



Relazione Programmatica del Presidente al Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2018

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

Indice

<u>Premessa</u>	<u>pag. 2</u>
<u>Analisi del Bilancio di Previsione 2018: Avanzo di amministrazione al 31.12.2017</u>	<u>pag.13</u>
<u>Analisi del Bilancio di Previsione 2018: Parte Entrate</u>	<u>pag.14</u>
<u>Analisi del Bilancio di Previsione 2018: Parte Uscite</u>	<u>pag.17</u>



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

PREMESSA

Lo scrivente, Presidente del Conservatorio Statale di Musica "*Licinio Refice*" di Frosinone, nominato con decreto n. 450 del 18.06.2015, ai fini della redazione delle linee programmatiche di bilancio, 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;
2. Programmazione di un complessivo rinnovamento e adeguamento delle strutture del Conservatorio;
3. Programma Edilizio.
4. Sostenibilità dei Servizi a fronte delle Entrate ridotte;
5. Sicurezza;
6. Conto terzi;
7. Rapporti con gli Enti locali;
8. Attività artistica.

Di seguito le previsioni per le singole aree.

Prosecuzione dell'attività di riorganizzazione del settore amministrativo.

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.

Ovviamente questo 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.

Tale rinnovamento, accanto ad una complessiva razionalizzazione di quanto già in essere prevederà anche una riorganizzazione degli uffici, basandosi sulle competenze e sulla formazione di ciascuna unità di personale al fine di rendere il lavoro più proficuo ed efficiente possibile.

Attualmente l'organico di fatto del Conservatorio è composto da 1 Direttore Amministrativo ad Interim, 1 Direttore di Ragioneria, 9 Assistenti e 24 Coadiutori, di cui uno part - time, che svolge 22 ore settimanali.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Con decreto interministeriale del 28/06/2017, registrato alla Corte dei Conti il 04.09.2017, la pianta organica del personale T.A. del Conservatorio è stata rideterminata, come da delibera del C.d.A. n. 180 del 17.06.2014 nella seguente maniera:

- N. 1 EP/2 - Direttore Amministrativo;
- N. 1 EP/1 - Direttore di Ragioneria;
- N. 9 Assistenti;
- N. 23 Coadiutori.

Con tale riorganizzazione si vuole cercare di sfruttare le attitudini e le capacità specifiche di ciascuna risorsa, al fine di valorizzare al meglio le loro capacità professionali e nel contempo raggiungere più facilmente gli obiettivi preposti.

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

La struttura del Conservatorio ha necessità di un profondo rinnovamento. Tale struttura, benché realizzata da non moltissimo tempo, necessita, proprio per come è stata concepita, di continua e programmata manutenzione, sia ordinaria che straordinaria.

Le recenti normative che regolano l'ambito dell'Alta Formazione in Europa, le norme costituzionali che in Italia consentono ai privati di aprire strutture con le stesse finalità di quelle pubbliche anche nell'ambito dell'alta formazione artistica, impongono alle Istituzioni AFAM di adeguarsi 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, nonché con le nuove disposizioni previste nei piani di Studio.

Nonostante l'esiguità dei fondi disponibili, quest'amministrazione, come obiettivo primario cercherà di concentrare il maggior numero di fondi possibile per adeguare la struttura alle esigenze Istituzionali.

Programma Edilizio.

Nel bilancio di Previsione del Conservatorio sono annoverate somme finalizzate e vincolate per la realizzazione della copertura del Chiostro e per l'ampliamento di alcune aree della struttura al fine di poter avere un locale mensa adeguato e una Biblioteca che risponda all'esigenza di un maggior numero di utenti.

Uno degli obiettivi di questo Conservatorio è di far ripartire questo programma edilizio, attivandosi nell'individuazione di un RUP e di un Direttore dei Lavori che diano inizio alla valutazione dei Progetti e iniziarne l'esecuzione.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Il Conservatorio si sta attivando, inoltre, per la realizzazione del programma di efficientamento energetico in collaborazione con il GSE (Gestore del sistema Termico), che concederebbe fino al 65% di contributo a fondo perduto il quale, però, prevede tutta una serie di adempimenti.

Il GSE ha consigliato di contattare l'ESCO, impresa che si occupa di fornire tutti i servizi tecnici, commerciali e finanziari necessari per realizzare un intervento di efficienza energetica.

L'ESCO ha illustrato la possibilità per il Conservatorio di potersi attivare al fine di portare l'edificio ad energia "zero", cioè non avere più spese né di riscaldamento né di raffreddamento. Per realizzare ciò è necessario procedere con diverse fasi di intervento, accedendo immediatamente al 65% di finanziamento.

Tutto ciò è realizzabile nel momento in cui, attraverso un tavolo tecnico con la Provincia (ente che si occupa della manutenzione del Conservatorio) e il nulla osta del Comune (Ente proprietario del Conservatorio), l'ESCO riuscirà ad ottenere l'approvazione da parte del GSE per poter accedere ai finanziamenti.

L'efficientamento energetico significherebbe effettuare dei lavori di coibentazione e isolamento (cosiddetto cappotto) dell'edificio, cambiare tutte le facciate dello stabile, le caldaie e le luci al neon.

In questo pacchetto è possibile inserire, anche, impianti fotovoltaici che consentirebbero di eliminare le spese per l'energia elettrica e l'amministrazione Provinciale pagherebbe una bolletta virtuale all'azienda a titolo di rimborso.

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, dovute al fatto che i contributi scolastici sono stati adeguati agli indicatori ISEE, secondo la normativa vigente, garantendo comunque i servizi minimi necessari per un corretto funzionamento dell'Istituzione, quali manutenzione ordinaria, acquisto di materiale di consumo, di pulizia e cancelleria, pulizia e tinteggiatura di alcuni uffici e parte delle aule, soprattutto quelle più sporche e degradate, per garantire la salubrità di studenti, docenti e personale; inoltre, sarà necessario implementare e adeguare il sistema wi-fi e provvedere al rifacimento del sistema anti - intrusione e di telefonia.

Sicurezza;

La sede del Conservatorio presenta innumerevoli problemi legati alla sicurezza complessiva della struttura. In molti casi vi è una inosservanza delle prescrizioni enunciate nella Legge 81/2008, relative alla sicurezza degli edifici pubblici e, nello specifico, delle scuole. Va principalmente adeguata la Sala Paris, così come suggerito dall'RSPP, ing. Antonio Ceccarelli, rifacendo il pavimento e adeguando l'uscita di emergenza, in quanto la scala adesso esistente non è assolutamente sicura né tantomeno a norma di legge.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Si devono risolvere problemi legati alle infiltrazioni d'acqua dal tetto e disostruire i pozzetti di raccolta di acqua piovana, spesso causa di allagamento, sia dell'Istituto che delle aree esterne come garage e portico.

Va, infine, montato un sistema di allarme che risponda il più possibile ai requisiti richiesti dalla questura per poter avere il loro intervento in caso di sospetta intrusione da parte di terzi all'interno delle aree del Conservatorio. Tutti siamo consapevoli della difficoltà del momento economico che sta attraversando il nostro Paese ma, si ritiene indispensabile prevedere nel Bilancio di Previsione - e.f. 2018, un incremento della quota destinata alla ristrutturazione dello stabile ai fini della sicurezza, anche ricorrendo a forme di finanziamento innovative che si possano aggiungere ai fondi per il funzionamento normalmente erogati dal MIUR.

Conto terzi.

L'amministrazione beneficia da diversi anni del contributo conto terzi elargito dalla Banca Popolare del Cassinate, Istituto Cassiere del Conservatorio, con il quale organizza uno o più eventi e spettacoli. Per il 2018 l'amministrazione auspica che ci siano anche altre entrate in conto terzi, per far fronte alle minori entrate, e permettere al personale tutto di partecipare all'organizzazione degli eventi in modo da beneficiare di ulteriori entrate. Il 10% delle eventuali entrate in conto terzi saranno destinate, come da C.C.N.I. del 12 luglio 2011, al funzionamento dell'Istituto e quindi, con tali fondi sarà possibile provvedere a garantire ulteriori servizi a favore degli utenti.

Rapporti con gli Enti locali.

L'amministrazione nell'anno in corso cercherà di intensificare i rapporti con gli enti Locali, quali Comune e Provincia con i quali già da anni collabora in maniera intensiva e continuativa. Infatti lo stabile è di proprietà del Comune, mentre la Provincia garantisce al Conservatorio il funzionamento relativo ai servizi di elettricità, telefonia e riscaldamento, sostenendo le relative spese. Si auspica che tale collaborazione continui nel corso degli anni in modo che il Conservatorio ne possa beneficiare anche dal punto di vista economico.

Attività artistica.

E' il punto che più di tutti qualifica e rende peculiare il sistema dell'Alta Formazione Artistica rispetto alle altre istituzioni che operano nel settore terziario della formazione. L'attività artistica è una componente essenziale del percorso formativo degli studenti e va sostenuta in maniera particolare anche perché la produzione di spettacoli di qualità migliora l'immagine del Conservatorio nella percezione comune e riverbera i suoi effetti positivi anche sulla percezione della qualità dell'offerta formativa dell'Istituzione.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Stante la Legge 11 Dicembre 2016, n. 232, cosiddetta “di Stabilità 2017”, relativamente agli articoli dal 252 al 264, concernenti la contribuzione studentesca (da utilizzare per “la copertura dei costi dei servizi didattici, scientifici e amministrativi”), corrisposta in base all’ISEE, contribuzione che potrebbe dar luogo a minori entrate non prevedibili rispetto agli scorsi anni, poiché detta legge prevede esenzioni progressive del contributo in base alle fasce di reddito, **la presente relazione pone le necessità del Piano Generale delle Attività per l’Anno Accademico 2017/2018, del Conservatorio di Frosinone, in ordine di priorità.**

Le sezioni della presente relazione riguardano in particolare **il fabbisogno didattico curricolare**, discendente:

1. dai Piani di Studio approvati dal superiore Ministero, dei **corsi Triennali AFAM**;
2. dai Piani di Studio dei **corsi Biennali AFAM**, ancora in fase sperimentale;
3. dai Piani di Studio del **segmento preaccademico** che gradualmente sarà centrato solo sulla didattica relativa ai cosiddetti Corsi Propedeutici, in ottemperanza al D.L. n. 60 del 13 aprile 2017, seppure le Istituzioni sono in attesa del relativo decreto attuativo del Ministro dell’istruzione, dell’università e della ricerca, di cui all’art. 15, comma 4 di detto D.L.;
4. dalle necessità dei **Corsi di Vecchio Ordinamento ad esaurimento** che rappresentano un numero di iscritti pari a 61 unità.

Il fabbisogno si estrinseca in:

1. **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;
2. **ore di didattica ordinaria da destinare ad esperti esterni a contratto**, per le discipline non coperte da competenze interne;
3. **collaborazioni in ordine ad organici strumentali e a strumentisti necessari per lo svolgimento di alcune discipline relative ai piani di studio**;




Conservatorio di Musica
Licinio Refice
Frosinone

Inoltre, la programmazione del Conservatorio “L. Refice” di Frosinone, prevede - in subordine a quanto sopra indicato -:

1. **ore aggiuntive da destinare a progetti d’Istituto** che prevedono masterclass, seminari, laboratori, convegni ed altre attività ulteriori rispetto alla didattica ordinaria;
2. **risorse da dedicare ad altre esigenze logistiche.**

Relativamente al punto A) si stima di poter ragionevolmente contenere le ore aggiuntive - rispetto all’Anno Accademico 2016/2017 - poiché le richieste di iscrizione copriranno tendenzialmente le ore di cattedra di ciascun docente (324), con eventuali esuberi discendenti da criteri di opportunità, di garanzia di diritto allo studio e da eventuali carichi di studenti già iscritti dai precedenti anni accademici. Il fabbisogno dovrebbe potersi attestare su un massimo di circa 1500 ore per le discipline di titolarità e di un massimo di 1200 ore per le discipline di extratitolarità.

Stante la particolare configurazione degli insegnamenti impartiti in Conservatorio, che per molte discipline sono di tipo individuale, e dunque gravano sul monte orario dei docenti in maniera particolarmente significativa, esauendo con un piccolo numero di studenti il monte ore lavorativo, il ragionevole contenimento delle nuove ammissioni per le classi già molto numerose, consentirà di giungere ad un punto di break even significativo. Si sottolinea altresì che in ottemperanza a quanto previsto dal succitato D.L. 60, sono stati ammessi ai Corsi Base solo gli studenti che occorreranno per completare il monte orario di alcuni docenti, evitando dunque gravame finanziario sull’Istituto, discendente eventualmente da detti Corsi Base.

La recente istituzione del 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, assicura la piena occupazione del monte orario dei Docenti di Didattica della Musica.

In ordine a quanto sopra delineato si propone di rimodulare i compensi per incarichi assegnati in extratitolarità, conformemente a quanto previsto dal vigente CCNI che prevede il pagamento forfettario di detti incarichi, con un minimo di € 1.000,00 ed un massimo di € 8.000,00, cosicché le 1200 ore previste potranno avere un peso ancor meno consistente sul Bilancio del Conservatorio.

Relativamente al punto B), a fronte di diversi corsi attivati con successo da molti anni nel nostro Conservatorio, corsi che rappresentano un elevatissimo valore aggiunto riguardo l’Offerta Formativa del nostro Istituto (Jazz, Popular Music, Musica Antica, Musica Elettronica, Tecnico del Suono), con iscritti provenienti da diverse regioni d’Italia, il contenimento della spesa sarà garantito da una più attenta gestione degli studenti in ammissione - così come indicato al punto A - poiché molti studenti di detti Corsi gravano



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

proprio sugli incarichi affidati ad esperti esterni (in particolare per la Popular Music); anche per questo capitolo possiamo ragionevolmente prevedere un risparmio di circa il 10% rispetto allo scorso anno accademico (in cui sono state assegnate 3260 ore), ed è possibile incidere maggiormente su criteri di spending review rimodulando il compenso orario dei docenti esterni, in linea con quanto già operato da numerosi Conservatori. Presso il Conservatorio di Frosinone è da anni applicata la tariffa di € 50,00 lordi l'ora, in linea con i compensi per ore aggiuntive assegnati ai docenti interni, secondo quanto previsto dal CCNI. Non essendo tale tariffa dettata da obblighi normativi si potrà intervenire in sede di Consiglio di Amministrazione per determinare una rimodulazione di detti compensi. Si tenga inoltre presente che con D.M. n. 611 del 9 Agosto 2017, il Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca ha varato i codici per cinque nuove cattedre di Popular Music, che potranno così entrare gradualmente in organico negli anni futuri, ammortizzando negli anni il gravame sul Bilancio dell'Istituto.

Relativamente al punto C) questa Direzione riporta le richieste dei Professori Giorgio Proietti (Direzione d'orchestra, COID/02), Antonia Sarcina (Strumentazione e composizione per orchestra di Fiati, CODC/06), Colomba Capriglione (Direzione di Coro e Composizione Corale, COID/01), Stefania Porrino (Teoria e Tecnica dell'interpretazione Scenica, CORS/01), Francesca Vicari e Giacomo Bellucci (Musica da Camera, COMI/03) relativamente a:

- n. 20 borse di collaborazione per strumentisti d'orchestra, per 90 ore ciascuna. A tali borse vanno aggiunte altre 15 figure professionali (per giungere alla formazione di una compagine orchestrale di 35 elementi) che potranno essere identificati in docenti del Conservatorio (retribuibili con il Fondo d'Istituto) ed esperti esterni per il reperimento dei quali verrà emesso bando di audizione che si conta di espletare entro e non oltre il 31 Dicembre 2017 e le cui risultanti graduatorie saranno valide per tutto l'anno 2018;
- n. 6 borse di collaborazione per cantanti (voci miste) per 30 ore ciascuna;
- n. 1 borsa di collaborazione per un pianista accompagnatore, per 80 ore;

il tutto, necessario per le lezioni di Direzione d'orchestra e per l'attività di produzione (**Prof. Giorgio Proietti**);

- n. 29 borse di collaborazione per strumentisti a fiato, per 30 ore ciascuna, necessarie per le lezioni di Direzione d'orchestra di fiati (**Prof.ssa Antonia Sarcina**);



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

- n. 8 borse di collaborazione per cantanti (2 soprani, 2 contralti, 2 tenori e 2 bassi), per 60 ore ciascuna, necessarie per l'attività didattica e di produzione della scuola di Direzione di Coro e Composizione Corale (**Prof.ssa Colomba Capriglione**);
- n. 140 ore per borse di collaborazione per pianisti accompagnatori nella classe di Teoria e Tecnica dell'interpretazione Scenica (**Prof.ssa Stefania Porrino**); service Luci per l'esame degli studenti di Triennio della stessa classe (€ 500,00); inoltre per l'esame di degli studenti di Biennio viene richiesto service luci (€ 500,00), spese costumi (€ 1.500,00) e per un'eventuale trasferta al Teatro dei Documenti di Roma, trasporto pianoforte (€ 800,00) e trasporto scene e costumi (€ 700,00);
- n. 90 ore (30 + 30 + 30) per n. 1 Oboe, n. 1 Fagotto, n. 1 Violoncello per Musica da Camera (**Proff.ri Vicari e Bellucci**);

Inoltre si fa notare la necessità di impiegare i docenti CODI/25 nella docenza frontale relativa a "ACCOMPAGNAMENTO PIANISTICO" presente nei Piani di Studio di Pianoforte e di Canto. Dunque, a fronte del conseguente minore impegno di detti docenti nell'attività di accompagnamento nelle classi di Canto, si prevede la necessità di:

n. 330 ore per borse di collaborazione per pianisti accompagnatori nelle classi di canto.

Per tutte le attività che richiedono le Borse di collaborazione si specifica che il costo delle stesse è di € 10,00 l'ora, dunque con un'incidenza modesta sul Bilancio e con un'operazione incentivante e premiante relativamente alle eccellenze di alcuni studenti, già in grado di sostenere impegni di livello professionale.

Si sottolinea inoltre che il costo dell'Orchestra (relativamente alle richieste del Prof. Giorgio Proietti) per l'Anno Accademico 2016/2017 è stato il seguente:

- DOCENTI, n. 532 ore, ad € 45,00, per un totale di € 23.940,00;
- ESPERTI ESTERNI, n. 1092 ore, ad € 21,00, per un totale di € 22.932,00;
- STUDENTI, n. 1050 ore, ad € 10,00, per un totale di € 10.500,00;

e che la previsione di spesa per l'Anno Accademico 2017/2018 deve tener conto dell'oscillazione delle presenze delle figure professionali coinvolte di volta in volta, oscillazione che può variare in ordine all'adesione più o meno consistente delle tre tipologie di professionalità coinvolte. Queste, evidentemente,



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

non comportano lo stesso tipo di aggravio sui costi e peraltro incidono alternativamente sul Bilancio e/o sul Fondo d'Istituto.

Per tutte le attività di cui sopra questa Direzione ha già avviato un'indagine conoscitiva indirizzata a realtà che potrebbero integrare le professionalità occorrenti con limitazioni della spesa e talvolta anche a titolo gratuito, mediante apposite convenzioni da stipulare o sperando appositi bandi. Ciò potrà dunque contenere l'aggravio previsto per le necessità sopra elencate.

Relativamente al punto D) il Consiglio Accademico ha determinato un Piano didattico relativo a masterclass, seminari, laboratori, convegni ed altre attività ulteriori rispetto alla didattica ordinaria che prevede le seguenti attività:

- n. 13 Masterclass, affidate ad esperti esterni, identificati dai Dipartimenti e dai Coordinamenti del Conservatorio, per un max di 18 ore e con costo così come previsto da delibera n. 58 del CdA del 1° Agosto 2016;
- n. 11 Seminari, affidati a professori interni del Conservatorio e ad esperti esterni, identificati dai Dipartimenti e dai Coordinamenti del Conservatorio, con costo pari ad € 50,00 l'ora per un massimo di 12 ore di attività con applicazione della delibera n. 58 del CdA del 1° Agosto 2016;
- n. 11 Laboratori da ripartire sul Bilancio e sul Fondo d'Istituto, in base al contenuto (didattico sul Bilancio; Produzione e Ricerca sul Fondo);
- n. 27 Laboratori di professori interni che non hanno gravame finanziario in capo al Conservatorio, in quanto svolti dagli stessi docenti all'interno del monte ore perché inerenti ad attività curricolari dei Piani di Studio;
- n. 1 Convegno con contributi di esperti esterni;
- n. 13 Concerti, da imputare al Fondo d'Istituto e, laddove possibile, sul capitolo di attività conto terzi.

Di tutte le attività previste dal punto D) si allega tabella dettagliata, e si rinvia ai Verbali del Consiglio Accademico n. 8, Prot. 4986/A4 del 6/9/2017, n. 9, Prot. 5515/A4 del 20/09/2017 e n. 10, Prot. 6253/A4 del 13/10/2017 e alla tabella allegata, contenente il dettaglio delle attività proposte.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Relativamente al punto E) si raccomanda di utilizzare le uu.pp.bb. specifiche del Bilancio per le esigenze seguenti:

- 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 strumenti (u.p.b. 1.1.3.10);
- ERASMUS (u.p.b. 1.1.3.14);
- Varie (u.p.b. 1.2.6.1);
- Gestione sito web (u.p.b. 1.1.3.25);
- Acquisti impianti, attrezzature e strumenti (u.p.b. 2.1.2.1);
- 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);

dotandoli ciascuno dell'adeguata rimessa finanziaria per poter dare alle attività del Conservatorio il necessario supporto logistico ed il giusto risalto sul territorio.

L'Istituzione, infine, intende sviluppare un team di lavoro dedicato al rafforzamento della presenza sul territorio del Conservatorio mediante l'adeguata pubblicizzazione degli eventi e delle produzioni dell'Istituto. Pertanto intende promuovere una Borsa di Collaborazione di n. 200 ore, per una figura di studente coordinatore di detto incarico e uno stanziamento congruo per una figura professionale che possa completare il lavoro di Ufficio Stampa, con particolare riferimento ai contatti con le realtà locali.

In conclusione, per la redazione del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2018, sono stati comunque individuati, come tutti egualmente importanti e senza definizione, tra di essi, di un ordine di priorità, 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;



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

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.

Passando all'analisi tecnica e specifica della presente relazione, il Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2018 è stato redatto in conformità a quanto disposto dagli articoli da 4 a 8 del Regolamento di Istituto per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità 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. dalle varie Circolari MEF in materia contabile succedutesi negli ultimi anni.

Il Bilancio di Previsione 2018 è stato predisposto in ragione delle risultanze contabili dell'esercizio 2017 ed in diretta esecuzione degli indirizzi generali deliberati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30/10/2017 verbale n. 6/2017 delibera n. 109, nonché della programmazione artistica del Consiglio Accademico deliberata nelle sedute del 01/09/2017 verbale n. 9 e del 19/09/2017 verbale n. 10.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Lo stanziamento ministeriale è stato quantificato sulla scorta del contributo ordinario di funzionamento amministrativo e didattico assegnato per l'esercizio finanziario 2017, ai sensi dell'art. 4 del D.M 180/2017, operando tuttavia una riduzione prudenziale pari a circa il 20%.

Il Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2018, si presenta corredato dai seguenti documenti:

- 1 Previsioni di entrata e di uscita per l'esercizio finanziario 2018;
- 2 Quadro riassuntivo per titoli e categorie;
- 3 Situazione finanziaria dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017;
- 4 Tabella dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Si riportano di seguito i principi ed i criteri utilizzati per la quantificazione dei rispettivi stanziamenti di previsione.

L'analisi tecnica dei documenti contabili parte dalla valutazione dei risultati del bilancio 2017, passando successivamente all'illustrazione, sia di sintesi che di dettaglio, degli elementi più rilevanti del bilancio di previsione 2018.

PRE CONSUNTIVO 2017

Come si desume dalla situazione amministrativa al 31/12/2017 il Conservatorio Statale di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, presenta un avanzo di amministrazione pari ad € 1.611.287,38, di seguito riportato:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	Segno Algebrico	TOTALE
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2017	+	€ 1.321.299,38
Residui attivi iniziali	+	€ 265.519,92
Residui passivi iniziali	-	€ 266.238,92
Avanzo di amministrazione iniziale	=	€ 1.320.580,38
Entrate accertate nell'esercizio 2017	+	€ 1.470.357,53
Uscite impegnate nell'esercizio 2017	-	€ 1.179.650,53
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	€ 0,00
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017		€ 1.611.287,38



ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018: PARTE ENTRATE

Per ciò che attiene allo stanziamento previsionale delle poste di bilancio relative alle entrate, nel rispetto dei principi della contabilità pubblica, è stato adottato il criterio prudenziale della previsione formulata su importi già noti o adeguatamente stimati sulla base della normativa vigente e dei dati disponibili al momento della redazione del bilancio.

DATO PREVISIONALE:

Titolo I – ENTRATE CORRENTI **€ 527.374,40**

U.P.B. 1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

-Contributi Scolastici Allievi **€ 400.000,00**

Per quanto attiene alle entrate derivanti dalla contribuzione studentesca per l'esercizio finanziario 2018 la previsione è stata effettuata sulla base del dato relativo al saldo delle iscrizioni per l'anno accademico 2016/2017 e sulla base degli importi relativi alle iscrizioni e immatricolazioni per l'a.a. 2017/2018. Vale la pena di rammentare che la previsione di tale voce di bilancio segue il criterio della competenza temporale, poiché il versamento dei contributi nell'arco di un esercizio finanziario comprende sia il versamento dei contributi dell'anno accademico in corso che il versamento relativo all'anno accademico successivo. L'entrata in esame ha subito una considerevole riduzione rispetto allo scorso anno, in quanto i contributi studenteschi, in base alla normativa vigente, sono stati rapportati agli indicatori Isee, nonché al criterio meritocratico dei crediti.

U.P.B. 1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO

1.2.1.1 – Funzionamento – Contributo Indistinto **€ 112.374,40**



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

La previsione di questa U.P.B. di € 112.374,40 per il funzionamento amministrativo-didattico è stata quantificata, sulla base dello stanziamento ministeriale riconosciuto nell'e.f. 2017, decurtato in via prudenziale del 20%, non essendo arrivata ad oggi nessuna nuova comunicazione da parte del MIUR.

Nessuna altra previsione viene effettuata per le categorie di entrata riguardanti i trasferimenti dallo Stato. Nuove entrate accertate in corso d'anno saranno oggetto di variazione di bilancio.

U.P.B. 1.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

Nessuna previsione iniziale.

U.P.B. 1.2.3 - TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

La previsione tiene conto della comunicazione della Provincia di Frosinone che, con nota prot. 264 del 02/01/2018, assegna al Conservatorio di Frosinone € 15.000,00, da utilizzare secondo il regolamento per il servizio economato, approvato dal Consiglio Provinciale con Delibera n.50/2017.

U.P.B. 1.2.4 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI

Nessuna previsione iniziale.

U.P.B. 1.2.5 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

Nessuna previsione iniziale.

U.P.B. 1.2.6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Nessuna previsione iniziale.

U.P.B. 1.3 ALTRE ENTRATE

Nessuna previsione iniziale per le categorie ed i capitoli della U.P.B. 1.3.

Titolo II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Nessuna previsione iniziale.

Titolo III – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

€ 1.500,00



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

U.P.B. 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1.6 – Reintegro fondo minute spese

L'unica previsione in partita di giro è quella del fondo per le minute spese, quantificato in € **1.500,00**.

Avanzo di amministrazione

L'analisi tecnica dei documenti contabili parte dalla valutazione dei risultati di bilancio 2017, passando successivamente all'illustrazione, sia di sintesi che di dettaglio, degli elementi più rilevanti del bilancio di previsione 2018. Il risultato dell'Avanzo di amministrazione alla data del 31 dicembre 2017 è di € **1.611.287,38**, di cui € 1.004.702,58 per la parte vincolata, € 456.697,10 per la parte dei fondi liberi ed € 149.887,70 per i crediti di difficile esigibilità. Nella tabella che segue viene data dimostrazione del risultato dell'Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	Segno Algebrico	TOTALE
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2017	+	€ 1.321.299,38
Residui attivi iniziali	+	€ 265.519,92
Residui passivi iniziali	-	€ 266.238,92
Avanzo di amministrazione iniziale	=	€ 1.320.580,38
Entrate accertate nell'esercizio 2017	+	€ 1.470.357,53
Uscite impegnate nell'esercizio 2017	-	€ 1.179.650,53
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	€ 0,00
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017		€ 1.611.287,38

L'avanzo con vincolo di destinazione è pari ad € **1.004.702,58**.

L'avanzo non sottoposto a vincolo di destinazione, pari ad € **456.697,10**.

Non si prevede l'utilizzo nell'esercizio 2018 dei crediti di difficile esigibilità, pari ad € **149.887,70**.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TIT. I - ENTRATE CORRENTI	€	527.374,40
TIT. II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€	0,00
TIT. III - PARTITE DI GIRO	€	<u>1.500,00</u>



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

TOTALE	€	528.874,40
Avanzo di amministrazione utilizzato	€	1.461.399,68
TOTALE GENERALE	€	1.990.274,08

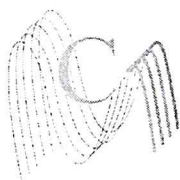
ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018: PARTE USCITE

La determinazione delle spese viene effettuata tenendo conto dei seguenti parametri:

- costi effettivamente sostenuti nell'esercizio finanziario precedente;
- corsi di studio approvati, per alcuni dei quali è necessario ricorrere alle prestazioni di esperti esterni, data l'impossibilità di reperire specifiche competenze all'interno;
- piano generale delle attività per l'a.a. 2017/2018;
- piano economico predisposto dal direttore.

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2018, l'avanzo di amministrazione è pari ad € **1.611.287,38**; la parte vincolata di tale somma, pari ad € **1.004.702,58**, sarà utilizzata per l'e.f. 2018, come di seguito indicato:

U.P.B. 1.1.2.1	Compenso per eventuali contratti al personale a tempo determinato (supplenze brevi)	€ 52.607,24
U.P.B. 1.1.2.4	Contratti di Collaborazione - ex art. 273 - d.lgs. 297/94	€ 4.937,80
U.P.B.1.1.2.7/A	Irap supplenze brevi	€ 3.496,38
U.P.B.1.1.2.7/C	Irap Contratti di Collaborazione	€ 364,14
U.P.B. 1.1.2.8	Formazione e aggiornamento	€ 1.214,89
U.P.B. 1.1.2.11	Attività conto terzi, art. 8 CCNI	€ 27.286,67
U.P.B. 1.1.3.5	Uscite per accertamenti sanitari	€ 535,27
U.P.B. 1.2.1.5	Borse di studio	€ 8.377,25
U.P.B. 1.2.1.6/I-II-L-M-N-O-P	Erasmus +	€ 309.591,25
U.P.B. 2.1.1.2/A-B-G	Trasformazione di immobili	€ 589.551,28



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

U.P.B. 2.1.2.1.	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 6.740,41
	TOTALE	€ 1.004.702,58

TITOLO I – USCITE CORRENTI

€ 1.143.883,64

U.P.B. 1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1.1.1.1 - Indennità di direzione.

Sulla base di quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003, dai D.I. del M.I.U.R. e del M.E.F. del 1 Febbraio 2007 e n. 610 del 03/08/2016, dalla legge di stabilità 2018, nonché dalla delibera del CdA del 23 gennaio 2018, la previsione di spesa di **€ 13.800,80** copre il pagamento dell'indennità di Direzione, comprensiva degli oneri a carico dello Stato. La previsione si ritiene sufficiente a coprire la liquidazione dell'indennità di carica del Direttore; la previsione è esposta al netto della riduzione del 10% operata sull'importo complessivo lordo percipiente come previsto dall'articolo 6, comma 3, della Legge 30 luglio 2010, n. 122.

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

Sulla base di quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003 e dai D.I. del M.I.U.R. e del M.E.F. del 1 Febbraio 2007 e n.610 del 03/08/2016, nonché dalla delibera del CdA del 23 gennaio 2018, la previsione di spesa per il pagamento del gettone di presenza ai componenti del Consiglio Accademico, del Consiglio di Amm.ne e della Consulta degli Studenti, è pari ad **€ 4.580,50**. Ai componenti del Nucleo di Valutazione dal 1 gennaio 2018 non compete alcun compenso; per essi la previsione tiene conto di eventuali rimborsi per le spese di viaggio e di vitto.

1.1.1.3 - Compensi, indennità e rimborsi ai revisori.

La previsione di spesa per il pagamento del compenso annuo, dei rimborsi e delle indennità spettanti ai due revisori dei conti è di **€ 4.567,70**. Tale importo è da ritenersi al lordo dei contributi previdenziali e fiscali.

1.1.1.4 - Fondo Consulta degli Studenti.

La previsione di spesa è pari a **€ 4.000,00** in ottemperanza a quanto disposto dal D.P.R. n.132/2003 in materia di funzionamento della Consulta degli studenti. La somma prevista vuole assicurare il funzionamento



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

della consulta, disponendo l'acquisto di quanto da loro richiesto e cioè di n.4 pianoforti digitali e n.24 postazioni call-senter.

1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.1 - Compenso per eventuali contratti al personale a Tempo Determinato (supplenze brevi).

La previsione per il presente esercizio finanziario è di € 52.607,24 interamente finanziata con il fondo avanzo di amministrazione.

1.1.2.3 - Compensi accessori contrattuali - offerta formativa.

In applicazione dell'art. 2, comma 197 della legge 191/2009, a decorrere dal 2011 il pagamento delle competenze accessorie spettanti al personale delle Istituzioni AFAM, viene effettuato attraverso il sistema NoiPA., pertanto, non è iscritta alcuna somma in bilancio.

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

La previsione di spesa per questo articolo, pari ad € 4.937,80, rappresenta l'economia finalizzata, prelevata dal fondo avanzo amministrazione, per il riporto al nuovo esercizio al fine di retribuire specifici contratti di collaborazione di docenti individuati attraverso appositi bandi di selezione, per completare il quadro delle docenze nell'ambito dell'offerta formativa approntata per l'a.a. 2017-18.

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

La previsione è di € 500,00 a copertura delle spese vive dei docenti chiamati a far parte delle Commissioni di esame programmate per l'a.a. 2017-18.

1.1.2.6 - Indennità di missione e rimborsi.

La previsione è di € 1.500,00 per coprire le spese del personale del Conservatorio, in particolare del Direttore Amministrativo ad interim e del Direttore per l'espletamento di funzioni e delle attività istituzionali. La previsione 2018 di tale articolo è esposta al netto della riduzione del 50% operata sull'importo della spesa sostenuta per le missioni nell'anno 2009.

1.1.2.7 - Imposta regionale sulle attività produttive.

La somma di € 3.860,52 proviene dall'avanzo di amministrazione vincolato per il pagamento dell'Irap sulle supplenze brevi e sui contratti di collaborazione.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

1.1.2.8 - Formazione e aggiornamento del personale.

La previsione di spesa è di € **1.214,89**; tale somma corrisponde alle economie vincolate dell'esercizio finanziario 2017, regolarmente riportate nel nuovo esercizio finanziario, con prelevamento dall'avanzo di amministrazione.

1.1.2.11 - Compensi art. 8 CCNI.

La somma iscritta in bilancio, pari ad € **27.286,67**, è finanziata dal fondo avanzo di amministrazione, come somma vincolata per il pagamento dei compensi spettanti al personale docente, EP, assistenti e coadiutori, coinvolti nelle attività commissionate e finanziate dalla Banca Popolare del Cassinate.

1.1.2.12 - Compensi art. 5 CCNI – didattica aggiuntiva.

La previsione per il presente capitolo, pari ad € **164.172,69**, intende coprire le spese relative a n. 1500 ore didattica aggiuntiva di titolarità, n. 1.200 ore di didattica aggiuntiva di extratitolarità attività e n. 100 ore di didattica aggiuntiva per corsi liberi, che saranno necessarie per garantire l'offerta formativa del Conservatorio a.a. 2017-18. Con il CCNI del comparto AFAM del 12 luglio 2011, le ore aggiuntive di insegnamento sono a carico del bilancio dell'Istituzione. Esse sono state stimate sulla base del P.G.A. approvato dal Consiglio Accademico.

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 € **320,00** è necessaria per l'acquisto di testi di aggiornamento per il personale T.A.

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

La previsione di spesa pari ad € **7.600,00** si riferisce al costo di noleggio, in convenzione Consip, di una fotocopiatrice Kyocera, all'acquisto dei registri dei docenti, carta fotocopiatrice, toner per stampanti degli uffici amministrativi e di direzione e di altro materiale di cancelleria e di consumo.

1.1.3.3 - Uscite per spese di rappresentanza.

Non si fanno previsioni.

1.1.3.5 - Uscite per accertamenti sanitari.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

La previsione di spesa di € 535,27, quale economia finalizzata per il pagamento delle visite fiscali, il cui onere è stato posto a carico delle Amministrazioni richiedenti, è finanziata interamente dall'avanzo di amministrazione.

1.1.3.6 - Uscite per pubblicità.

La previsione di spesa è di € 64,00, somma destinata a 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. 2017.

1.1.3.7 - Uscite per servizi informatici.

La previsione di spesa è di € 36.193,78 di cui:

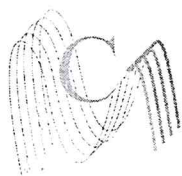
- € 16.104,00 servizi informatici ISIDATA;
- € 8.000,00 manutenzione e assistenza LAN;
- € 1.537,20 per il contratto di assistenza e manutenzione dei software gestionali protocollo, bilancio, emolumenti, fisco, alla ditta Argo software di Ragusa a supporto del personale amministrativo;
- € 248,88 per la manutenzione del software per la rilevazione automatica delle presenze;
- € 292,80 per servizi informatici - hosting (PecAtaji);
- € 10.010,90 per il canone annuo della rete a fibra ottica di cui al contratto di cinque anni con il Consortium Garr.

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 forte piani, delle tastiere e degli strumenti a percussione, degli strumenti a fiato ed archi, nonché degli altri interventi di manutenzione ordinaria degli strumenti è di € 24.000,00. Il Conservatorio, sulla scorta anche delle indicazioni fornite dal personale docente, 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 spesa di € 58.700,00 prevista nel presente articolo è diretta a coprire le spese afferenti ai lavori di manutenzione ordinaria degli ascensori, di riparazione degli impianti elettrici e idraulici, di manutenzione dell'impianto di climatizzazione e cablaggio dell'Auditorium, di adeguamento dell'impianto di



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

allarme, nonché di tutti quegli interventi che si renderanno necessari per garantire la funzionalità dell'Istituto, attingendo al fondo economato della Provincia per Euro 13.000,00.

1.1.3.12 - Uscite postali.

La spesa prevista per il presente esercizio è di **€ 1.270,00** così ripartita:

- **€ 1.000,00** per le spese di spedizione postale;
- **€ 270,00** per il servizio pickup.

1.1.3.13 - Uscite per studi, indagini e rilevazioni.

Non si fanno previsioni.

1.1.3.14 - Uscite per manifestazioni, convegni, congressi

La previsione di spesa prevista è pari ad **€ 4.000,00**, comprensiva dei costi relativi al Convegno del Dipartimento di Didattica, promosso e approvato dagli organi Istituzionali e rientrante nel Progetto didattico artistico a.a. 2017-18.

1.1.3.19 - Onorari e compensi per speciali incarichi.

La previsione complessiva di **€ 8.000,00** sarà così ripartita:

- **€ 6.000,00** per l'incarico di RSPP;
- **€ 2.000,00** per l'incarico di medico competente, comprensivo di spese per visite mediche del personale;

1.1.3.20 - Trasporti e facchinaggio.

La previsione complessiva di **€ 5.000,00** 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.

Per il presente articolo la previsione di spesa risulta essere pari a **€ 5.040,00**, volta a coprire la responsabilità civile e gli infortuni per gli studenti del Conservatorio, anche in mobilità Erasmus.

1.1.3.22 - Servizio di telefonia.

La previsione di spesa è complessivamente pari ad **€ 9.500,00** e prevede i consumi delle utenze di cui ai seguenti numeri: 0775/840060, 0775/898172, 0775/840068, 0775/898164, 0775/202143 alla Tim S.p.a., a



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

seguito dell'adesione alla convenzione Consip sulla telefonia, già a partire dall'anno 2013 e a seguito della scelta di adottare la connettività tramite fibra ottica. A tal proposito, si sono riscontrati riduzioni di spesa nei consumi del traffico telefonico, rispetto a quanto disposto dalla L. 135/2012. Parte considerevole della previsione di spesa è finalizzata agli interventi di sistemazione ed adeguamento del centralino per € 7.000,00 con fondi di bilancio. I costi delle utenze telefoniche sono finanziati limitatamente ad € 2.000,00 con il fondo economato della Provincia di Frosinone.

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

La previsione di € 10.000,00 è destinata ai piccoli rinnovi delle dotazioni degli uffici (stampanti, software ed altro materiale didattico).

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 con la collaborazione di un addetto stampa, si prevede una spesa complessiva di € 12.939,60, di cui rispettivamente per la gestione del sito web € 9.000,00 ed € 3.939,60 per la gestione della comunicazione dell'addetto stampa.

1.1.3.26 - Uscite per interventi sulla sicurezza.

La previsione di € 21.500,00 è destinata ai seguenti interventi:

- interventi urgenti necessari per la messa in sicurezza dell'edificio laddove dovesse mancare un tempestivo intervento degli enti proprietari;
- al servizio di sicurezza e vigilanza da parte della Metropol.

1.1.3.27 - Manutenzione spazi esterni.

Per la cura degli spazi verdi è stata prevista la somma di € 5.000,00.

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 € 2.500,00 è necessaria per la copertura delle spese per la realizzazione dei saggi istituzionali, promossi ed approvati dai competenti organi.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

1.2.1.2 - Esercitazioni didattiche.

Per P.e.f. 2018 la previsione di spesa di € 61.573,75 intende garantire, sulla scorta di quanto programmato in seno al Consiglio Accademico e riportato sul piano generale delle attività per l'a.a. 2017/2018, la copertura di spesa per gli strumentisti esterni facenti parte dell'Orchestra Sinfonica del Conservatorio, per la realizzazione di Masterclass, seminari ed esercitazioni didattiche. La suddetta spesa viene così ripartita:

- Esercitazioni didattiche - orchestra esterni: € 26.202,75;
- Esercitazioni didattiche - masterclass - prestaz. occa.li: € 28.210,00;
- Seminari: € 7.161,00.

1.2.1.3 - Manifestazioni Artistiche.

E' prevista la somma di € 3.500,00 finalizzata al rimborso spese agli allievi autorizzati a partecipare al Premio delle Arti promosso dal MIUR e ad altri eventi di interesse.

1.2.1.4 - Produzione artistica.

La previsione di spesa di € 13.700,00 è destinata al finanziamento della produzione artistica, con spese per l'affitto di impianto luci e di costumi, per il trasporto di scene e di strumenti musicali e per il pagamento del diritto SIAE.

1.2.1.5 - Borse di studio.

L'importo complessivo di € 65.377,25 è destinato per € 47.000,00 alle borse di collaborazione per le attività di collaborazione a tempo parziale degli studenti, individuati dal direttore con appositi bandi (pianisti accompagnatori, cantanti, strumentisti ecc.); per € 8.377,25 a borse di studio stanziata da un ex Presidente del Conservatorio per gli allievi particolarmente meritevoli ed in situazione di disagio economico. E' stato anche previsto lo stanziamento di € 10.000,00, destinata ad integrare, con fondi del Conservatorio, le borse di mobilità Erasmus assegnate.

1.2.1.6 - Progetti internazionali.

L'importo complessivo di € 309.591,25, è composto da economie vincolate, reimpiegate nei singoli Progetti Erasmus, come di seguito specificato:

- € 2.214,64 Progetto di mobilità Erasmus+ a.a. 2016-17;
- € 37.687,35 Progetto di mobilità Erasmus+ a.a. 2017-18;
- € 95.678,00 Progetto di mobilità Erasmus+ Mobility Consortium a.a. 2016-18;



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

- € 38.740,00 Progetto di mobilità Erasmus+ International Credit Mobility a.a. 2017-19;
- € 7.944,26 Cofinanziamento Ministeriale Progetto di mobilità Erasmus+ a.a. 2014-15;
- € 125.127,00 Cofinanziamento Ministeriale Progetto di mobilità Erasmus+ Mobility Consortium a.a. 2014-15;
- € 2.200,00 Progetto Strategic Partnership Erasmus+ finanziato da Kulturskola di Gallivare, Svezia a.a. 2016/18.

Le mobilità di docenti e studenti a livello europeo ed extracuropeo, oltre a consentire l'approfondimento delle proprie competenze professionali e l'acquisizione di competenze tecniche e scientifiche nell'ambito della musica delle diverse culture, consentiranno l'impegno nella ricerca di nuovi sistemi creativi e metodologici, capaci di creare quei collegamenti che la storia politica ha spesso provveduto a recidere e che solo l'arte è in grado di tessere nuovamente. Si sottolinea inoltre il ruolo del Conservatorio nel coordinamento del Consorzio "Working With Music+", al quale afferiscono 17 Conservatori italiani e dal quale deriva un considerevole prestigio per la nostra Istituzione.

1.2.1.7 - Collaborazioni didattiche.

La previsione di spesa, quantificata sulla base delle ore programmate nel piano generale delle attività approvato dal consiglio accademico e dal consiglio di amministrazione per i corsi di jazz, di popular music, di musica elettronica, di musica antica e di altre discipline di cui non si hanno cattedre in organico è di € 140.760,16 corrispondenti ad un totale di n. 3000 ore di docenza, con ricorso a contratti di collaborazione con esperti esterni, stimati sulla base delle ore necessarie a coprire l'offerta formativa.

U.P.B. 1.2.3 - ONERI FINANZIARI

1.2.3.2 - Uscite e commissioni bancarie.

La previsione di spesa di € 150,00 è relativa alle commissioni per le spese di bonifico.

U.P.B. 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI

1.2.4.1 - Imposte tasse e tributi vari.

Si prevede la spesa di € 6.200,00, di cui € 6.000,00 per la TARI.

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

1.2.5.1 - Restituzione e rimborsi diversi.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

La previsione di spesa, pari ad **€ 13.000,00**, tiene conto degli eventuali contributi di iscrizione da restituire agli allievi vincitori di borsa di studio Laziodisu.

1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.2.6.1 - Varie.

La previsione è di **€ 14.868,40**, determinata come segue:

- € 1.100,00 costo per l'adesione all'Associazione Europea dei Conservatori;
- € 13.768,40 altre spese al momento non quantificabili, comprese le spese relative ai contenziosi in cui il Conservatorio è parte soccombente.

1.2.6.2 - Fondo di riserva.

La previsione è di **€ 14.971,37** nel limite del 3% del totale delle uscite correnti. La previsione di questo articolo appostata nel rispetto del limite del 3% del totale delle spese correnti, svolge una doppia funzione amministrativo-contabile: sia da cuscinetto per la copertura di eventuali discrasie nelle previsioni delle spese, che come pareggio contabile con la parte delle entrate del bilancio preventivo 2018. Giova sottolineare che questo è l'unico articolo delle Uscite del bilancio preventivo su cui non si emettono mandati di pagamento.

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

€ 844.890,44

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 **€ 787.941,47**, di cui **€ 589.551,28** interamente prelevati dall'avanzo di amministrazione vincolato e destinati alle opere di trasformazione, di ristrutturazione e di ampliamento del Conservatorio (auditorium, mensa, biblioteca e chiostro) e la somma di **€ 198.390,19** destinata al Progetto di efficientamento energetico che il Conservatorio intende realizzare in collaborazione con il gestore del sistema termico, che concederebbe fino al 65% di contributo a fondo perduto, il quale, però, prevede tutta una serie di adempimenti. Il Conservatorio oltre collaborare con il GSE dovrebbe anche contattare l'ESCO che è l'impresa che si occupa di fornire tutti i servizi tecnici, commerciali e finanziari, necessari per realizzare un intervento di efficienza energetica.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.2.1 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.

La previsione di spesa per il piano acquisti di attrezzature e strumenti musicali è di € 36.740,41 necessari a coprire parte delle richieste avanzate dai diversi dipartimenti. Dall'avanzo di amministrazione vincolato € 6.740,41

2.1.2.3 - Acquisti di mobili e macchine di ufficio.

La previsione di spesa è di € 208,56. Lo stanziamento è destinato al rinnovo del parco macchine degli uffici amministrativi (p.c., stampanti, scanner ed altro).

2.1.2.4 - Acquisti per biblioteca.

Per la dotazione della biblioteca del Conservatorio la previsione di spesa è di € 3.000,00, al fine di aumentare la dotazione libraria e strutturale della stessa biblioteca.

2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1.2 - Somme derivanti da riduzioni di spesa.

Lo stanziamento di bilancio è di € 17.000,00 e rappresenta l'accantonamento di somme derivanti dall'applicazione delle norme riguardanti il contenimento della spesa pubblica. A riguardo si nutrono perplessità rispetto ai versamenti da effettuare al bilancio dello Stato, in quanto la circolare Mef circolare n. 33 del 20/12/2017 chiarisce che il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, in ragione dei compiti di vigilanza, dovrà stabilire le modalità attraverso le quali le Istituzioni per l'alta formazione artistica, musicale e coreutica, unità locali del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, assicurano il raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa. Inoltre per i casi in cui la normativa di riferimento fa espresso rinvio alle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato individuate ai sensi della legge 196/2009 e ss.mm, si rileva che nell'elenco pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale- serie generale n.228 del 29/9/2017 figurano le Università e gli Istituti di Istruzione universitaria e non anche le Istituzioni Afam. Analogamente si ritiene che anche il limite di spesa annuo per la manutenzione ordinaria dell'immobile ed il versamento dell'eventuale differenza tra le spese sostenute nel 2007 e l'importo delle stesse rideterminato a partire dal 2008 (l'1% del valore dell'immobile), non siano applicabili a questa istituzione, stante il non inserimento delle istituzioni afam nell'elenco del conto economico consolidato delle pubbliche amministrazioni, ai sensi della legge 311/2004.

TIT. III –PARTITE DI GIRO

€ 1.500,00



U.P.B. 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1.1 - Ritenute erariali.

Non si fa alcuna previsione.

3.1.1.2 - Ritenute previdenziali ed assistenziali.

Non si fa alcuna previsione.

3.1.1.5 - Anticipazione fondo minute spese.

Come da corrispondente entrata la previsione è di € 1.500,00.

RIEPILOGO DELLE USCITE

TIT. I - USCITE CORRENTI	€ 1.143.883,64
TIT.II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 844.890,44
TIT.III - PARTITE DI GIRO	€ <u>1.500,00</u>
TOTALE GENERALE	€ 1.990.274,08

Frosinone, 24 gennaio 2018

IL PRESIDENTE

Prof. Domenico Celenza

