto da imputare al Bilancio dell'Istituzione, per le Masterclass e i Seminari, oltre che per eventuali oneri relativi ad esperti esterni occorrenti per le Attività di ricerca, ammonta ad € 32.750,00.

Anche per l'Anno Accademico 2021/22, relativamente al **punto E)** il Consiglio Accademico ha approvato una serie di iniziative, proposte da alcuni Docenti del Conservatorio, inserendole nel P.g.A. Tali progetti di ricerca integrano l'attività generale del Conservatorio in modo da sviluppare un ramo di attività ancora giovane negli ISSM, ma che si propone di incentivare i saperi e le competenze, allineando sempre di più il Conservatorio al mondo universitario, cui il settore AFAM è ormai da anni assimilato.

A tutte le cifre indicate va applicato il costo/Stato e gli eventuali oneri di Legge.

Punto F): risorse da dedicare ad altre esigenze logistiche.

Per quanto riguarda le risorse da imputare in Bilancio relative ad ogni eventuale altra esigenza logistica si prevedono le seguenti voci:

- manifesti, locandine, altro materiale a stampa relativo alle attività del Conservatorio (u.p.b. 1.2.1/1);
- pubblicità (u.p.b. 1.1.3/6);

- manutenzione ordinaria strumenti (u.p.b. 1.1.3/10);
- organizzazione e partecipazione a convegni, mostre e manifestazioni (u.p.b. 1.1.3/14);
- trasporti e facchinaggi (u.p.b. 1.1.3/20);
- gestione sito web e comunicazione (u.p.b. 1.1.3/25);
- acquisti impianti, attrezzature e strumenti (u.p.b. 2.1.2/1);
- ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali (u.p.b. 2.1.2/2);
- acquisti di mobili e macchine per ufficio (u.p.b. 2.1.2/3);
- acquisti per la biblioteca (u.p.b. 2.1.2/4);

Tali risorse finanziarie garantiranno un valido supporto alle attività del Conservatorio dal punto di vista didattico e logistico.

A tal proposito si evidenzia che nell'esercizio finanziario 2022, il Conservatorio ha preventivato importanti risorse per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli strumenti di proprietà finalizzata alla conservazione degli strumenti di maggior prestigio e del patrimonio tutto.

In conclusione, per la redazione del Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2022, sono state individuate le seguenti linee programmatiche:

1. Servizi agli studenti;
2. Produzione artistica, saggi e manifestazioni artistiche, attività istituzionali del Conservatorio, aventi carattere ricorrente, indispensabili per lo sviluppo artistico dell'Istituzione e dei suoi allievi;
3. Internazionalizzazione;
4. Assetto amministrativo e regolamentare dell'Istituzione;
5. Qualità e formazione del personale tecnico ed amministrativo;
6. Sicurezza degli ambienti di lavoro, attraverso adeguamento della struttura alle normative vigenti in materia sulla sicurezza, e predisposizione di servizi di manutenzione relativi all'edificio ed agli impianti in genere utilizzati;
7. Informatizzazione degli Uffici.

Analisi Tecnico/finanziaria.

Passando all'analisi tecnica e specifica della presente relazione, il Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2022 è stato redatto in conformità a quanto disposto dagli articoli da 4 a 8 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Frosinone ed in ossequio a quanto previsto:

1. dalla Legge 4 agosto 2006, n. 248;
2. dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007);
3. dalla Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge Finanziaria 2008);
4. dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133;
5. dalla Legge 22 dicembre 2008, n. 203 (Legge finanziaria 2009);
6. dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122;
7. dalla Legge 15 luglio 2011 n. 111;
8. dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135;
9. dalla Legge 24 dicembre 2012 n. 228 (Legge di Stabilità 2013);
10. dalla Legge 27 dicembre 2013 n. 147 (Legge di Stabilità 2014);
11. dalla Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di Stabilità 2015);
12. dal Decreto Legge 31 dicembre 2014, n. 192;
13. dalla Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016);
14. dalla Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Stabilità 2017);
15. dalla Legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Legge di Stabilità 2018);
16. dalla Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Stabilità 2019);

17. dalla Legge 27 dicembre 2019 n. 160 (Legge di stabilità 2020);
18. dalla Legge 30 dicembre 2020 n. 178 (Legge di Stabilità 2021);
19. dalla Legge 30 dicembre 2021 n. 234 (Legge di stabilità 2022);
20. dalle varie Circolari MEF in materia contabile succedutesi negli anni.

Il Bilancio di Previsione 2022 è stato predisposto in ragione delle risultanze contabili che si sono evidenziate durante l'esercizio finanziario 2021 ed in diretta esecuzione degli indirizzi generali del Consiglio di Amministrazione, nonché della programmazione artistica deliberata dal Consiglio Accademico e si presenta corredato dai seguenti documenti:

- 1 . Previsioni di entrata e di uscita per l'esercizio finanziario 2022;
- 2 . Quadro riassuntivo della gestione finanziaria;
- 3 . Situazione finanziaria dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021;
- 4 . Tabella dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Il Bilancio di previsione, documento di pianificazione economica e di programmazione, espone il reperimento e l'impiego delle risorse e rappresenta il principale riferimento per l'allocazione, la gestione e il monitoraggio delle entrate e delle spese. La previsione per l'esercizio finanziario 2022, predisposta sulla base di un'attenta valutazione delle attività da porre in essere, sulla ragionevole stima dei costi per l'acquisizione di beni e servizi e sulle entrate effettivamente realizzabili, rispetta i criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, attendibilità, correttezza, chiarezza, congruità, coerenza, prudenza ed equilibrio tra Entrate ed Uscite.

Le entrate e le uscite sono ripartite in U.P.B. di 2°, 3° e 4° livello, a seconda della gestione corrente, in conto capitale ed in partite di giro e sono suddivise in base alla loro specifica natura economica.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022 è così riassunto:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza per l'anno 2022</i>	<i>Previsione di cassa per l'anno 2022</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	Euro	693.186,97	+84.084,15	777.271,12	1.145.291,26
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	Euro	4.602,44	-4.602,44	0,00	9.901,00
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00	20.665,34
Totale Entrate		699.289,41	+79.481,71	778.771,12	1.175.857,60
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	2.141.137,13	+497.484,67	2.638.621,80	
<i>Fondo di cassa presunto</i>	Euro				3.456.299,00
Totale Generale	Euro	2.840.426,54	+576.966,38	3.417.392,92	4.632.156,60
Spese					
		<i>Previsione definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza per l'anno 2022</i>	<i>Previsione di cassa per l'anno 2022</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	Euro	1.387.580,30	+347.271,92	1.734.852,22	2.177.130,80
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro	1.451.346,24	+229.694,46	1.681.040,70	1.866.651,91
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	1.500,00	,00	1.500,00	27.795,36
Totale Uscite	Euro	2.840.426,54	+576.966,38	3.417.392,92	4.071.578,07

<i>Disavanzo di amministrazione</i>	Euro	,00		,00	
Totale Generale	Euro	2.840.426,54	+576.966,38	3.417.392,92	4.071.578,07

Il risultato dell'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2021 è di € 3.199.200,33, di cui € 1.938.621,80 per la parte vincolata; di esso viene data dimostrazione nella seguente tabella:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021	DI	<i>Segno algebrico</i>	Totale euro
Fondo di cassa al 01-01-2021		+	2.665.350,64
Residui attivi iniziali (01-01-2021)		+	411.468,66
Residui passivi iniziali (01-01-2021)		-	382.862,79
Avanzo di Amministrazione al 01-01-2021		=	2.693.956,51
Entrate accertate nell'esercizio 2021		+	1.348.420,14
Uscite impegnate nell'esercizio 2021		-	843.176,32
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)		-	0,00
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)		+	0,00
Avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2021			3.199.200,33
Uscite presunte per il restante periodo			0,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021			3.199.200,33

L'avanzo di amministrazione vincolato, al 31/12/2021, pari ad € 1.938.621,80, risulta così composto:

U.P.B. 1.1.2.1	Compensi personale a tempo determinato (supplenze brevi)	€ 33.825,41
U.P.B. 1.1.2.4	Contratti di Collaborazione - ex art. 273 - d.lgs. 297/94	€ 17.601,33
U.P.B.1.1.2.7/A	Irap supplenze brevi	€ 0,00
U.P.B.1.1.2.7/C	Irap Contratti di Collaborazione	€ 2.395,53
U.P.B. 1.1.2.8	Formazione e aggiornamento	€ 1.506,89
U.P.B. 1.1.2.8/A	Funzionamento-stanziamiento aggiuntivo 2021 (Fondo disabilità) - D.M. 752 del 30-06-2021	€ 65.941,00
U.P.B. 1.1.2.11	Attività conto terzi, art. 8 CCNI	€ 27.333,91
U.P.B. 1.1.3.5	Uscite per accertamenti sanitari	€ 535,27
U.P.B. 1.2.1.4	Produzione Artistica ("PNA – Musica con Strumenti antichi e voci" + "Festival di Musica Antica – Progetto di Ricerca")	€ 20.000,00
U.P.B.1.2.1.6/ H-N-O-P-Q-R-T-V-Z-AA- AB-AC-AD-AE	Erasmus +	€ 595.986,66
U.P.B. 2.1.1.2/C	Ricostruzione e Trasformazione di immobili - Chiostrò e Ampliamento	€ 588.747,44
U.P.B. 2.1.1.2/F	Ricostruzione e Trasformazione di immobili – Efficiamento energetico	€ 495.807,36
U.P.B. 2.1.1.2/G	Ricostruzione e Trasformazione di immobili - Efficiamento energetico (contributo diretto per progetto di tipo A)	€ 88.941,00
	TOTALE	€ 1.938.621,80

Nella predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2022, l'avanzo di amministrazione utilizzato è pari ad € 2.638.621,80, di cui € 1.938.621,80 con vincolo di destinazione ed € 700.000,00 senza vincolo. Non viene utilizzata la

restante parte di avanzo pari a € 560.578,53, di cui € 149.887,70 sono crediti di difficile esigibilità. Parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato, pari ad € 410.690,83, potrebbe essere oggetto di future variazioni di Bilancio al fine di sostenere le spese che fino all'esercizio finanziario precedente, sono state a carico dell'amministrazione provinciale, come precedentemente illustrato.

Si precisa che l'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle voci di spesa secondo il vincolo di destinazione e per le stesse finalità. Inoltre si fa presente che l'avanzo potrà essere impegnato solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

ESAME DELLE ENTRATE

TIT. I – ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione Definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2022.</i>
Entrate Contributive	Euro	390.000,00	-40.000,00	350.000,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	294.153,87	+133.117,25	427.271,12
Altre Entrate	Euro	9.033,10	-9.033,10	0,00
Totale	Euro	693.186,97	+84.084,15	777.271,12

La previsione di entrata relativa al contributo degli studenti – U.P.B. 1.1.1 - viene effettuata in considerazione del numero degli allievi iscritti ai corsi di triennio e biennio, ai corsi base, pre - accademici e di vecchio ordinamento e sulla base dell'Indicatore della Situazione Economica Equivalente e, per gli iscritti agli anni successivi, anche dei crediti conseguiti. Negli anni dal 2016 al 2018 le suddette entrate sono state sempre superiori ad € 600.000,00, già nell'anno 2019 si è verificata una leggera contrazione di entrate, che si sono attestate nell'ordine di € 572.942,21, confermata da una consistente ulteriore contrazione di incassi nell'anno 2020, che sono stati pari ad € 495.610,82; per quanto riguarda gli incassi dell'anno 2021 sono stati pari ad € 406.205,34.

Si ritiene, pertanto, opportuno limitare la previsione di entrata ad € 350.000,00, per le motivazioni sopra esposte e per l'ulteriore effetto del D.M. n. 1016 del 04/08/2021 relativo all'estensione dell'esonero totale e parziale dal contributo annuale negli Istituti AFAM Statali. Nell'esercizio finanziario 2021 la previsione è stata pari ad € 390.000,00 di cui effettivamente incassati € 406.205,34.

La previsione di entrata per il funzionamento amministrativo - didattico – U.P.B. 1.2.1 – in assenza di formale assegnazione ministeriale è stata quantificata, prudenzialmente, in € 255.000,00, considerando che nell'anno 2021 tale contributo è stato pari ad € 393,087,00.

La previsione d'entrata per Compensi al Personale a tempo determinato – u.p.b. 1.2.1.2 è di € 92.834,40, somma che potrà servire al pagamento di personale a tempo determinato annuale o supplenze brevi.

La previsione d'entrata per l'u.p.b. 1.2.1.4 – IRAP su compensi al personale a tempo determinato è di € 5.985,84.

La previsione d'entrata sull'u.p.b. 1.2.1.8 – Compensi per Contratti di Collaborazione ex art. 273/94 è pari ad € 66.950,88 di cui € 63.247,44 per compensi ed € 3.703,44 per il pagamento in IRAP.

La previsione d'entrata sulla U.P.B. 1.2.6 – Trasferimenti da privati - è di € 6.500,00.

TIT. II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2022.</i>
<i>Entrate per alienazione beni patrimoniali</i>	€	0,00		0,00
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	€	4.602,44	-4.602,44	0,00
<i>Accensione di prestiti</i>	€	0,00		0,00
Totale	€	4.602,44	-4.602,44	0,00

In assenza di comunicazioni di finanziamenti da parte dello Stato e di altri enti pubblici, non si fanno previsioni di entrata. Anche nell'anno 2021 non ci sono state previsioni iniziali.

TIT: III - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Le entrate in conto partite di giro sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Partite di giro</i>		<i>Previsione Definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2022.</i>
<i>Ritenute erariali</i>	€	0,00		0,00
<i>Ritenute previdenziali e assistenziali</i>	€	0,00		0,00
<i>Ritenute diverse</i>	€	0,00		0,00
<i>Trattenute per conto terzi</i>	€	0,00		0,00
<i>Rimborso di somme pagate per conto terzi</i>	€	0,00		0,00
<i>Reintegro fondo minute spese</i>	€	1.500,00	0,00	1.500,00
Totale	€	1.500,00	0,00	1.500,00

La previsione si limita al fondo per le minute spese, quantificato, anche per il 2022, in € 1.500,00.

Le trattenute a titolo di Irpef e di addizionale comunale e regionale, verranno di volta in volta incassate.

ESAME DELLE SPESE

Nella formulazione della previsione di spesa è stato preso in considerazione l'andamento dei costi sostenuti negli ultimi anni per l'acquisto di beni e servizi, calibrando gli stanziamenti delle varie U.P.B. dell'uscita alle effettive esigenze. Specificatamente, anche nell'anno 2021, sono state sostenute spese maggiori volte a contrastare il diffondersi della pandemia da SARS COV – 2, attraverso un'attenzione particolare alla sanificazione, disinfezione e sicurezza degli ambienti di lavoro e di tutti i locali dello stabile.

TIT. I – SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Spese Correnti Titolo I</i>		<i>Previsione Definitive anno dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2022</i>
<i>Funzionamento</i>	Euro	+587.692,21	+163.681,57	+751.373,78
<i>Interventi diversi</i>	Euro	+799.888,09	+183.590,35	+983.478,44
Totale	Euro	+1.387.580,30	+347.271,92	+1.734.852,22

U.P.B. 1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1.1.1.1 - Indennità di Presidenza e di Direzione.

Sulla base di quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003, dai DD. II. M.I.U.R.-M.E.F. del 1 febbraio 2007 e del 03 agosto 2016, dalla Legge di Bilancio del 30 dicembre 2021, in attesa del Decreto di cui sopra per quanto riguarda l'indennità del Presidente e del Direttore, e sulla base delle linee programmatiche degli Organi dell'Istituzione per l'anno 2022, la previsione di spesa per l'indennità di presidenza e di direzione dell'anno 2022 - è quantificata, in € 31.051,80, comprensivi degli oneri a carico dello Stato.

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

La previsione di spesa dell'anno 2022 per il pagamento del gettone di presenza ai componenti degli organi (Consiglio d'Amministrazione, Consiglio Accademico e Consulta degli Studenti) quantificata in ottemperanza a quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003, dai DD. II. M.I.U.R.- M.E.F. del 1 febbraio 2007 e del 03 agosto 2016, dal Consiglio di amministrazione nella seduta n.11 del 27 settembre 2019, è pari ad € 4.296,60, oneri inclusi. Anche per i componenti del Consiglio di Amministrazione si è in attesa di un DD. II. M.U.R.-M.E.F.. Per i componenti del Nucleo di Valutazione, ai quali dal 1 gennaio 2022, vista la Legge di stabilità del 30 dicembre 2021, compete il compenso che sarà determinato da apposito Decreto, la previsione, compreso eventuali rimborsi per le spese di viaggio e di vitto, è di € 5.320,00.

1.1.1.3 - Compensi, indennità e rimborsi ai revisori.

Per il pagamento del compenso annuo e dei rimborsi spettanti ai due revisori dei conti la previsione è di € 5.713,24. Il Decreto Miur - Mef del 14 febbraio 2011, ha fissato, dal 1 gennaio 2012, in € 1.810,00 il compenso annuo lordo del revisore dei conti, importo che, previa delibera del Consiglio di Amministrazione, può essere aumentato del 20% in presenza di rendiconto dell'anno 2021 superiore ad € 600.000,00.

1.1.1.4 - Fondo Consulta degli Studenti.

La previsione per il funzionamento della Consulta degli studenti, in ottemperanza a quanto disposto dal D.P.R. 132/2003, è di € 2.000,00.

1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.1 - Compenso personale a Tempo Determinato (supplenze brevi).

La previsione per i compensi del personale a tempo determinato, nominato per le sostituzioni brevi e saltuarie è pari ad € 126.659,81 di cui € 33.825,41 provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato. Tali fondi saranno utilizzati per il pagamento di personale tecnico-amministrativo e docente a tempo determinato per eventuali supplenze brevi e saltuarie.

1.1.2.4 - Contratti di Collaborazione - art. 273 D.L. 297/94.

Per i contratti di collaborazione ex art. 273 del D.L.vo 297/94, la previsione è di € 80.848,77, di cui € 17.601,33 provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato. Tali fondi saranno utilizzati per il pagamento di docenti dipendenti di Enti lirici. Trattasi di una particolare tipologia di contratto, di cui il Conservatorio negli ultimi anni ha dovuto far ricorso.

1.1.2.5 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami.

Anche per l'anno 2022 la previsione per i rimborsi delle spese di vitto e di viaggio ai docenti chiamati a far parte delle Commissioni d'esame nelle sessioni estiva ed invernale dell'a.a. 2021/22, è di € 1.500,00.

1.1.2.6 - Indennità di missione e rimborsi.

La previsione per i rimborsi spettanti al personale dipendente per l'espletamento di funzioni e di attività istituzionali nel corso del 2022, formulata nel rispetto della riduzione del 50% sull'importo della spesa sostenuta per le missioni nell'anno 2009, è pari ad € 1.500,00.

1.1.2.7 - Imposta regionale sulle attività produttive.

Per il versamento dell'Irap dovuta sui compensi corrisposti al personale supplente breve – U.P.B. 1.2.1.7/A - e al personale assunto con contratto di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94 – U.P.B. 1.2.1.7/C - la previsione è di € 12.084,81, di cui € 2.395,53 provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato.

1.1.2.8 - Formazione e aggiornamento del personale.

La previsione di spesa utilizza l'avanzo di amministrazione vincolato di € 67.447,89, oltre ad € 1.993,11 stanziati con fondi propri di bilancio, per un totale di € 69.441,00. Tali fondi sono destinati alle iniziative di formazione e aggiornamento del personale. A tal proposito, si specifica che il D.M. 752 del 30/06/2021 avente ad oggetto "Funzionamento – stanziamento aggiuntivo 2021 (Fondo disabilità)" ha assegnato al Conservatorio € 65.941,00 per implementare azioni di orientamento, tutorato, nonché azioni di recupero e inclusione, anche con riferimento agli studenti con disabilità e con disturbi specifici dell'apprendimento.

1.1.2.11 - Compensi art. 8 CCNI.

Interamente provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato € 27.333,91, destinati alla retribuzione del personale dipendente coinvolto nella attività concertistica commissionata dalla Banca Popolare del Cassinate.

1.1.2.12 - Compensi art. 5 CCNI – didattica aggiuntiva.

La previsione è di € 62.644,36, oneri inclusi, destinati al pagamento del personale docente dipendente incaricato allo svolgimento di ore di didattica aggiuntiva, quantificate in n. 600 ore nella classe di titolarità e in n. 250 ore in extratitolarità.

1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

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

La previsione di spesa di € 600,00, destinati all'acquisto del volume "La Contabilità di Segreteria" ad uso degli uffici amministrativi e alla sottoscrizione di abbonamenti a riviste mensili o annuali.

1.1.3.2 - Acquisto di materiale di consumo, cancelleria e noleggio di materiale tecnico.

Per l'acquisto di carta, toner, cancelleria varia, dei libretti dello studente e dei registri dei docenti, la previsione di spesa è di € 12.100,84.

1.1.3.3 - Uscite per spese di rappresentanza.

Previsti € 192,99 per intrattenere pubbliche relazioni con soggetti esterni, in rapporto ai fini istituzionali del Conservatorio.

1.1.3.4 - Uscite per il funzionamento di commissioni e comitati.

Previsti € 300,00 per commissioni e comitati eventualmente necessari per l'espletamento di eventuali bandi e/o tavoli tecnici.

1.1.3.5 - Uscite per accertamenti sanitari.

La previsione di spesa di € 535,27, economia vincolata destinata al pagamento delle visite medico collegiali.

1.1.3.6 - Uscite per pubblicità.

La previsione è di € 64,00, destinati alla spesa per spazi pubblicitari sulla stampa locale e/o affissione di manifesti per l'orientamento, in applicazione della Legge 122 del 30/07/2010. Il dato conferma lo stanziamento dell'e.f. 2018.

1.1.3.7 - Uscite per servizi informatici.

La previsione è di € 47.654,88 e tiene conto dei costi per i servizi informatici relativamente alle licenze d'uso dei programmi protocollo, inventario e segreteria didattica, forniti da ISIDATA s.r.l.; del contratto di assistenza e manutenzione dei software gestionali, bilancio, emolumenti, fisco, con la ditta Argo software; del contratto di manutenzione del software per la rilevazione automatica delle presenze (WEGAWIN); del canone annuo per l'utilizzo della rete a fibra ottica (GARR), rinnovato alla luce delle nuove esigenze tecnico/informatiche, sentiti l'Amministratore di Sistema e il referente GARR del Conservatorio; del canone per i servizi di hosting, dominio e pec; del contratto per la manutenzione e l'assistenza LAN; del canone per il programma per le timbrature da remoto (FLUIDA); del canone relativo al servizio PagoPa e quello per la Piattaforma di gestione; del canone annuale per l'adesione alla piattaforma BVE-SBN della Biblioteca Nazionale di Roma – Ministero Beni Culturali.

1.1.3.10 - Manutenzione ordinaria strumenti.

La previsione di spesa per l'accordatura dei pianoforti a coda e verticali, delle spinette, dei clavicordi e dei fortepiani, delle tastiere e degli strumenti a percussione, degli strumenti a fiato e ad archi e dell'organo, nonché per gli altri interventi di manutenzione ordinaria degli strumenti è di € 27.278,00. Il Conservatorio, sulla scorta anche delle indicazioni fornite dai dipartimenti, intende indirizzare gli sforzi di recupero del patrimonio strumentale perseguendo, ogni anno, il ripristino dell'ottimale funzionamento degli strumenti.

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

La previsione di € 99.295,40 è destinata alle spese afferenti i lavori di manutenzione ordinaria dell'ascensore e del montacarichi, l'impianto termico e di climatizzazione, l'impianto della centrale telefonica, l'impianto di allarme, gli impianti elettrici, nonché tutti quegli interventi di piccola edilizia e di idraulica che si renderanno necessari per garantire la funzionalità dell'Istituto. Il Conservatorio, per l'e.f. 2022 deve prevedere delle somme per coprire le spese prima sostenute con il "Fondo Economato Provincia", corrisposto dall'Amministrazione Provinciale che ammontava a circa € 15.000,00. Durante l'anno 2022 saranno necessari interventi su strutture idriche e idrosanitarie, manutenzione di tipo elettromeccanico sugli impianti di climatizzazione caldo/freddo, sostituzione di termostati ambiente e piccoli interventi di ripristino sulle centrali termiche 1 e 2, lavori di pulizia di grondaie, di discendenti e di sottostanti pozzetti nonché di riparazioni localizzate per l'eliminazione di infiltrazioni di acque meteoriche, Interventi di natura elettrica per sostituzione di apparecchiature guaste e di componenti di corpi illuminanti (lampade) di tipo tradizionale e di corpi illuminati a Led.

1.1.3.12 - Uscite postali.

La spesa prevista per le spedizioni postali è di € 1.300,00.

1.1.3.14 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi ecc.

La previsione di spesa prevista è pari ad € 558,10.

1.1.3.16 – Canoni d'acqua.

La previsione di spesa prevista è pari ad € 0,00.

1.1.3.17 – Energia Elettrica.

La previsione di spesa prevista è pari ad € 0,00.

1.1.3.18 – Combustibili per riscaldamento.

La previsione di spesa prevista è pari ad € 0,00.

1.1.3.19 - Onorari e compensi per speciali incarichi.

La previsione complessiva è di € 45.200,00 e riguarderà il contratto per il servizio di R.S.P.P., di Medico Competente, le prestazioni professionali per gli adempimenti tributari e fiscali derivanti dall'apertura della partita Iva,

l'incarico di Responsabile Tecnico dei lavori in libera edilizia, l'incarico di Responsabile Protezione Dati, l'incarico per l'Amministratore di Sistema e l'incarico per "Esperto Diploma Supplement".

1.1.3.20 - Trasporti e facchinaggio.

La previsione complessiva di € 7.700,00 rappresenta la spesa necessaria per garantire lo spostamento ed il trasporto degli strumenti, sia all'interno che all'esterno del Conservatorio, in riferimento alle attività connesse alle esercitazioni didattiche ed alla produzione artistica.

1.1.3.21 - Premi di assicurazione.

La previsione di spesa è di € 14.000,00, destinati alla sottoscrizione di polizza assicurativa a copertura di rischi per incendio e furto degli strumenti e per la sottoscrizione della polizza per responsabilità civile e infortuni, estesa anche agli studenti in mobilità Erasmus.

1.1.3.22 - Servizio di telefonia.

La previsione di spesa di € 2.200,00 tiene conto dei costi delle utenze telefoniche (0775/840060, 0775/898172, 0775/840068, 0775/898164, 0775/202143) dell'anno 2022.

1.1.3.23 - Modesti rinnovi di materiale didattico e d'ufficio.

Per l'anno 2022 ai piccoli rinnovi delle dotazioni degli uffici (stampanti, software) ed all'acquisto di materiale didattico vengono destinati € 5.000,00.

1.1.3.24 - Pulizia ordinaria dei locali.

La previsione per l'acquisto di materiale di pulizia è di € 5.000,00.

1.1.3.25 - Gestione sito web e comunicazione.

Per la gestione del sito Web e per la comunicazione degli eventi ed attività del Conservatorio, anche sulla stampa locale, si prevede una spesa complessiva di € 7.000,00.

1.1.3.26 - Uscite per interventi sulla sicurezza.

La previsione è di € 35.000,00, destinata agli interventi che si renderanno necessari, nel corso del 2022, per la messa in sicurezza dell'immobile, ulteriori acquisti di dispositivi di sicurezza anti COVID, sanificazioni e disinfezioni degli ambienti costituenti il compendio immobiliare del Conservatorio comprese le condotte e gli impianti aeraulici. Quest'ultimo intervento di sanificazione che, precedentemente era garantito dall'Amministrazione Provinciale, è sostenuto dall'Istituzione dall'anno 2020, come previsto dalla normativa vigente ed ammonta ad un costo di circa € 20.000,00.

1.1.3.27 - Manutenzione spazi esterni.

Alla manutenzione degli spazi esterni vengono destinati € 10.000,00.

U.P.B. 1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

1.2.1.1 - Saggi.

La previsione di spesa pari ad € 5.500,00, destinati alla realizzazione dei saggi degli allievi.

1.2.1.2 - Esercitazioni didattiche.

La previsione è di € 96.711,47, destinati a consentire, in linea con quanto programmato e riportato sul piano generale delle attività per l'a.a. 2021/2022, le esercitazioni didattiche degli allievi dei corsi di Direzione d'Orchestra e di Direzione di Coro, per le quali, a completamento delle figure orchestrali, si rende necessario il ricorso a strumentisti esterni. Inoltre si prevede di effettuare masterclass e seminari su tematiche attinenti ad aree di interesse di ciascuna Scuola.

1.2.1.3 - Manifestazioni Artistiche.

La previsione è di € 13.635,63, destinati prevalentemente al rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio degli allievi autorizzati a partecipare al Premio delle Arti promosso dal MUR e ad altri eventi di interesse artistico.

1.2.1.4 - Produzione artistica.

La previsione di spesa di € 38.000,00, con i quali si andranno a finanziare eventi artistico - musicali sul territorio, offrendo agli allievi la possibilità di avere esperienze preparatorie alla carriera di musicista e favorendo, nel contempo, la divulgazione della cultura musicale. A tal proposito il Conservatorio sarà organizzatore del “PNA – Musica con Strumenti antichi e voci” e del “Festival di Musica Antica – Progetto di Ricerca”, per i quali il MUR ha erogato un finanziamento, rispettivamente di € 5.000,00 ed € 15.000,00, provenienti dall’avanzo di amministrazione vincolato.

1.2.1.5 - Borse di studio.

La previsione è di € 29.820,00 destinati alle borse di collaborazione a tempo parziale degli studenti per le attività che vengono individuate e messe a bando dal direttore e contributo del Conservatorio agli allievi vincitori di Borse di mobilità Erasmus.

1.2.1.6 - Progetti internazionali.

L'importo complessivo di € 595.986,66, è composto da economie vincolate relative ai Programmi di Mobilità Erasmus finanziati dall’Agenzia Indire e cofinanziati dal Ministero, come di seguito dettagliato:

- € 39.060,00 Progetto Erasmus+ a.a. 2016-18;
- € 6.344,00 Progetto Erasmus+ a.a. 2017-18;
- € 5.620,27 Progetto Erasmus+ International Credit Mobility a.a. 2017-19;
- € 53,25 Progetto Erasmus+ Strategic Partnership a.a. 2016/18;
- € 62.424,39 Progetto Erasmus+ 2018/20 Consortia;
- € 11.442,60 Progetto Erasmus+ a.a. 2018/19;
- € 9.554,17 Progetto Erasmus+ Call 2018;
- € 260,58 Progetto Erasmus+ 2019/20;
- € 6.673,00 Erasmus attività di internazionalizzazione;
- € 129.764,40 Erasmus Call 2020 – KA103-077801;
- € 45.545,00 Erasmus Call 2020 – KA103-077808;
- € 48.597,00 Cofinanziamento MUR 2016/17 per Erasmus;
- € 195.300,00 Cofinanziamento MUR 2016/17 per Consortia;
- € 35.348,00 Progetto Erasmus 2021.

Si sottolinea il ruolo del Conservatorio nel coordinamento del Consorzio “Working With Music+”, al quale afferiscono diversi Conservatori italiani e dal quale deriva un notevole impegno, ma anche un considerevole prestigio. L’Istituzione è fortemente motivata a portare avanti quanto avviato negli anni precedenti, presentando la candidatura al nuovo Progetto “Working With Music+” e a nuovi progetti di mobilità, attraverso i quali docenti e studenti possono accrescere le loro competenze musicali ed acquisire nuove metodologie.

1.2.1.7 - Collaborazioni didattiche.

La previsione è di € 56.700,00, quantificati sulla base di n. 900 ore di insegnamento da affidare, nell’anno 2022, ad esterni per la mancanza docenti titolari. I corsi interessati sono quelli di jazz, popular music, di musica elettronica, di musica antica.

U.P.B. 1.2.3 - ONERI FINANZIARI

1.2.3.2 - Uscite e commissioni bancarie.

La previsione di € 1.000,00 è relativa alla spesa per le commissioni bancarie.

U.P.B. 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI

1.2.4.1 - Imposte tasse e tributi vari.

Si prevedono € 12.661,23 per il pagamento della TARI, dell'imposta di bollo sulle giacenze bancarie e per il bollo virtuale.

U.P.B. 1.2.5 - POSTE COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

1.2.5.1 - Restituzione e rimborsi diversi.

La previsione di € 45.000,00 tiene conto degli eventuali contributi di iscrizione da restituire agli allievi per errato versamento o perché vincitori di borsa di studio Laziodisu.

1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.2.6.1 - Varie.

La previsione di € 52.000,00 tiene conto di eventuali spese impreviste e processuali per i contenziosi in essere.

1.2.6.2 - Fondo di riserva.

La previsione è di € 28.114,95, nel rispetto del limite massimo del 3% di cui all'art.10, comma 1, del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Frosinone. Lo stanziamento è a copertura delle spese impreviste, nonché delle maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio 2022. Su tale capitolo non si potranno emettere mandati di pagamento.

1.2.6.4 – Somme derivanti da riduzioni di spesa.

Si applicano le riduzioni di spesa pari ad un totale di € 8.348,50 derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art.6, comma 21 del D.L. 78/2010, maggiorate del 10 % e riportate, per tipologia di spesa, nella tabella che segue:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Previsione (importo in euro)
Spese per gli organi – indennità annua di direzione e presidenza	d.l. 78/2010, art. 6, comma 3	14.040,00 ciascuno	11.700,00 per ogni indennità oltre oneri c/stato
Spese per gli organi – compenso Nucleo di valutazione	d.l. 78/2010, art. 6, comma 3	1.944,00 (Presidente) + 1.620,00 (n. 2 componenti)	1.620,00 + 1.350,00 + 1.350,00
Spese per gli organi – gettoni di presenza Consiglio Accademico	d.l. 78/2010, art. 6, comma 3	43,20	20,00 a presenza oltre oneri c/stato
Spese per gli organi – gettoni di presenza Consiglio di Amministrazione	d.l. 78/2010, art. 6, comma 3	54,00	20,00 a presenza oltre oneri c/stato
Spese per gli organi – gettoni di presenza Consulta	d.l. 78/2010, art. 6, comma 3	32,40	20,00 a presenza oltre oneri c/stato
Spese di rappresentanza	d.l. 78/2010, art. 6, comma 8	192,99	192,99

Spese di pubblicità	d.l. 78/2010, art. 6, comma 8	64,00	64,00
Spese per missioni	d.l. 78/2010, art. 6, comma 12	1.941,61	1.500,00

TIT.II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio n -1, sono così costituite:

<i>Spese Conto capitale</i>		<i>Previsione Definitive anno dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2022</i>
<i>Investimenti</i>	€	1.451.346,24	+229.694,46	1.681.040,70
<i>Oneri comuni</i>	€	0,00		0,00
<i>Accanton. per uscite future</i>	€	0,00		0,00
Totale	€	1.451.346,24	+229.694,46	1.681.040,70

U.P.B. 2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1 - ACQUISIZIONE DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI

2.1.1.2 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili.

La previsione è di € 1.301.040,70, di cui € 1.173.495,80 provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato, destinati per € 588.747,44 alle opere di ristrutturazione e di ampliamento del Conservatorio (mensa, biblioteca e chiostro) e per € 495.807,36 alla riqualificazione energetica dell'edificio, fino ad ora vincolati nei precedenti bilanci e provenienti da fondi propri. Si fa presente che per quanto riguarda i lavori di ampliamento e di ristrutturazione, nonostante già dal 2012 il Conservatorio abbia ricevuto i finanziamenti ministeriali per i lavori di ristrutturazione e di ampliamento, nonostante siano già stati affidati gli incarichi professionali di progettazione, direzione dei lavori e di RUP, i tempi di rilascio delle prescritte autorizzazioni hanno comportato un notevole ritardo. Per la riqualificazione energetica e l'adeguamento dell'immobile abbiamo ricevuto un anticipo sul contributo assegnato per il progetto di Tipo A (D.M. del 6 aprile 2018 e successivi), pari ad € 88.941,00 a fine dicembre 2020; tali fondi ci consentiranno di iniziare i lavori, dopo aver esperito tutte le azioni amministrative necessarie per individuare i professionisti previsti dal Bando (RUP, Progettista e Responsabile Sicurezza).

Si prevede l'utilizzo della restante parte, pari ad € 127.544,90 per interventi di manutenzione straordinaria o di adeguamento (costi stimati pari ad € 101.500,00 più oneri per la sicurezza ed IVA), come da Audit del Responsabile Tecnico e Direttore dei lavori del Conservatorio, Ing. Vincenzo Maria Fratarcangeli.

2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.2.1 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.

La previsione di spesa per l'acquisto di attrezzature e strumenti musicali è quantificata, in questa fase previsionale, in € 140.000,00.

2.1.2.2 – Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali.

Previsti € 140.000,00 per il ripristino straordinario dell'Organo Bevilacqua ed eventuali altre manutenzioni straordinarie, soprattutto dei pianoforti di maggior prestigio, come da richiesta del Dipartimento di riferimento.

2.1.2.3 - Acquisti di mobili e macchine di ufficio.

All'acquisto di mobili e macchine per ufficio vengono destinati € 90.000,00, soprattutto in ottica de ll'imminente ampliamento dell'organico del settore amministrativo.

2.1.2.4 - Acquisti per biblioteca.

Per la dotazione della biblioteca del Conservatorio la previsione di spesa è di € 10.000,00.

TIT.III – PARTITE DI GIRO

Le uscite aventi natura partite di giro, che risultano in pareggio, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Aventi Natura di Partite di giro</i>		<i>Previsione Definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2022.</i>
<i>Ritenute erariali</i>	€	0,00		0,00
<i>Ritenute previdenziali e assistenziali</i>	€	0,00		0,00
<i>Trattenute diverse</i>	€	0,00		0,00
<i>Trattenute a favore di terzi</i>	€	0,00		0,00
<i>Anticipazione fondo minute spese</i>	€	1.500,00	0,00	1.500,00
Totale	€	1.500,00	0,00	1.500,00

La previsione si limita all'anticipazione del fondo per le minute spese, pari ad € 1.500,00. Le trattenute effettuate, in corso d'anno, per Irpef e di addizionale comunale e regionale, verranno di volta in volta versate per il corrispondente importo.

Tanto premesso, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022, unitamente ai suoi allegati, viene sottoposto ai Revisori dei Conti per il parere di competenza.

Frosinone, 08/03/2022

IL PRESIDENTE
(Prof. Domenico CELENZA)

