



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

A chiusura dell'esercizio finanziario 2018 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 2018, 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.

I principali dati di riferimento sono i seguenti:

- **Organico di fatto personale dipendente:**

- a.a. 2018/19: n. 129 docenti, n. 1 direttore amm.vo ad interim, n. 1 direttore di ragioneria, n. 9 assistenti amministrativi, n. 23 coadiutori a tempo pieno e n.1 part-time;
- a.a. 2017/18: n. 129 docenti, n. 1 direttore amm.vo, n. 1 direttore di ragioneria, n. 9 assistenti amministrativi, n. 23 coadiutori a tempo pieno e n.1 part-time.

- **popolazione scolastica:**

- a.a. 2018/19: n. 383 ai corsi di I livello, n. 150 corsi di II livello, n. 58 corsi di base, n. 133 corsi propedeutici, n. 27 vecchio ordinamento;
- a.a. 2017/18: n. 444 corsi di I livello, n. 159 corsi di II livello, n. 114 corsi di base, n. 109 corsi propedeutici, n. 71 vecchio ordinamento.

Dal punto di vista istituzionale e politico l'anno è stato caratterizzato dalla conclusione del primo triennio della principale carica di governo, dalla mancanza di un Direttore Amministrativo titolare, dalla mancanza, all'interno del consiglio di Amministrazione, dell'esperto di amministrazione nominato dal Ministero e dalle dimissioni dei componenti il nucleo di valutazione.

Per la nomina del Presidente, cessato dalla sua carica il 18/6/ 2018, il Consiglio Accademico ha effettuato l'individuazione di una terna di soggetti, inviata al Ministero in data 29/5/2018, per quanto di competenza. Ad oggi, nonostante i ripetuti solleciti, il Ministero ancora non ha provveduto in merito, tanto che il Consiglio di Amministrazione, considerati gli adempimenti da porre in essere per consentire l'ordinaria conduzione dell'Istituzione, vista la nota miur n. 13295 del 15/10/2018 con la quale il Direttore Generale Dott. Daniele Livon ha ritenuto che fino al provvedimento ministeriale di nomina del Presidente potesse essere conferita la delega per la firma degli atti, quale rappresentante legale del Conservatorio, al Direttore in carica, con delibera n.104 del 15 ottobre 2018, ha conferito al M° Alberto Giraldi la suddetta delega.

Per la copertura del posto vacante di Direttore Amministrativo, il Ministero, recependo la delibera del Consiglio di Amministrazione n.112 del 7 novembre 2017, ha conferito, con nota prot. 13770

del 17/11/2017, l'incarico ad interim al Direttore Amministrativo in servizio presso l'Accademia Nazionale di Danza di Roma, dott.ssa Claudia Corra.

Per il componente esperto di amministrazione nominato dal Ministero, dopo le dimissioni della Prof.ssa De Curtis Irene, recepite dal Consiglio di Amministrazione il 7 luglio 2016, solo in data 18/01/2019 è pervenuta la nomina del Dott. Silvano Di Pinto.

Per il Nucleo di valutazione si è provveduto, in data 25 marzo, a pubblicare il bando per le nuove candidature.

In questo contesto l'esperienza ed il lavoro prezioso di quanti operano nel Conservatorio, hanno contribuito ad assicurare la necessaria continuità e la pressoché normale conduzione dell'istituzione, in un percorso faticoso e non privo di ostacoli.

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 spesa più rilevante nella realizzazione dell'offerta formativa, secondo il piano generale delle attività deliberato.

Nell'anno 2018, grazie ad una buona programmazione, attenta a contemperare le esigenze didattiche con le risorse economiche a disposizione, la Direzione è riuscita a contenere la spesa relativa alla didattica aggiuntiva, retribuendo le prestazioni eccedenti l'orario d'obbligo del personale docente dipendente per n.1328 ore nella titolarità e per n. 150 ore nella extratitolarità, a fronte di una previsione rispettivamente di n. 1500 ore e di n. 341 ore ed assegnando ad esperti esterni n. 2578 ore, a fronte di n. 2651 ore previste.

Per consentire le necessarie esercitazioni didattiche, sono state assegnate, agli studenti che ne hanno fatto domanda, borse di collaborazione a tempo parziale per le attività di:

- pianista accompagnatore scuola di Direzione d'Orchestra
- pianista accompagnatore scuola di Arte Scenica (Teoria e Tecnica dell'interpretazione scenica)
- pianista accompagnatore scuola di Canto
- cantanti solisti scuola di Direzione d'Orchestra
- cantanti coristi scuola di Composizione e Direzione di Coro
- violoncello scuola di Musica da Camera
- orchestrali strumenti vari.

Per il Corso di Direzione d'Orchestra e per l'Orchestra di Fiati è stato necessario ricorrere a prestazioni occasionali di strumentisti esterni (violinista, clarinetista, trombonista, timpanista, flautista, oboista, fagottista, cornista, e suonatore di tuba), per un impegno complessivo di n.1401 ore ed una corrispondente spesa di € 31.921,79.

Gli allievi, sempre al centro dell'attenzione, hanno avuto la possibilità di incontrare musicisti di spicco, presenti in Conservatorio in occasione delle masterclass e seminari tenutisi nel corso dell'anno; inoltre, con rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, è stata data loro l'opportunità di partecipare a:

- Premio delle Arti ad Aosta, dal 6 all'8 settembre 2018 (n. 5 allievi partecipanti);
- Premio delle Arti a Bari dal 11 al 14 settembre 2018 (n.1 allievo partecipante);
- Premio delle Arti a L'Aquila dal 3 al 6 ottobre 2018 (n. 2 allievi partecipanti).

Molteplici sono stati gli eventi realizzati sia all'interno del Conservatorio che sul territorio, tra questi si possono citare:

- Concerti organizzati per la Banca Popolare del Cassinate dal titolo: BPC incontra la musica, le eccellenze del Conservatorio di Musica "Licinio Refice", 11/01/2018, 18/01/2018, 25/01/2018, 01/02/2018, 08/02/2018, 15/02/2018, 22/02/2018;
- Concerto Orchestra pop "Incontro con Luigi Tenco", il 10/02/2018;
- Stagione Musicale M. Fiorini-G. Fiorini, il 12/03/2018;

- Bach days – Due appuntamenti con la musica cameristica per flauto di J.S. Bach- 21 marzo e 19 aprile 2018;
- Mini GLOMUS Camp: una settimana di musica dal mondo dal 9 al 14 aprile 2018;
- Nuovi interpreti in concerto il 14/04/2018;
- Concerto Masterclass sul repertorio per Brass Band, il 16/04/2018;
- Compositori della Provincia di Frosinone fra passato e presente, il 17/04/2018;
- Concerto “Quintetto W.A. Mozart”, il 17/04/2018;
- International Jazz Day, il 30/04/2018;
- Stagione Concerti Docenti Studenti, maggio 2018;
- Concerto “Giovani Pianisti alla riscossa”, 11/05/2018;
- Concerto “God save the Queen!”, il 12/04/2018;
- Concerto “Limes Ensemble”, il 17/05/2018;
- WWM Meeting 2018, il 18/05/2018;
- Concerto Musica Ricercata “Une rose dans le ténèbres”, il 20/05/2018;
- Concerto Itinerari Pianistici, il 23 e 25 maggio 2018;
- Concerto Erasmus Chitarra Ezequias Lira, il 24/05/2018;
- Giacomo Carissimi Maestro dell’Europa Musicale, il 28/05/2018;
- Saggi di Arte Scenica e Regia del Teatro Musicale, il 28/05/2018;
- Maratona musicale SMIM, il 30/05/2018;
- Festa della Musica, il 18/06/2018;
- Concerto con il M° Pierannunzi E., il 30/10/2018;
- Concerto Erasmus, Orquestra Sinfonica da Universidade Federal do Rio Grande do Norte di Natal (Brasile), il 13/12/2018;
- Festival Nazionale dei Conservatori italiani, evento alla sua VI 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, luglio 2018;
- Saggi e concerti di fine anno degli studenti e dei docenti del Conservatorio Statale di Musica “Licinio Refice”.

Rilevante è stata anche nel 2018 l’attività di mobilità Erasmus+. Oltre all’attività volta a favorire e a consentire gli scambi con Conservatori europei, finalizzati a periodi di studio e di tirocinio degli studenti e a periodi di docenza e formazione dei docenti, il Conservatorio ha proseguito la sua funzione di capofila del progetto “Working With Music”, Consorzio di n.17 Conservatori italiani partner, il cui obiettivo è la realizzazione, in imprese musicali, di tirocini professionalizzanti destinati ai neo-diplomati. Di particolare successo sono stati gli scambi con l’Università brasiliana do Rio Grande do Norte di Natal, grazie ai quali è stato possibile realizzare una settimana di musica dal mondo con la partecipazione di studenti e docenti provenienti da Ghana, Danimarca, Finlandia, Brasile e ovviamente Italia. Nel 2018 è proseguito il progetto Erasmus di Partenariato strategico con scuole di Svezia e Polonia, con la realizzazione, a Frosinone, di una settimana di lavori sulla improvvisazione in musica, alla quale hanno partecipato docenti dai vari partner coinvolti. Le masterclass tenute a Frosinone dai docenti esteri hanno consentito anche agli studenti e ai docenti che non hanno potuto partecipare alla mobilità, di entrare in contatto con altre culture musicali e metodologie didattiche.

Rimane il problema della struttura del Conservatorio, sulla quale nel 2018 sono stati effettuati gli interventi minimi atti a garantirne la sicurezza ed il normale funzionamento, senza dare l’avvio ai lavori di ampliamento e di ristrutturazione del Chiostro, nonché agli interventi per l’efficientamento energetico. Purtroppo, nonostante i finanziamenti ministeriali ricevuti da diversi anni, il ritardo nel

rilascio delle previste concessioni edilizie, ha comportato che ad oggi ancora non si possa partire con la gara d'appalto dei lavori. Inoltre, prima di avviare ogni intervento edilizio è necessario definire e regolamentare l'uso dell'immobile da parte del Conservatorio, chiamando in causa il Comune di Frosinone, ente proprietario, la Provincia di Frosinone, ente obbligato da specifica normativa a farsi carico delle utenze di acqua, energia elettrica e gas da riscaldamento..

Nel 2018 il Conservatorio ha presentato al MIUR la richiesta di finanziamento per gli interventi di edilizia in favore delle Istituzioni Afam, ai sensi del D.M. MEF-MIUR n. 57864 del 6 aprile 2018; la domanda, i cui esiti ancora non sono noti, è stata presentata per i Programmi di Tipo A .

Tra gli adempimenti posti in essere si segnalano:

- nomina del Responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP), con incarico affidato ad un soggetto esterno;
- sottoscrizione di polizza assicurativa a copertura dei rischi per infortunio e per la responsabilità civile;
- versamento entro il 16 del mese successivo a quello di pagamento, delle ritenute previdenziali ed erariali, nonché dell'iva esposta in fattura in regime di splyt payment;
- denunce contributive mensili all'Inps, per l'implementazione delle posizioni assicurative individuali e per l'erogazione delle prestazioni;
- pagamento, in autoliquidazione e a saldo, del premio assicurativo all'Inail, per gli obblighi posti a carico del datore di lavoro che occupa lavoratori dipendenti e parasubordinati in attività che la legge definisce rischiose;
- elaborazione e consegna di n.197 certificazioni uniche relative all'anno d'imposta 2017;
- invio, in data 06/09/2018, della dichiarazione 770/2018, protocollato con il numero 18090513042125728;
- invio, in data 12/6/2018, della dichiarazione Irap 2018, protocollato con il n.18061211553857050.

L'ipotesi di Contratto integrativo d'istituto per l'a.a. 2017/18 è stata sottoscritta il 09/04/2018 ed ha ottenuto il parere favorevole dei Revisori dei Conti, in ordine alla sola compatibilità finanziaria, in data 15/06/2018.

A dicembre 2018, sono stati liquidati, tramite la funzione "cedolino unico" tutti i compensi agli aventi diritto.

Nel corso dell'anno tutte le attività didattiche programmate e deliberate hanno trovato puntuale finanziamento e la gestione del 2018 si è chiusa con un soddisfacente livello di attuazione.

La direzione ritiene che sia possibile raggiungere maggiori risultati, valorizzando le risorse umane a disposizione, offrendo servizi di qualità e proponendo all'utenza un'offerta formativa coerente con le esigenze occupazionali del settore musicale

Le risultanze contabili sono di seguito riassunte:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

	<i>Previsione iniziale anno 2018 Euro</i>	<i>Variazioni anno 2018 Euro</i>	<i>Previsione definitiva anno 2018 Euro</i>	<i>Somme accertate anno 2018 Euro</i>	<i>Somme Riscosse anno 2018 Euro</i>	<i>Somme da riscuotere anno 2018 Euro</i>	<i>Differenza accertamenti - previsione defin.va Euro</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	527.374,40	+414.472,48	941.846,88	1.261.333,85	1.187.898,45	73.435,40	+319.486,97
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo III</i>	1.500,00	0,00	1.500,00	82.543,55	80.460,35	2.083,20	+81.043,55
<i>Avanzo amministrazione e utilizzato</i>	1.461.399,68	0,00	1.461.399,68				-1.461.399,68
Totale Generale	1.990.274,08	+414.472,48	2.404.746,56	1.343.877,40	1.268.358,80	75.518,60	-1.060.869,16

<i>Spese</i>	<i>Previsione iniziale anno 2018 Euro</i>	<i>Variazioni anno 2018 Euro</i>	<i>Previsione definitiva anno 2018 Euro</i>	<i>Somme impegnate anno 2018 Euro</i>	<i>Pagamenti anno 2018 Euro</i>	<i>Rimasti da pagare anno 2018 Euro</i>	<i>Differenza impegni - previsione definitiva Euro</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	1.143.883,64	+412.218,68	1.556.102,32	894.703,59	722.806,78	171.896,81	-661.398,73
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	844.890,44	+2.253,80	847.144,24	19.257,54	19.257,54	0,00	-827.886,70
<i>Partite Giro Titolo III</i>	1.500,00	0,00	1.500,00	82.543,55	80.075,49	2.468,06	+ 81.043,55
Totale Spese	1.990.274,08	+414.472,48	2.404.746,56	996.504,68	822.139,81	174.364,87	-1.408.241,88
<i>Avanzo di competenza</i>				347.372,72			+347.372,72
Totale Generale	1.990.274,08	+414.472,48	2.404.746,56	1.343.877,40	822.139,81	174.364,87	-1.060.869,16

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Differenza Acc.ti 2017/2018 (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	321.482,75	1.261.333,85	1.224.268,65	284.417,55	1.329.383,30	1.291.090,20	68.049,45
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo III	24.334,78	82.543,55	82.994,69	24.785,92	140.974,23	135.583,78	58.430,68
Totale Entrate	345.817,53	1.343.877,40	1.307.263,34	309.203,47	1.470.357,53	1.426.673,98	126.480,13
Avanzo amministrativo e utilizzato		1.461.399,38			1.170.692,68		-290.706,70
Totale Generale	345.817,53	2.805.277,08	1.307.263,34	309.203,47	2.641.050,21	1.426.673,98	-164.226,87

Spese	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Differenza impegni 2017/2018 (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	292.118,34	894.703,59	841.937,70	239.352,45	978.832,73	893.099,36	84.129,14
Uscite conto capitale Titolo II	88.436,68	19.257,54	25.5111,63	94.690,77	59.843,57	58.048,72	40.586,03
Partite Giro Titolo III	25.283,76	82.543,55	82.609,83	25.350,04	140.974,23	135.348,11	58.430,68
Totale Spese	405.838,78	996.504,68	950.059,16	359.393,26	1.179.650,53	1.086.496,19	183.145,85
Avanzo di competenza							
Totale Generale a pareggio	405.838,78	996.504,68	950.059,16	359.393,26	1.179.650,53	1.086.496,19	183.145,85

Prospetto riepilogativo dati di cassa	Anno 2018	
		Euro
1-Fondo cassa inizio esercizio		1.661.477,17
2-Ammontare somme riscosse:		
a) conto competenze		1.268.358,80
b) conto residui attivi		38.904,54
3-TOTALE (1+2)		2.968.740,51
4-Ammontare somme pagate:		
c) conto competenze		822.139,81
d)conto residui passivi		127.919,35
5- TOTALE (c+d)		950.059,16
Fondo di cassa al 31/12/2018 (3-5)		2.018.681,35

Il Rendiconto generale dell'anno 2018 presenta un avanzo finanziario di competenza di Euro 347.372,72, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE Euro	1.343.877,40
TOTALE USCITE IMPEGNATE Euro	996.504,68
AVANZO DI COMPETENZA Euro	347.372,72

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite, pari ad Euro 1.990.274,08, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2018 approvato dal consiglio di amministrazione nella seduta del 05/03/2018 ed hanno subito variazioni in aumento per complessivi € 414.472,48. Le variazioni di bilancio hanno trovato puntuale approvazione da parte del consiglio di amministrazione, che nella seduta del 24/7/2018, con delibera n. 97 ha ratificato la determina del presidente e nella seduta del 19/11/2018, con delibera n.114, ha approvato le variazioni di bilancio, previo parere favorevole espresso dai revisori dei conti nel verbale n.7/2018 del 12/11/2018.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno 2017	Anno 2018
Entrate			
Entrate Contributive	Euro	724.293,13	712.806,54
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	588.336,30	527.757,93
Altre Entrate	Euro	16.753,87	20.769,38
Totale Entrate	Euro	1.329.383,30	1.261.333,85

Le Entrate contributive accertate nel 2018, pari ad Euro 712.806,54, riguardano totalmente la contribuzione studentesca e risultano tutte incassate nell'esercizio 2018.

Le Entrate da trasferimenti correnti accertate nel 2018, pari ad Euro 527.757,93, riguardano:

- per Euro 165.467,00 il finanziamento ministeriale per le spese di funzionamento, completamente incassati nel 2018;
- per € 417,00 il finanziamento ministeriale per la formazione del personale, incassati nel 2018;
- per € 3.395,00 il finanziamento ministeriale destinato alla copertura della spesa dell'anno 2018 per i contratti di collaborazione ex art. 273 D.L.vo 297/94;
- per Euro 44.675,93 il cofinanziamento ministeriale del programma di mobilità Erasmus+ 2015/16, incassati nel 2018;
- per Euro 15.000,00 il contributo della Provincia di Frosinone per le spese telefoniche e per le spese del fondo economale, assegnati con nota prot. n. 264 del 02/01/2018 e rimasti da incassare in quanto vengono sempre erogati nell'esercizio successivo, previa rendicontazione e verifica delle spese sostenute;
- per Euro 287.783,35 i finanziamenti dell'Agenzia Nazionale Indire dei programmi di mobilità Erasmus, di cui € 230.347,95 incassati nel 2018;
- per Euro 2.321,65 i rimborsi dei "bonus carta del docente" disposti a favore del Conservatorio dalla Consap Concessionaria Servizi Ass.vi Pubblici, incassati nel 2018;
- per Euro 7.698,00 il contributo di privati per l'utilizzo dell'Auditorium, incassati nel 2018;
- per Euro 1.000,00 il contributo della Banca Popolare del Cassinate, come da convenzione di cassa, rimasto interamente da riscuotere;
- Le altre entrate accertate nel 2018, pari ad Euro 20.769,38 riguardano:
 - per Euro 10.320,68 gli interessi maturati, nel corso dell'esercizio 2018, sulle giacenze bancarie, completamente incassati nel 2018;
 - per Euro 1.437,82 la quota del 5 per mille dell'anno 2016, erogati nel 2018;
 - per Euro 4.517,11 le somme restituite dagli allievi per rientro anticipato o per rinuncia all'accordo e dai tre docenti in mobilità in Brasile che, rispetto all'anticipo ricevuto, hanno poi avuto diritto ad un contributo inferiore in base alla documentazione prodotta. Suddetti importi sono stati incassati nel 2018;
 - per Euro 167,37 gli importi riaccreditati dalla banca per conti chiusi dai beneficiari dei mandati;
 - per Euro 831,00 l'importo restituito dal creditore in quanto erroneamente corrisposto due volte dalla banca;
 - per Euro 1.145,00 l'importo restituito dall'agenzia di viaggi a fronte di un biglietto aereo prenotato e non utilizzato, per motivi di salute, da un docente brasiliano in mobilità in ingresso.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>
<i>Entrate</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<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>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<i>Funzionamento</i>	Euro	413.003,85	308.049,37
<i>Interventi diversi</i>	Euro	565.828,88	586.654,22
Totale Uscite Correnti	Euro	978.832,73	894.703,59

Gli impegni assunti nel 2018 a fronte delle spese di Funzionamento riguardano:

- per Euro 13.800,80 l'indennità di direzione;
- per Euro 3.847,10 i gettoni di presenza spettanti ai componenti del Consiglio accademico, del Consiglio di amministrazione e della Consulta;
- per Euro 3.562,12 il compenso annuo ed i rimborsi delle spese di viaggio, di vitto e di alloggio ai Revisori dei conti;
- per Euro 1.939,80 l'ordine evaso per l'acquisto di pianoforti digitali richiesti dalla Consulta degli studenti;
- per Euro 33.370,53 la spesa relativa a: n.3 unità di personale supplente temporaneo, chiamato nel 2018 a sostituire rispettivamente nel mese di febbraio, nei mesi da febbraio a luglio e di settembre, nel mese di dicembre; n.1 unità di assistente chiamato nei mesi di giugno e luglio per la sostituzione di un assente; la corresponsione degli arretrati contrattuali spettanti a n. 2 supplenti temporanei in servizio nell'anno 2016 e a n.3 supplenti temporanei in servizio nell'anno 2017;
- per Euro 245,72 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 2018;
- per Euro 1.065,35 il rimborso delle spese di viaggio e di vitto al direttore amm.vo ad interim e al direttore didattico per la partecipazione alla conferenza dei direttori, tenutasi a Napoli dal 2 al 3 ottobre 2018;
- per Euro 2.068,33 il versamento dell'IRAP sulle supplenze brevi;
- per Euro 714,46 la spesa relativa ai compensi erogati al personale dipendente che ha preso parte all'attività conto terzi relativa all'evento CONAD " Il Grande Viaggio Insieme" del 5 ottobre 2018, organizzato dall'Azienda Prospecta s.r.l. di Verona, con l'utilizzo del piccolo Auditorium del Conservatorio di Frosinone;
- per Euro 117.426,52 la spesa relativa alle ore di didattica aggiuntiva in titolarità, extratitolarità e nei corsi liberi, affidate al personale docente dell'istituto per l'anno accademico 2017/2018;

- per Euro 7.742,73 l'acquisto del materiale di cancelleria e altri beni di consumo ed il noleggio della fotocopiatrice;
- per Euro 32.666,19 la spesa per i servizi informatici: canone annuo dei software gestionali di Isidata srl (didattica, personale e protocollo), di Argo srl (bilancio, emolumenti, fisco) e del Gruppo Spaggiari (rilevatore delle presenze); canone della rete Garr; canone per il dominio, l'hosting, la posta elettronica e la pec; interventi di manutenzione ai pc e alla LAN; acquisto dell'aggiornamento antivirus; contributo annuo di adesione all'OPAC (On-line public access catalogue) polo BVE Biblioteca Nazionale Centrale di Roma;
- per Euro 1.207,82 gli interventi di manutenzione ordinaria dei pianoforti verticali ed a coda commissionati nel mese di dicembre e gli interventi di accordatura ed intonazione dei pianoforti non compresi nel contratto sottoscritto nel 2017, conclusosi nel 2018;
- per Euro 49.549,63 la manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti (bagni, fogne, 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 196,99 le spese postali per la spedizione della corrispondenza;
- per Euro 6.000,00 l'incarico di RSPP;
- per € 2.427,80 il servizio di spostamento del pianoforte e del clavicembalo dalle rispettive aule all'Auditorium e loro riposizionamento;
- per Euro 3.704,40 il premio assicurativo versato a copertura degli infortuni e della responsabilità civile;
- per Euro 1.912,95 i consumi telefonici;
- per Euro 2.605,10 la spesa per i modesti rinnovi di materiale didattico e d'ufficio;
- per Euro 2.581,12 l'acquisto di materiale di pulizia;
- per Euro 5.238,33 la spesa relativa ai 5/12 dei contratti, della durata di un anno, sottoscritti con due esperti esterni rispettivamente per la gestione e la manutenzione del sito web e per il servizio di comunicazione e relazioni esterne;
- per Euro 9.955,20 la spesa relativa agli interventi per la sicurezza, prevalentemente disposti sugli impianti elettrici.
- per Euro 4.220,38 il servizio di taglio dell'erba nelle aree verdi esterne.

Gli impegni assunti nel 2018 a fronte delle spese per interventi diversi riguardano:

- per Euro 19.181,70 le masterclass e i seminari;
- per € 2.647,41 il contratto di Accompagnatore al pianoforte;
- per € 31.921,79 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 2.859,83 il rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno agli allievi del Conservatorio che hanno partecipato, nell'anno 2018, al premio nazionale delle arti, in numero di cinque ad Aosta, dal 7 all'8 settembre, uno a Bari dall'11 al 14 settembre e due a L'Aquila dal 3 al 6 ottobre;
- per Euro 5.684,32 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 "Turandot", "Manhattan Sunset", "Pagliacci" e "Eva tra il serpente ed il Pavone";

- per Euro 16.240,00 la spesa relativa alle n.1624 ore di borse di collaborazione assegnate agli allievi per l'attività di clarinetta, violoncellista, flautista, timpanista (per il corso di Direzione d'Orchestra) clarinetta e trombettista (per il corso di Strumentazione e composizione per orchestra di fiati), tenore, basso, soprano e contralto (per il Corso di Direzione di Coro e Composizione Corale) e di pianista accompagnatore (Classe di Canto, Teoria e Tecnica);
- per Euro 9.995,00 il contributo aggiuntivo erogato agli allievi vincitori di borsa di studio Erasmus, con fondi del Conservatorio;
- per Euro 58.187,20 gli accordi di mobilità riguardanti il programma Erasmus+ 2016/18;
- per Euro 2.214,64 la spesa posta a carico del programma Erasmus+ 2016/17;
- per Euro 125.341,40 la spesa posta a carico del Cofinanziamento Ministeriale Consortia 2014/15;
- per Euro 8.680,86 gli accordi di mobilità finanziati con i fondi del Cofinanziamento Ministeriale 2014/15;
- per Euro 32.719,55 gli accordi di mobilità riguardanti il programma Erasmus+ 2017/18;
- per Euro 18.808,81 la spesa posta a carico del programma Erasmus+ International Credit;
- per Euro 1.957,42 la spesa posta a carico del programma Strategic Partnerschip;
- per Euro 46.619,90 gli accordi di mobilità riguardanti il programma Erasmus+ 2018/20 Consortia;
- per Euro 15.774,19 gli accordi di mobilità riguardanti il programma Erasmus+ 2018/19;
- per Euro 10.357,94 la spesa posta a carico del Cofinanziamento Nazionale Erasmus 2015/16;
- per Euro 606,35 il rimborso documentato disposto a favore della referente Erasmus per la partecipazione al TAC di Palermo;
- per Euro 137.200,82 la spesa relativa ai contratti di docenza con esperti esterni;
- per Euro 38,00 le commissioni bancarie;
- per Euro 6.898,74 il pagamento dell'imposta di bollo sul c/c bancario (€ 99,74), le quattro rate della Tari anno 2018 (€ 5.501,00) e l'accantonamento dell'iva (€ 1.298,00);
- per Euro 14.782,78 i rimborsi dei contributi didattici agli allievi per maggiore versamento rispetto al contributo dovuto in base all'ISEE o perché vincitori di borsa di studio Laziodisu;
- per Euro 1.500,00 la restituzione a Prospecta s.r.l. della cauzione versata per l'utilizzo dell'Auditorium in occasione dell'evento Conad del 5 ottobre 2018;
- per Euro 16.435,57 le spese imputate alla U.P.B. delle uscite "Varie", tra cui assumono particolare rilievo € 10.979,69 la somma pignorata presso la Banca Popolare del Cassinate, con atto del Tribunale Civile di Frosinone notificato al Conservatorio in data 20/08/2018, a garanzia del credito derivante dalla sentenza n.1376/2017 e dal successivo atto di precetto del 18/6/2018; € 100,00 il rimborso delle spese di notifica dell'atto di pignoramento alla Banca Popolare del Cassinate.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi Euro 19.257,54 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo Uscite		IMPEGNI	
		Anno 2017	Anno 2018
Investimenti	Euro	46.252,29	13.803,99
Accantonamenti per spese future	Euro	13.591,28	5.453,55
Totale Uscite in conto capitale	Euro	59.843,57	19.257,54

Gli impegni dell'anno 2018 per investimenti riguardano l'acquisto di strumenti, di libri per la biblioteca ed il compenso al professionista per l'indagine geologica, necessaria per ottenere il permesso di costruire in riferimento al progetto di ampliamento del Conservatorio.

Gli impegni assunti nel 2018 sotto la voce accantonamenti per spese future, riguardano il capitolo appositamente denominato "Somme derivanti da riduzioni di spesa" dove sono state previste, impegnate e versate allo Stato, per l'anno 2018, le somme provenienti dalle riduzioni di spesa, pari ad Euro 5.453,55.

PARTITE DI GIRO

Il totale degli accertamenti ed il totale degli impegni nelle partite di giro, che risulta in pareggio, ammonta ad Euro 852.543,55. Le relative entrate ed uscite si riferiscono a somme che l'ente incassa e versa in qualità di sostituto d'imposta ed a quelle amministrate con il fondo delle minute spese.

Si evidenzia che il fondo a disposizione del Direttore di Ragioneria per l'anno 2018, pari ad Euro 1.500,00, è stato anticipato con mandato n.188 del 20/3/2018 e riversato al bilancio in data 14/12/2018 con reversale n. 182.

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 1.958.660,10.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			1.661.477,17
RISCOSSIONI Euro	38.904,54	1.268.358,80	+1.307.263,34
PAGAMENTI Euro	127.919,35	822.139,81	-950.059,16
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018 Euro			2.018.681,35
RESIDUI		RESIDUI	
esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI Euro	270.298,93	75.518,60	+345.817,53
RESIDUI PASSIVI Euro	231.473,91	174.364,87	-405.838,78
Avanzo al 31 dicembre 2018 Euro			1.958.660,10

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2018 che ammonta ad Euro 2.018.681,35.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente- 31/12/2017 Euro	1.611.287,38
Avanzo di competenza al 31/12/2018 Euro	+347.372,72
Radiazione Residui attivi Euro	0,00
Radiazioni Residui passivi Euro	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 Euro	1.958.660,10

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa il conservatorio ha predisposto ed allegato agli atti del rendiconto dell'anno 2018 uno specifico elenco, distinto anche per anno di formazione.

Alla data 31 dicembre 2018 la situazione è la seguente:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	G	H=(E+G)
Residui attivi al 01/01/2018 Euro	Incassi 01/01/2018-31/12/2018 Euro	Residui ancora da incassare Euro	Radiazione residui attivi Euro	Residui attivi ancora in essere Euro	Residui attivi anno 2018 Euro	Totale residui al 31/12/2018 Euro
309.203,47	38.904,54	270.298,93	,00	270.298,93	75.518,60	345.817,53

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	G	H=(E+G)
Residui passivi al 01/01/2018 Euro	Pagamenti 01/01/2018-31/12/2018 Euro	Residui ancora da pagare Euro	Radiazione residui passivi Euro	Residui passivi ancora in essere Euro	Residui passivi anno 2018 Euro	Totale residui al 31/12/2018 Euro
359.393,26	127.919,35	231.473,91	0,00	231.473,91	174.364,87	405.838,78

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno 2018		Valori al 31/12/anno 2017	
	Parziali Euro	Totali Euro	Parziali Euro	Totali Euro
A) Immobilizzazioni:				
I) Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
II) Immobilizzazioni Materiali	1.284.011,83		1.266.736,42	
III) Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		1.284.011,83		1.266.736,42
B) Attivo circolante:				
I) Rimanenze	0,00		11.430,60	
II) Residui attivi (crediti)	345.817,53		309.203,47	
III) Disponibilità liquide	2.018.681,35		1.661.477,17	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		2.364.498,88		1.982.111,24
C) Ratei e Risconti:				
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00			0,00
TOTALE ATTIVITA'		3.648.510,71		3.248.847,66
PASSIVITA'				
A) Patrimonio netto				
I) Avanzi(disavanzi) economici anni precedenti	0,00			0,00
II) Avanzo/disavanzo economico dell'esercizio (differenza tra totale attivo e tot.residui passivi)	3.242.671,93		2.889.454,40	
TOTALE PATRIMONIO NETTO		3.242.671,93		2.889.454,40
B) Residui passivi (Debiti)	405.838,78		359.393,26	
C) Ratei e risconti	0,00			0,00
TOTALE PASSIVITA'		3.648.510,71		3.248.847,66

Il patrimonio netto del 2018, di Euro 3.242.671,93 rispetto al precedente esercizio 2017, di Euro 2.889.454,40, risulta aumentato di Euro 353.217,53 a seguito di:

- incremento di € 17.275,41 per nuovi acquisti;
- Incremento attivo circolante per € 382.387,64 (anno 2017 € 1.982.111,24; anno 2018 € 2.364.498,88);
- Incremento residui passivi per € 46.445,52 (anno 2017 € 359.393,26; anno 2018 € 405.838,78).

I valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono ai valori risultanti dal registro degli inventari e dei beni durevoli alla fine dell'esercizio 2018, così riepilogati:

- Inv. I categoria € 24.849,52
- Inv.II categoria € 2.891,71
- Inv.III categoria € 1.035.851,19
- B.D. I categoria € 133.128,42
- B.D II categoria € 12.658,72
- B.D.III categoria € 74.632,27

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 2018 Euro	Data di versamento
Spese per gli organi	D.L. 78/2010, art. 6	2.484,00	ottobre 2018
Spese per missioni	D.L. 78/2010, art. 6	1.941,61	ottobre 2018
Spese di rappresentanza	D.L. 78/2010, art. 6	771,94	ottobre 2018
Spese per pubblicità	D.L. 78/2010, art. 6	256,00	ottobre 2018
Totale versamenti		5.453,55	

I risultati finanziari e gestionali conseguiti nel corso del 2018 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 2018, sono stati sostanzialmente raggiunti.

Tanto premesso si spera che il rendiconto generale dell'esercizio 2018, unitamente ai suoi allegati, possa ottenere il parere favorevole dei revisori dei conti e la successiva approvazione da parte del consiglio di amministrazione.

Frosinone, 04 aprile 2019

Il Direttore/Presidente
M° Alberto Giraldi

