



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

A chiusura dell'esercizio finanziario 2017 viene predisposta la seguente relazione che, elaborata conformemente al Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Frosinone, vuole rendere conto dell'operato della gestione dell'anno 2017, in termini di valutazione dei risultati conseguiti rispetto alle finalità istituzionali e agli obiettivi predefiniti dagli organi preposti e come strumento di informazione sull'utilizzo delle risorse pubbliche.

L'analisi che segue parte dal bilancio di previsione 2017 che, nella programmazione generale delle attività, fissa come obiettivo il potenziamento dell'offerta formativa, con speciale riguardo per i nuovi profili professionali e per le eccellenze, con percorsi di insegnamento, di ricerca e di produzione musicale capaci di attrarre numerosi giovani e di fare da stimolo alla crescita culturale ed economica del territorio.

In linea con quanto intrapreso negli anni precedenti, il Conservatorio porta avanti la politica di rafforzamento dei rapporti con le altre istituzioni, allargando la rete di relazioni con privati, enti, Associazioni, Scuole, Università, altri Conservatori ed Accademie, ai quali mette a disposizione le proprie risorse ed i propri spazi. Il nostro Piccolo Auditorium continua a rappresentare un valore aggiunto non solo per i nostri studenti, ma anche per la città di Frosinone, alla quale potranno essere offerti concerti e spettacoli teatrali e musicali.

Il quadro economico continua ad essere determinato da un trend costante e difficilmente modificabile delle entrate e delle uscite, che da un lato trova la maggiore fonte di finanziamento nella contribuzione studentesca e dall'altro la consistente spesa per la offerta formativa, garantita con ore di didattica aggiuntiva affidate ai docenti interni e con contratti di collaborazione con docenti esterni.

I principali dati utilizzati sono i seguenti:

- **dati relativi al personale dipendente:**

- a.a. 2016/17: n. 129 docenti, n. 1 direttore amm.vo, n. 1 direttore di ragioneria, n. 8 assistenti amministrativi, n. 24 coadiutori.
- a.a. 2017/18: n. 129 docenti, n. 1 direttore amm.vo, n. 1 direttore di ragioneria, n. 9 assistenti amministrativi, n. 23 coadiutori.

- **dati relativi alla popolazione scolastica:**

- a.a. 2016/17: n. 461 ai corsi di I livello, n. 168 corsi di II livello, n. 164 corsi di base, n. 110 corsi propedeutici, n. 126 vecchio ordinamento, studenti iscritti.
- a.a. 2017/18: n. 372 corsi di I livello, n. 147 corsi di II livello, n. 114 corsi di base, n. 109 corsi propedeutici, n. 71 vecchio ordinamento, studenti iscritti.

- **Attività del Consiglio Accademico, del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Docenti:**

- Il Consiglio Accademico ha operato varando un Piano Generale delle Attività che prevede molteplici attività tra cui Masterclass tenute da eminenti docenti esterni, Seminari, alcuni dei quali riservati ad ex studenti che si distinguono nell'attività professionale, Laboratori tenuti da docenti interni per il potenziamento della formazione degli studenti del Conservatorio. Il C.A. ha inoltre autorizzato l'attività dell'Orchestra Sinfonica del Conservatorio che opera a supporto della classe di Direzione d'orchestra, producendo una serie di programmi da concerto di elevato spessore, attivazione Corsi liberi tenuti da docenti interni ed esterni.
 - Conversione di n. 1 cattedra di “Pianoforte (CODI/21)” in una cattedra di “Pianoforte jazz (COMJ/09)”;
 - conversione di n.1 cattedra di “Clarinetto (CODI/09)” in una cattedra di “Musica d'insieme Jazz (COMI/06)”;
 - approvazione Regolamento per la contribuzione studentesca;
 - approvazione Piano delle performance;
 - regolamento per attivazione Corsi liberi, su proposta del C.A con delibera n. 02/2017 del 02.03.2017 e approvato dal C.d.A. con delibera n. 91/2017 del 03.03.2017;
 - approvazione variazioni di bilancio (delibera n. 109 del 30.10.2017, delibera n. 136 del 07.12.2017);
 - proseguimento del Consorzio Erasmus+ WWM 2016/2018, approvato nel 2016;
 - approvazione del progetto di mobilità Erasmus+ a.a. 2017/2018;
 - approvazione del progetto di mobilità del programma Erasmus+ KA107 con il Brasile a.a. 2017/2019;
 - approvazione accordi di partenariato con altre istituzioni musicali.
- **Attività ed eventi realizzati all'interno del Conservatorio e sul territorio:**
 - **Lezione Concerto** “Il Clarinetto e Pianoforte dal '900 ad oggi”, 27/1/2017;
 - **Il Prete Rosso: vita di Antonio Vivaldi in 4 Stagioni**, concerto rappresentazione, 10/2/2017;
 - **Concerto Ensemble Giovani Archi**, 18/2/2017;
 - **Nuovi interpreti in concerto: il Pianoforte**, 24/2/2017;
 - **Workshop “La Musica dopo la Musica: l'editoria musicale**, 7/3/2017;
 - **Concerto "Musica ricercata"**, 22/4/2017;
 - **Concerto Pianoforte M° Roberto Cappello**; 6/5/2017;
 - **Nuovi interpreti in Concerto: Pianoforte**, 2/5/2017;
 - **Concerto A. Timpani (Cl.), M. Simonelli (Vc.), M. Battista (Pf)**, 6/5/2017;
 - **Concerto G. P. Telemann (Coordinamento di Musica Antica)**, 16/5/2017;
 - **Convegno “La formazione musicale: quale futuro per la verticalizzazione degli studi musicali”**, 17/5/2017;
 - **Concerto Nilufer Woman Choir**, 19/5/2017;
 - **Laboratorio Concerti Grossi: concerto**, 30/5/2017;
 - **Rappresentazione teatrale** a cura della classe di Arte Scenica e Regia del Teatro Musicale dell'opera: Madama Butterfly di Giacomo Puccini il 25 e 26 maggio 2017;
 - **Giovani pianisti alla ribalta**, 30/5/2017;
 - **“La scuola in Musica”, lezione concerto per la scuola primaria**, 31/5/2017;
 - **Itinerari pianistici**, 8/6/2017;
 - **Presentazione volume VERA GOBBI BELCREDI - il turbine della perfezione – il 15 giugno 2017**;
 - **Concerto finale** del Corso monografico dedicato alla prassi esecutiva della Zarzuela spagnola, 26/6/2017;
 - **Premiazione** bando di concorso per XVIII Edizione Premio Rotary Club Frosinone;
 - **Concerto-esame “Squilli di trombe”**, 26/6/2017;

- **Concerto** "Istant Composition", 5/7/2017;
- **Concerto** "Travels 2017" Giancarlo Guidoni – Memorial, 6/7/2017;
- **“La Musica nella società”** con Paulo Lameiro (Portogallo – ERASMUS), 28-29/9/2017;
- **Concerto di Musica da Camera**, 20/10/2017;
- **Concerto** “Let it Be...atles”, 26/10/2017;
- **Notte Bianca**, in collaborazione con il Comune di Frosinone, 21/10/2017
- **Concerto: Gershwin Celebration:** l’orchestra pop del Conservatorio in collaborazione con la Scuola di Jazz;
- **Concerti** organizzati per la Banca Popolare del Cassinate dal titolo: “BPC incontra la musica, le eccellenze del Conservatorio di Musica “Licinio Refice”, 23/11; 30/11; 7/12; 14/12 2017;
- **Festival Nazionale dei Conservatori italiani**, evento alla sua IV edizione, realizzato in collaborazione con il Comune di Frosinone e la partecipazione di 30 migliori gruppi musicali dei Conservatori italiani, che si sono esibiti durante tutto il mese di luglio in un repertorio di musiche pop, rock e jazz, 18/11/2017;
- **Saggi di fine anno**, esibizioni musicali conclusive dei diversi corsi;
- **Contenimento della spesa pubblica:**
 - Rispetto dei limiti di spesa per gli organi di governo, per le relazioni pubbliche, i convegni, le pubblicità e le spese di rappresentanza, le missioni, la formazione e l’acquisto di mobili e arredi;
 - Versamento delle somme, allocate in apposito capitolo, ai competenti capitoli del bilancio dello Stato, secondo le scadenze stabilite.

Restano, ad oggi, tra le opere incompiute la realizzazione di uno spazio mensa e di una sala biblioteca e la ricostruzione della copertura del Chiostro. Il permesso di costruire chiesto nel novembre del 2014, al quale sono seguiti vari solleciti, è ancora in corso di redazione, stante la necessità di completare la documentazione con un elaborato tecnico che evidenzia soluzioni progettuali per il risparmio idrico, l’utilizzo di fonti di energia rinnovabili e il contenimento del consumo energetico.

L’offerta formativa, alla quale in fase di programmazione sono state destinate gran parte delle risorse, è stata compiutamente e soddisfacentemente assicurata. I docenti interni hanno effettuato n. 2167 ore di didattica aggiuntiva e n. 269 di laboratori, mentre i docenti esterni, reclutati con appositi bandi, hanno effettuato n. 3451 ore, di cui n. 3167 pagate nella competenza 2017 relative all’a.a. 2016/17. Sono state anche impartite lezioni nella forma di Masterclass, con la presenza di n. 16 esperti esterni. Per le esercitazioni didattiche del corso di direzione d’orchestra è stato necessario ricorrere alle prestazioni di esterni, stante l’insufficiente numero di richieste di assegnazione di borse di collaborazione all’uopo istituite dal Conservatorio per le varie figure di strumentisti orchestrali. Agli studenti sono state assegnate borse per la realizzazione del sito WEB, cantanti per la classe di Direzione di Coro e composizione corale, di Pianista Accompagnatore per le classi di Canto, per il Laboratorio di Arte Scenica e per la classe di Direzione d’orchestra. Sono, altresì, state assegnate somme agli allievi in mobilità Erasmus, integrando i contributi erogati con i fondi dell’Agenzia Nazionale Indire.

Tra gli adempimenti obbligatori posti in essere si segnalano:

- La nomina del Responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP), incarico affidato ad un soggetto esterno;
- La nomina del Medico Competente per lo svolgimento delle attività di sorveglianza sanitaria;
- La sottoscrizione della polizza assicurativa a copertura degli infortuni e per la responsabilità civile.

In riferimento, poi, agli obblighi di natura tributaria il Conservatorio, quale sostituto d'imposta, ha effettuato entro il 16 del mese successivo a quello di pagamento della somma cui la ritenuta inerisce, i relativi versamenti, trasmettendo mensilmente all'INPS i dati retributivi e le informazioni necessarie per il calcolo dei contributi, per l'implementazione delle posizioni assicurative individuali e per l'erogazione delle prestazioni.

Sono state consegnate ai contribuenti n. 197 certificazioni uniche relative all'anno d'imposta 2017.

In data 13.07.2017, quindi nei termini, è stata inviata la dichiarazione 770/2017 e in data 10.07.2017 la dichiarazione dell'Irap 2017 entrambe relative al 2016. In riferimento, poi, all'Iva da versare in regime di splyt payment, si è provveduto, mensilmente, al versamento dell'IVA esposta nelle fatture ricevute.

Con riguardo, poi, agli obblighi assicurativi posti a carico del datore di lavoro che occupa lavoratori dipendenti e lavoratori parasubordinati in attività lavorative che la legge definisce rischiose, è stato pagato il premio assicurativo tramite il meccanismo dell'autoliquidazione e del saldo.

La sottoscrizione della contrattazione integrativa per l'a.a. 2016/17 è avvenuta in data 10.04.2017. Nel 2017 sono stati liquidati, tramite la funzione "cedolino unico" i compensi agli aventi diritto.

Nel corso del 2017 tutte le attività programmate e deliberate hanno trovato puntuale finanziamento e la gestione si è chiusa con un soddisfacente livello di attuazione. La direzione subentrante ritiene che tale livello possa essere migliorabile sotto il profilo della rispondenza dell'offerta formativa alle richieste della parte studentesca, soprattutto in ordine al mutevole quadro dell'utenza e delle prospettive occupazionali del settore artistico. Anche la valutazione espressa dal Nucleo, formulata attraverso una serie di questionari rivolti agli studenti, ai docenti e al restante personale tecnico amministrativo, è del tutto positiva e fa emergere un Conservatorio attento ai cambiamenti della società contemporanea e capace di aprirsi ad un nuovo modo di pensare e di vivere l'arte.

Le risultanze contabili sono di seguito riassunte:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2017 Euro	Variazioni anno 2017 Euro	Previsione definitiva anno 2017 Euro	Somme accertate anno 2017 Euro	Somme accert. Riscosse anno 2017 Euro	Somme accert. da riscuotere anno 2017 Euro	Differenza accertamenti - previsione defin.va Euro
Entrate Correnti - Titolo I	863.851,00	+225.073,20	1.088.924,20	1.329.383,30	1.272.271,10	57.112,20	+240.459,10
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo III	1.500,00	0,00	1.500,00	140.974,23	134.294,08	6.680,15	+139.474,23
Avanzo amministrazione e utilizzato	1.170.692,68	0,00	1.170.692,68				-1.170.692,68
Totale Generale	2.036.043,68	+225.073,20	2.261.116,88	1.470.357,53	1.406.565,18	63.792,35	-790.759,35

Spese	Previsione iniziale anno 2017 Euro	Variazioni anno 2017 Euro	Previsione definitiva anno 2017 Euro	Somme impegnate anno 2017 Euro	Pagamenti anno 2017 Euro	Rimasti da pagare anno 2017 Euro	Differenza impegni - previsione definitiva Euro
Uscite correnti Titoli I	1.377.998,45	+222.564,90	1.600.563,35	978.832,73	830.019,71	148.813,02	-621.730,62
Uscite conto capitale Titolo II	656.545,23	+2.508,30	659.053,53	59.843,57	56.384,72	3.458,85	-599.209,96
Partite Giro Titolo III	1.500,00	0,00	1.500,00	140.974,23	134.058,41	6.915,82	+139.474,23
Totale Spese	2.036.043,68	+225.073,20	2.261.116,88	1.179.650,53	1.020.462,84	159.187,69	-1.081.466,35
Avanzo di competenza				290.707,00			+290.707,00
Totale Generale	2.036.043,68	+225.073,20	2.261.116,88	1.470.357,53	1.020.462,84	159.187,69	-790.759,35

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2017			Anno finanziario 2016			Differenza Acc.ti 2016-2017 (E/B) Euro
	Residui (A) Euro	Competenza accertamenti(B) Euro	Cassa riscossioni (C) Euro	Residui (D) Euro	Competenza accertamenti (E) Euro	Cassa riscossioni (F) Euro	
Entrate Correnti - Titolo I	284.417,55	1.329.383,30	1.291.090,20	246.124,45	1.072.544,75	1.051.724,21	-256.838,55
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo III	24.785,92	140.974,23	135.583,78	19.395,47	122.318,76	122.209,16	-18.655,47
Totale Entrate	309.203,47	1.470.357,53	1.426.673,98	265.519,92	1.194.863,51	1.173.933,37	-275.494,02
Avanzo amministrazione e utilizzato		1.170.692,68			1.018.437,89		-152.254,79
Totale Generale	309.203,47	2.641.050,21	1.426.673,98	265.519,92	2.213.301,40	1.173.933,37	427.748,81

Spese	Anno finanziario 2017			Anno finanziario 2016			Differenza impegni 2016-2017 (E/B) Euro
	Residui (A) Euro	Competenza impegni (B) Euro	Cassa pagamenti (C) Euro	Residui (D) Euro	Competenza impegni (E) Euro	Cassa riscossioni (F) Euro	
Uscite correnti Titoli I	239.352,45	978.832,73	893.099,36	153.619,08	835.574,19	820.273,45	-143.258,54
Uscite conto capitale Titolo II	94.690,77	59.843,57	58.048,72	92.895,92	44.815,77	67.163,80	-15.027,80
Partite Giro Titolo III	25.350,04	140.974,23	135.348,11	19.723,92	122.318,76	121.880,71	-18.655,47
Totale Spese	359.393,26	1.179.650,53	1.086.496,19	266.238,92	1.002.708,72	1.009.317,96	-176.941,81
Avanzo di competenza		290.707,00			0,00		-290.707,00
Totale Generale a pareggio	359.393,26	1.470.357,53	1.086.496,19	266.238,92	1.002.708,72	1.009.317,96	-467.648,81

Prospetto riepilogativo dati di cassa	Anno 2017 Euro
Saldo cassa iniziale	1.321.299,38
Riscossioni	1.426.673,98
Pagamenti	1.086.496,19
Saldo finale di cassa	1.661.477,17

Il Rendiconto generale dell'anno 2017 presenta un avanzo finanziario di competenza di Euro 290.707,00, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE Euro	1.470.357,53
TOTALE USCITE IMPEGNATE Euro	1.179.650,53
AVANZO DI COMPETENZA Euro	290.707,00

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite, pari Euro 2.036.043,68, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2017 deliberato dal consiglio di amministrazione nella seduta del 03/03/2017 ed hanno subito variazioni in aumento per complessivi € 225.073,20.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		ACCERTAMENTI	
		Anno 2016	Anno 2017
Entrate			
<i>Entrate Contributive</i>	Euro	609.658,66	724.293,13
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	443.422,66	588.336,30
<i>Altre Entrate</i>	Euro	19.463,43	16.753,87
Totale Entrate	Euro	1.072.544,75	1.329.383,30

Le Entrate contributive accertate nel 2017, pari ad Euro 724.293,13, riguardano totalmente la contribuzione studentesca e risultano tutte incassate nell'esercizio 2017.

Le Entrate da trasferimenti correnti accertate nel 2017, pari ad Euro 588.336,30 riguardano:

- per Euro 151.575,00 il finanziamento ministeriale per le spese di funzionamento, completamente incassati nel 2017;
- per Euro 61.847,00 finanziamento supplenze brevi e relativa irap , completamente incassati nel 2017;

- per € 777,00 il finanziamento ministeriale per le spese di formazione e di aggiornamento, incassati nel 2017,
- per Euro 238.851,00 il cofinanziamento ministeriale dei programmi di mobilità ammessi a finanziamento dall’Agenzia Nazionale Indire, tutti incassati nel 2017;
- per Euro 6.650,00 il contributo della Provincia di Frosinone per le spese telefoniche e per le spese del fondo economale, rimasti da incassare;
- per Euro 92.311,00 il finanziamento dell’Agenzia Nazionale Indire dei programmi di mobilità Erasmus, di cui € 73.848,80 incassati nel 2017;
- per Euro 0,30 l’irap versata dal Conservatorio di Verona sulla mobilità Erasmus WWM, incassati nel 2017
- per Euro 32.000,00 il contributo della Banca Popolare del Cassinate, come da convenzione di cassa, rimasto interamente da riscuotere;
- per Euro 2.125,00 il contributo di privati per l’utilizzo dell’auditorium, incassati nel 2017;
- per Euro 2.200,00 il contributo Kulturskola- Svezia per programma di scambio, incassati nel 2017.

Le altre entrate accertate nel 2017, pari ad Euro 16.753,87 riguardano:

- per Euro 8.913,80 gli interessi maturati, nel corso dell’esercizio 2017, sulle giacenze bancarie, completamente incassati nel 2017;
- per Euro 2.628,85 la quota del 5 per mille dell’anno 2015, completamente incassati nel 2017;
- per Euro 5.196,20 le somme restituite dagli allievi in mobilità per rientro anticipato o per rinuncia all’accordo, incassati nel 2017;
- per Euro 15,02 incassati per spese e diritti richiesta accesso agli atti.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>
		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>
Entrate			
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	0,00	0,00
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro	0,00	0,00
Totale Entrate in conto capitale		0,00	0,00

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>
Uscite Correnti - Titolo I			
<i>Funzionamento</i>	Euro	277.786,33	413.003,85
<i>Interventi diversi</i>	Euro	557.787,86	565.828,88
Totale Uscite Correnti	Euro	835.574,19	978.832,73

Gli impegni assunti nel 2017 a fronte delle spese di Funzionamento riguardano:

- per Euro 13.800,80 l'indennità di direzione;
- per Euro 7.526,60 i gettoni di presenza spettanti ai componenti del Consiglio accademico, del Consiglio di amministrazione e della Consulta e la spesa relativa al compenso annuo spettante ai componenti del Nucleo di valutazione;
- per Euro 4.053,10 il compenso annuo ed i rimborsi delle spese di viaggio e di vitto ai Revisori dei conti;
- per Euro 25.044,85 la spesa relativa a n.3 unità di personale supplente temporaneo, chiamato nel 2017, a sostituire, nei mesi da gennaio a luglio, i docenti assenti;
- per Euro 187,96 il rimborso della spesa per i pasti ai componenti esterni chiamati a far parte delle commissioni di esame nelle sessioni estiva ed autunnale dell'anno 2017;
- per Euro 76,30 il rimborso delle spese di viaggio e di vitto al personale dipendente incaricato di missione ed al direttore amm.vo ad interim;
- per Euro 1.611,92 il versamento dell'IRAP sulle supplenze brevi;
- per Euro 40.533,19 la spesa relativa ai compensi al personale dipendente che ha preso parte all'attività concertistica effettuata, dal 4 all'8 aprile 2017 e a fine anno 2017, su richiesta della Banca Popolare del Cassinate;
- per Euro 176.470,23 la spesa relativa alle ore di didattica aggiuntiva affidate al personale docente dell'istituto per gli anni accademici 2016/17 e 2017/2018 limitatamente ai due dodicesimi da porre a carico dell'esercizio 2017;
- per Euro 399,00 il rinnovo dell'abbonamento "Italia Oggi" e l'acquisto di "La contabilità di segreteria";
- per Euro 8.021,00 l'acquisto del materiale di cancelleria e altri beni di consumo ed il noleggio della fotocopiatrice;
- per Euro 32.935,40 la spesa per i servizi informatici: il canone annuo dei software gestionali di Isidata srl (didattica e personale), Argo srl (bilancio ed emolumenti) e Gruppo Spaggiari (rilevatore delle presenze), il canone della rete Garr, il canone per il dominio, l'hosting, la posta elettronica e la pec, interventi di manutenzione ai pc, acquisti di antivirus;
- per Euro 18.051,30 la manutenzione ordinaria dei pianoforti verticali ed a coda, del clavicembalo, del fortepiano, dell'organo e degli strumenti a fiato e ad arco;
- per Euro 18.917,81 la manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti (bagni, fognie, ascensore, cancello elettrico, sistema d'allarme, impianto di climatizzazione dell'auditorium, impianto di elevazione, interventi vari di manutenzione dello spazio esterno e coperture);
- per Euro 928,58 le spese postali per la spedizione della corrispondenza;
- per Euro 1.464,00 il contratto di manutenzione ed aggiornamento sistema perform afam, il cui contratto, sottoscritto nel 2014, è scaduto a giugno 2017;
- per Euro 250,00 il compenso erogato al relatore del convegno sul tema "la formazione musicale";
- per Euro 5.000,00 la spesa relativa al contratto professionale di ingegneria per l'audit di aggiornamento e programmazione dei lavori;
- per Euro 748,50 l'incarico di medico competente;
- per Euro 6.000,00 l'incarico di RSPP;
- per € 512,40 il servizio di spostamento di un pianoforte;
- per Euro 2.944,44 il premio assicurativo versato a copertura degli infortuni e della responsabilità civile;
- per Euro 1.912,31 i consumi telefonici;
- per Euro 10.657,33 la spesa per i modesti rinnovi di materiale didattico e d'ufficio (piccoli strumenti musicali ecc.);
- per Euro 4.446,49 l'acquisto di materiale di pulizia;

- per Euro 6.515,67 il contratto per la gestione e la manutenzione del sito web;
- per Euro 21.518,89 la spesa relativa agli interventi alla sicurezza, di cui € 939,40 per il servizio di sorveglianza della Metropol, € 2.348,50 per il contratto di assistenza e manutenzione dell'impianto di refrigerazione, € 4.880,00 per gli interventi sull'auditorium, € 6.597,27 per la sistemazione delle scale esterne, € 314,76 sistemazione ascensore, € 719,80 per la sistemazione dell'impianto di allarme, € 4.204,12 per la sistemazione del tetto, € 980,68 per la sistemazione degli infissi del bar a seguito dei tentativi di effrazione ed € 534,36 per la sistemazione dei bagni;
- per Euro 2.475,78 il servizio di taglio dell'erba nelle aree verdi esterne.
Gli impegni assunti nel 2017 a fronte delle spese per interventi diversi riguardano:
 - per Euro 166,70 la stampa delle locandine per i saggi degli allievi;
 - per Euro 21.917,00 le master class e seminari;
 - per € 3.562,00 le prestazioni in qualità di tenore e soprano nella classe di direzione di coro e composizione corale;
 - per € 25.268,56 le prestazioni occasionali degli esterni chiamati a far parte dell'orchestra per le esercitazioni didattiche dell'orchestra sinfonica e del corso di direzione d'orchestra
 - per Euro 580,07 il rimborso delle spese di viaggio a n. 5 allievi che hanno partecipato al premio nazionale delle arti a Milano per la sezione "Jazz", ad Avellino per "Musica elettronica" e ad Udine per "Organo" ;
 - per Euro 1.998,26 il rimborso agli undici allievi che hanno partecipato al concerto di Faro (Portogallo);
 - per Euro 8.540,36 il trasporto delle scene, il noleggio e l'accordatura del pianoforte, delle partiture, dei costumi, delle luci, la stampa delle locandine, per la rappresentazione, al teatro dei documenti di Roma, dell'opera "Madama Butterfly" di Giacomo Puccini; la spesa per la realizzazione dei concerti in Auditorium del 6 luglio 2017, del 11 ottobre 2017 ("Brahms"), del 26 ottobre 2017("Let it Be...atles") ed il pagamento dei diritti SIAE;
 - per Euro 20.270,00 borse di collaborazione assegnate agli allievi per l'attività di violinista, trombettista, flautista, clarinettista, timpanista, fagottista, oboista, tenore, soprano, contralto, basso, baritono, pianista accompagnatore e per la realizzazione del sito web;
 - per Euro 76.102,80 gli accordi di mobilità riguardanti il programma Erasmus+ 2016/18;
 - per Euro 29.638,17 gli accordi di mobilità riguardanti il programma Erasmus+ 2016/17;
 - per Euro 76.389,00 gli accordi di mobilità finanziati con i fondi del Cofinanziamento Ministeriale Consortia 2014/15;
 - per Euro 31.406,74 gli accordi di mobilità finanziati con i fondi del Cofinanziamento Ministeriale 2014/15;
 - per Euro 15.883,65 gli accordi di mobilità riguardanti il programma Erasmus+ 2017/18;
 - per Euro 233.606,18 la spesa relativa ai contratti con i docenti esterni per gli insegnamenti non affidabili al personale dipendente del conservatorio;
 - per Euro 97,00 le commissioni bancarie;
 - per Euro 5.982,93 il pagamento dell'imposta di bollo sul c/c bancario e le quattro rate della Tari anno 2017;
 - per Euro 10.798,84 i rimborsi dei contributi didattici agli allievi per errato versamento e ai vincitori di borsa di studio Laziodisu;
 - per Euro 615,95 spese legali causa Cerelli;
 - per Euro 1.019,00 iscrizione annuale Associazione europea dei Conservatori;
 - per Euro 1.294,95 sanzione inail
 - per Euro 690,72 altre spese che non trovano imputazione nelle varie UU.PP.BB. delle uscite.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi Euro 59.843,57 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		Anno 2016	Anno 2017
Investimenti	Euro	28.530,38	46.252,29
Accantonamenti per spese future	Euro	16.285,39	13.591,28
Totale Uscite in conto capitale	Euro	44.815,77	59.843,57

Gli impegni dell'anno 2017 per investimenti riguardano:

- per Euro 45.267,89 l'acquisto di strumenti musicali;
- per Euro 984,40 l'acquisto di libri per la biblioteca;

Gli impegni assunti nel 2017 sotto la voce accantonamenti per spese future, riguardano il capitolo appositamente denominato "Riduzioni di spesa" dove sono state previste, impegnate e versate allo Stato pagate, per l'anno 2017, le somme provenienti dalle riduzioni di spesa, pari ad Euro 13.591,28.

PARTITE DI GIRO

Il totale degli accertamenti ed il totale degli impegni nelle partite di giro, che risulta in pareggio, ammonta ad Euro 140.974,23. Le relative entrate ed uscite si riferiscono a somme che l'ente incassa e versa in qualità di sostituto d'imposta ed a quelle amministrare con il fondo delle minte spese.

Si evidenzia che il fondo a disposizione del Direttore di Ragioneria per l'anno 2017, di Euro 1.500,00, è stato riversato al bilancio in data 13/12/2017 con reversale n. 157.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad Euro 1.611.287,38.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			1.321.299,38
RISCOSSIONI Euro	20.108,80	1.406.565,18	+1.426.673,98
PAGAMENTI Euro	66.033,35	1.020.462,84	-1.086.496,19
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017 Euro			1.661.477,17
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI Euro	245.411,12	63.792,35	309.203,47
RESIDUI PASSIVI Euro	200.205,57	159.187,69	359.393,26
Avanzo al 31 dicembre 2017 Euro			1.611.287,38

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2017 che ammonta ad Euro 1.661.477,17.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente- 31/12/2016 Euro	1.320.580,38
Avanzo di competenza al 31/12/2017 Euro	+290.707,00
Radiazione Residui attivi Euro	0,00
Radiazioni Residui passivi Euro	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 Euro	1.611.287,38

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa il conservatorio ha predisposto ed allegato agli atti del rendiconto dell'anno 2017 uno specifico elenco, distinto anche per anno di formazione.

Alla data 31 dicembre 2017 la situazione è la seguente:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	G	H=(E+G)
Residui attivi al 01/01/2017 Euro	Incassi 01/01/2017-31/12/2017 Euro	Residui ancora da incassare Euro	Radiazione residui attivi Euro	Residui attivi ancora in essere Euro	Residui attivi anno 2017 Euro	Totale residui al 31/12/2017 Euro
265.519,92	20.108,80	245.411,12	,00	245.411,12	63.792,35	309.203,47

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	G	H=(E+G)
Residui passivi al 01/01/2017 Euro	Pagamenti 01/01/2017-31/12/2017 Euro	Residui ancora da pagare Euro	Radiazione residui passivi Euro	Residui passivi ancora in essere Euro	Residui passivi anno 2017 Euro	Totale residui al 31/12/2017 Euro
266.238,92	66.033,35	200.205,57	0,00	200.205,57	159.187,69	359.393,26

Sono state rispettate le norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dal prospetto di seguito riportato:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Importo versato anno 2017 Euro	Data di versamento
Spese per gli organi	D.L.78/2010, art.6	3.060,00	ottobre 2017
Spese per missioni	D.L.78/2010, art. 6	1.941,61	ottobre 2017
Spese di rappresentanza	D.L.78/2010, art.6	771,94	ottobre 2017
Spese per pubblicità	D.L. 78/2010, art.6	256,00	ottobre 2017
Spese per formazione	D.L.78/2010, art.6	105,30	ottobre 2017
Acquisto di mobili e arredi	Legge 228/2012	7.456,43	giugno 2017

Il conto consuntivo è stato presentato oltre il termine previsto del 30 aprile, in quanto a tale data non era ancora stata conclusa la ricognizione inventariale prevista dall'art.42, comma 9 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'istituzione, sebbene più volte sollecitata dai Revisori dei Conti dell'istituzione (verbale n.2 del 6 aprile 2017, verbali nn.4 e 5 del 07/09/2017, n.2 del 20/02/2018 e n.4 del 26 giugno 2018). La mancanza assoluta di rinnovo degli inventari nel tempo ha, purtroppo, determinato un notevole ritardo nelle operazioni di ricognizione e di rivalutazione dei beni di proprietà del Conservatorio.

Il Direttore amm.vo ad interim, nominato dal Miur dall'a.a. 2017/18 per ricoprire la carica rimasta scoperta a seguito dell'utilizzazione del titolare in altra istituzione Afam, ha ripreso e portato a termine i lavori che, tuttavia, per la loro complessità, non è stato possibile concludere entro il mese di aprile, scadenza per approvazione del rendiconto dell'anno 2017.

Il lavoro di ricognizione inventariale ha comportato:

- il trasferimento dei dati dai registri cartacei ad un documento in excel, al fine di consentirne la migrazione nella banca dati del software gestionale "Isidata" e di agevolare i lavori della Commissione;
- la nomina dell'apposita Commissione per le operazioni di ricognizione inventariale;
- la nomina di distinte sottocommissioni, una per ogni tipologia di strumento, per l'attribuzione del valore degli strumenti e delle attrezzature musicali appartenenti alla categoria III, ai quali si è ritenuto di non poter applicare la percentuale di svalutazione di cui ai codici SEC;
- il coinvolgimento, nelle attività ricognitive, anche del personale docente, data la difficoltà di ricondurre il bene rinvenuto a quello descritto nei registri inventariali;
- il trasferimento dall'inventario ai beni durevoli, dei beni di valore inferiore o uguale ad euro 500.00, compreso Iva, secondo le risultanze delle operazioni di svalutazione-rivalutazione;
- il caricamento dei beni rinvenuti durante le operazioni di ricognizione sul gestionale "Isidata", secondo le categorie di appartenenza e con il valore attribuito;
- lo scarico dei beni non rinvenuti;
- la vendita dei beni da dismettere;
- lo scarico dei beni dichiarati obsoleti e/o fuori uso.

Il Consiglio di amministrazione in data 24 luglio 2018 ha preso atto della conclusione dei lavori di ricognizione inventariale, come da Processo Verbale della Commissione del 20 luglio 2018, deliberando:

- a) la cancellazione dai registri dei beni non rinvenuti, obsoleti e/o fuori uso;
- b) l'approvazione delle risultanze della ricognizione fisica e della rivalutazione dei beni di proprietà del Conservatorio al 31/12/2017, riassumendole in un prospetto riepilogativo;
- c) di destinare alla vendita i beni dichiarati obsoleti e/o fuori uso, prima del loro scarico dalle scritture contabili.

I risultati finanziari e gestionali conseguiti nel corso del 2017 consentono di affermare che gli obiettivi più rilevanti, posti a base della programmazione e indicati nelle linee di indirizzo per la predisposizione del bilancio preventivo 2017, sono stati sostanzialmente raggiunti.

Tanto premesso si spera che il rendiconto generale dell'esercizio 2017, unitamente ai suoi allegati, possa ottenere il parere favorevole dei revisori dei conti a la successiva approvazione da parte del consiglio di amministrazione.

Frosinone, 15/10/2018

IL PRESIDENTE
Prof. Alberto Giraldi