

***Relazione del Presidente***

***Il bilancio di previsione 2013 dà attuazione***, individuando le risorse necessarie, alle Linee Guida approvate dal CdA del 13 settembre 2012 che hanno costituito riferimento per la redazione del documento contabile approntata dal direttore amministrativo e dalla responsabile di ragioneria del Conservatorio e sono parte integrante di questo documento allo stesso modo del Piano Generale delle Attività votato dal Consiglio Accademico il 6 settembre 2012.

Nelle Linee Guida si ricorda il contesto strategico all'interno del quale il bilancio del Conservatorio deve trovare collocazione, come strumento attraverso cui l'Istituto realizza, nella concretezza della sua azione, gli obiettivi di medio-lungo periodo che si è assegnato. Esse si aprono perciò delineando un quadro di riferimento, che è anche il risultato determinato dall'azione svolta negli ultimi cinque anni, dentro cui trovano significato tutte le iniziative programmate per l'anno 2013.

***Il progetto strategico***. Il progetto strategico intorno al quale il Conservatorio ha lavorato in questi anni, elaborandolo con approssimazioni e chiarimenti successivi, è stato quello della costituzione, a Frosinone, di un Polo della Musica e delle Arti contrassegnato dall'intreccio tra attività formativa e produzione artistica e culturale al servizio del territorio.

Gli assi lungo i quali il progetto si è andato via via definendo sono stati la collaborazione con l'Accademia di Belle Arti e l'Università di Cassino, il rapporto, formalizzato spesso mediante atti di convenzione, con enti locali e altre amministrazioni pubbliche (ma anche enti, associazioni, istituzioni economiche e finanziarie privati) visti alla stregua non tanto di committenti quanto piuttosto di partner dell'offerta artistica rivolta alla comunità provinciale, lo sviluppo del Conservatorio con strutture e servizi destinati tanto alla propria attività didattica e di ricerca e di produzione artistica quanto a quella di supporto al diritto allo studio, nella prospettiva di farne strumenti rivolti non solo al soddisfacimento delle finalità formative ma anche all'arricchimento dell'infrastrutturazione culturale del territorio e perciò aperti all'utilizzazione (regolata) dell'intera collettività.

È evidente, in quest'ottica, il valore che può rappresentare per la provincia e la città di Frosinone, il Centro di produzione e ricerca audiovisiva realizzato in questi anni, la costruzione in corso del Piccolo Auditorium, la prevista costruzione di una mensa studentesca, di una biblioteca e di altri spazi (il progetto – già finanziato dal Miur – è pronto per le approvazioni degli enti di competenza, propedeutiche all'espletamento delle gare per l'affidamento della progettazione definitiva, e successivamente di quella esecutiva e della realizzazione); così pure, non possono sfuggire gli effetti che saranno determinati dalla dotazione della fibra ottica - attraverso la convenzione già sottoscritta con il Garr e approvata dall'Università di Cassino che ne permetterà lo “spillamento” sulla sua rete - che moltiplicherà la capacità di connessione e trasporto dei dati elevando esponenzialmente le potenzialità didattiche, di ricerca e di produzione del nostro Istituto e segnerà una strada che potrà essere utilizzata da altri, primi fra tutti gli istituti di istruzione e formazione della città di Frosinone ubicati nella medesima area in cui sorge il nostro Conservatorio.

È un progetto che, una volta attuato (e ciò non dipende solo da noi) avrebbe il risultato di consolidare la presenza nella città di Conservatorio e Accademia di Belle Arti, ma anche di proporsi come fattore di sviluppo territoriale e vettore di riorganizzazione e riqualificazione urbana dell'intero quartiere Casaleno, all'interno del quale il Polo Afam sarebbe naturalmente destinato a

strutturarsi ( e che per la parte che ci compete è già in via di strutturazione). (dalle Linee Guida, 2013)

**Una proposta delle Istituzioni AFAM.** La discussione parlamentare in corso sull'assetto futuro dell'Alta Formazione artistica e musicale del nostro paese, l'ipotesi di istituire Politecnici delle Arti con bacino di influenza regionale, lasciando nell'indistinto funzioni e futuro degli attuali Istituti (soprattutto i Conservatori, ma il problema inevitabilmente coinvolgerà le Accademie) o addirittura preconizzando per essi una prospettiva di declassamento, con la conseguente rinuncia da parte dello Stato a riconoscerli all'interno del perimetro della propria responsabilità, impongono che dalle Istituzioni stesse nasca una proposta di segno diverso.

Tale proposta è necessaria e urgente soprattutto nella nostra regione, dove è facile prevedere che l'eventuale Politecnico si costituisca intorno alle Istituzioni di Alta Formazione della Capitale, provocando un ennesimo sbilanciamento delle opportunità formative a favore del centro e un impoverimento del ruolo e dell'attrattività delle nostre. Il nostro obiettivo, al contrario, deve essere quello di istituire un Politecnico delle Arti (o, in altra versione – secondo il testo di riforma che verrà definitivamente approvato dal Parlamento – Polo AFAM) del Lazio meridionale, avviandoci su questa strada già da adesso con convenzioni sia amministrative che didattiche con l'Accademia di Belle Arti di Frosinone e il Conservatorio di Latina e con la sperimentazione di consorzi tra questi istituti. (dalle Linee Guida, 2013)

**Un processo di autoriforma.** Il 2013 sarà per tanti aspetti decisivo; il processo di riorganizzazione dello Stato – al di là dei giudizi di valore che su di esso ciascuno può esprimere – va analizzato con attenzione, per capirne le ragioni profonde ed evitare che le semplificazioni facciano alla fine giustizia delle reali necessità di rinnovamento e riforma.

Occorre, dunque, che in tutti gli atti, e pertanto anche in quelli riguardanti il bilancio e la gestione 2013, si tenga presente l'urgenza – al di là dell'ovvio rinvio alle nuove disposizioni legislative della cosiddetta spending review - di essere noi stessi i primi interpreti di un virtuoso processo di autoriforma, investendo sulla qualità e sui sistemi che possono garantirla e misurarla, svuotando le sacche di inefficienza della spesa che continuano ad esserci, supportando quell'attività didattica e di ricerca che punta sull'innovazione e sembra perciò in grado di aprire il nostro Conservatorio – che comunque deve continuare ad assicurare la completezza dell'offerta formativa classica – alla sensibilità e alle esigenze formative dei giovani, non trascurando di misurarsi anche sui loro percorsi professionali e sugli strumenti che possono renderli più forti e perciò agevolarli.

La fiducia che i giovani continuano a dimostrare nei confronti del nostro Conservatorio è dimostrata dal successo, quest'anno ancora più marcato che negli anni precedenti, delle domande di iscrizione, che riguarda pressoché tutti i corsi e i livelli, dalla scuola preaccademica al nuovo ordinamento. È una fiducia alla quale dobbiamo rispondere migliorando la nostra offerta e i nostri servizi e moltiplicando le occasioni di formazione professionale, nel nostro paese e fuori, che già ci vede protagonisti di importanti progetti, come l'Erasmus e il Leonardo, divenuti ormai asset della nostra attività istituzionale e ai quali perciò dobbiamo continuare ad assicurare, migliorandolo, il supporto finanziario, gestionale, amministrativo. (dalle Linee Guida, 2013).

**Entrate.** La politica delle entrate continuerà a basarsi, per la quota più consistente, sui contributi didattici degli studenti che, in presenza della progressiva e confermata diminuzione dei trasferimenti diretti dallo Stato, diventa la risorsa alla quale attingere per finanziare l'intera attività dell'Istituto, nella convinzione che non c'è offerta formativa adeguata se non viene accompagnata da un'offerta di servizi e da un miglioramento e ampliamento delle strutture che ne potenzino l'efficacia. La nostra scelta, però, pur dovendo registrare un ulteriore passo nella riduzione dei contributi statali, è quella di non aumentare l'entità dei contributi richiesti agli studenti, ad eccezione della scuola preaccademica: per essa, infatti, dopo la sperimentazione del primo anno e la verifica dei costi, resta fissato l'obiettivo dell'autofinanziamento e, in considerazione dell'elevato numero delle iscrizioni - coerente con la nostra volontà di massima apertura di sedi pubbliche per la

formazione musicale di base - dovrà tenere conto della necessità di ricorrere a docenze esterne, non essendo più sufficiente l'impegno esclusivo dei docenti interni mediante il completamento del monte ore contrattuale. (dalle Linee Guida, 2013)

**Spesa.** La politica della spesa si uniformerà ovviamente alle direttive del decreto della spending review e al cosiddetto metodo Consip; nello stesso tempo non potrà non affrontare il tema della qualità della spesa rivolta al miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia, con una valutazione attenta dei risultati: non si dovrà, in sostanza, cogliere, della spending review, il solo aspetto del contenimento dei costi e dei risparmi conseguibili, ma si dovrà guardare con attenzione alle economie – a volte meno eclatanti ma più consistenti – determinate dalla qualità dei risultati ottenuti; a noi sembra questa la vera sfida che l'amministrazione pubblica deve vincere, se non vuole avvitarsi nella vera improduttività dei tagli che aggiustano i conti ma non modificano i meccanismi e gli obiettivi della spesa e perciò alla fine dissesteranno ancora i conti ponendo le premesse per nuovi tagli. (dalle Linee Guida, 2013).

**Un anticipo con le variazioni di bilancio 2012.** La piena attuazione delle indicazioni programmatiche e operative segnalate nelle Linee guida, frutto di una ricognizione attenta delle esigenze didattiche e gestionali del Conservatorio, pur nella sempre più evidente difficoltà di reperimento di finanziamenti sufficienti a coprire tutte le esigenze dell'attività dell'Istituto, tanto del suo quotidiano finanziamento quanto di quello occorrente per gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria – questi due ultimi in capo alla responsabilità degli enti territoriali preposti in base a disposizioni di legge mai modificate ma sempre più inottemperate – è un elemento non secondario per garantire che gli obiettivi fissati da Consiglio Accademico e Consiglio di Amministrazione possano essere raggiunti nell'arco dell'esercizio. Va sottolineato che questo è possibile per l'entità del contributo didattico degli studenti, la cui destinazione è coerente con le finalità preminentemente didattiche per le quali viene richiesto; esso, infatti, concorre non solo alla copertura finanziaria dell'offerta didattica, aggiuntiva a quella soddisfatta dal monte ore e dai docenti in organico, ma viene impiegato per le attività, comprese quelle relative al mantenimento e miglioramento delle strutture e al rinnovo delle dotazioni di strumenti e di altre attrezzature, che rendono davvero esigibile, nelle condizioni migliori possibili, il diritto allo studio: un diritto che non può che cominciare con l'assicurare uno standard accettabile dell'accoglienza e dei mezzi messi a disposizione di docenti e studenti.

Con le variazioni di bilancio approvate nell'ultima seduta utile del 2012, e con l'accertamento di maggiori entrate rispetto alla previsione (formulata con la prudenza che è stato il criterio opportunamente seguito in questo come nei precedenti bilanci, evitando così un'eccessiva aleatorietà nella definizione della competenza) una parte di quanto programmato e disposto nelle Linee Guida per l'anno 2013 ha trovato copertura ed è stato perciò impegnato già nel 2012.

Ci si riferisce, in particolare, all'investimento previsto per l'aggiornamento e il rafforzamento della rete locale necessari per poter utilizzare al massimo delle potenzialità la nuova connettività in fibra ottica acquisita dal Conservatorio con la convenzione stipulata con il Consorzio Garr; la variazione di bilancio (63.000 euro) permetterà di avviare la fase progettuale, affidata al centro di servizi informatici dell'Università di Cassino, e senza soluzione di continuità la fase di realizzazione dei lavori, previa individuazione con evidenza pubblica, della ditta affidataria dell'opera in modo che già nei primi mesi del 2013 questo importante servizio, che migliorerà le performance di tutti i settori del Conservatorio, compresa l'amministrazione, possa essere disponibile e funzionante, aprendo la strada alla partecipazione al progetto Lola la cui innovatività didattica è stata più volte ricordata e sollecitata dai dipartimenti più nuovi, ma la cui trasversalità porterà benefici evidenti anche agli insegnamenti più tradizionali. L'investimento, poi, potrà concorrere a risolvere le Conservatorio Licinio Refice di Frosinone. Bilancio di previsione 2013

***Nel bilancio 2013 trovano copertura la spesa*** occorrente per finanziare il Piano Generale delle Attività, in una misura che copre la quasi totalità della richiesta presentata dal direttore, tra cui per la particolare connotazione assume significativo rilievo la quota di compensi da destinare al Fondo di istituto, anche in aggiunta all'assegnazione ministeriale ove questa si rivelasse insufficiente; la spesa per le collaborazioni di docenti e professionisti esterni volta ad assicurare, in tempo con lo svolgimento regolare delle attività, l'ampia offerta didattica del nostro Conservatorio; la spesa per la manutenzione del CREA, per il servizio di registrazione audio-video, per l'aggiornamento del sito che in questi anni è diventato sempre più centrale nella comunicazione dell'Istituto sia all'interno che all'esterno e per la gestione del quale si pensa a un ampliamento dell'incarico di collaborazione per le relazioni pubbliche. Al piano acquisti viene destinata una cifra (pari a circa 26 mila euro) destinata ad essere implementata in presenza di nuove entrate e di conseguenti variazioni di bilancio e ulteriormente sostenuta con richieste di finanziamento specifiche da inviare alla direzione generale AFAM che consentano gli acquisti di strumenti di elevato costo che non possano essere soddisfatti con prelievi diretti dal nostro bilancio.

Nel bilancio 2013, inoltre, viene raccolta l'indicazione delle Linee Guida concernente l'agevolazione dell'esercizio del diritto allo studio e dell'attività di mobilità internazionale (Progetti Erasmus e Leonardo); un seminario internazionale, programmato per il mese di marzo 2013, valuterà i risultati del progetto Working With Music - di cui il nostro Conservatorio è stato l'ideatore e continua ad essere il protagonista - segnalatosi come una delle iniziative più riuscite di affrontare il grande tema della specializzazione e dell'avvio verso il percorso lavorativo, con stage all'estero, di giovani diplomati dei Conservatori italiani. Nel 2013 viene rinnovato, in collaborazione con il Consorzio Parsifal, il progetto di servizio civile di giovani volontari presso la nostra biblioteca, inserita su nostra richiesta nel sistema della Biblioteca Nazionale, con l'obiettivo di proseguire la schedatura informatica del nostro catalogo e avviare la digitalizzazione del ricco repertorio di opere in vinile presenti nei nostri fondi che ancora non hanno un'edizione disponibile, appunto in digitale.

***Il bilancio 2013 presenta impegni rilevanti*** anche per le strutture e infrastrutture del Conservatorio. Della fibra ottica e dell'adeguamento e ampliamento della rete locale si è detto nel paragrafo dedicato alla Variazione di bilancio 2012; tra i fondi impegnati e portati in avanzo risultano quelli relativi al secondo lotto dell'Auditorium (400 mila euro, una fetta dei quali tuttavia già impegnati per la progettazione e direzione dei lavori) per la parte delle attrezzature e degli arredi (compreso quanto di questi è indispensabile all'acustica della sala); quelli riguardanti l'ampliamento (biblioteca e mediateca) e la ricostruzione del Chiostro danneggiato dalla neve (la cifra complessiva disponibile è pari a 700 mila euro); trova copertura in bilancio una modesta quota da destinare per le ulteriori attrezzature dell'Auditorium (impianto di amplificazione e video) per completare le quali verrà chiesto apposito finanziamento al Miur Direzione Generale AFAM entro il febbraio 2013, nella ragionevole previsione che il finanziamento stesso venga concesso ed erogato entro il successivo mese di giugno, consentendo all'Auditorium di essere pienamente in funzione dall'autunno e di ospitare il Festival di musica elettronica DI\_stanze 2013, un'importante manifestazione artistica programmata per quel periodo, che sarà vetrina delle potenzialità del complesso Auditorium-Crea e delle possibilità di utilizzazione non solo didattica ma anche artistica e "commerciale" della struttura al fine di ricavarne proventi da destinare alla manutenzione e all'aggiornamento delle sue dotazioni tecnologiche. Nel bilancio vengono infine garantite le risorse per le manutenzioni e gli interventi urgenti e indifferibili per la sicurezza, così pure per la cura del parco (esigenza non estranea a quella della sicurezza) che non vengono assicurate dagli enti preposti per le note difficoltà economiche da essi attraversate e per le lentezze operative di cui negli anni abbiamo registrato, nostro malgrado, numerose prove. Lo abbiamo ricordato nelle Linee Guida, c'è un problema annoso che intendiamo affrontare e risolvere, quello di una fogna comunale mal costruita che passa sotto il Conservatorio e che tanti danni ha provocato alla nostra struttura, particolarmente evidenti e gravi nell'area nella quale stiamo costruendo il nostro Auditorium. Abbiamo interessato l'Acqua e il comune, ma finora non ci sono state soluzioni, soprattutto per l'indisponibilità di fondi da parte del comune. Per questa ragione avanziamo in questa relazione al bilancio di previsione 2013 l'ipotesi di un prestito da attivare con la Banca tesoriere per sopperire

alla annunciata impossibilità del comune di provvedere con propri fondi e coprire la parte della spesa (circa 60 mila euro) ad esso imputabile (il resto, in fornitura di materiali, lo attendiamo dall'Acea, impegnata in tal senso) Al comune, però, chiediamo un'assicurazione formale e indispensabile: che, ove permanesse la difficoltà finanziaria evidenziata e non fosse la stessa Acea a garantire l'intera realizzazione dei lavori, la spesa da noi sostenuta sia, con atto ufficiale, considerata come un anticipo da scontare con l'esenzione da tasse comunali per un numero di anni sufficiente a pareggiare l'importo anticipato; in tale evenienza provvederemo a segnalare anche dal punto di vista contabile come essa possa essere affrontata impegnando la somma occorrente per la rata di restituzione del prestito e scomputando la somma impegnata per il pagamento della tariffa di rifiuti e depurazione.

**Il bilancio 2013** mette a disposizione le risorse per la prosecuzione dei progetti già avviati, da quelli di modernizzazione e miglioramento gestionale a quelli di carattere sociale, cui si annette un'enorme rilevanza. In particolare, ci si riferisce al progetto performance (il costo del noleggio del software personalizzato prodotto dalla società Refe che diventerà, dopo il triennio di sperimentazione e utilizzazione previsto, di proprietà del Conservatorio che, nel tempo, continuerà a ricavarne royalties legate all'uso che ne faranno altri Istituti); e al Progetto Musica per vivere, per l'inserimento di giovani autistici nei corsi del Conservatorio, con un percorso speciale, che nell'anno concluderà la sua seconda fase, al termine della quale i risultati saranno presentati alla comunità didattica e scientifica.

**Questo bilancio sconta le difficoltà economiche** e finanziarie generali. Il Conservatorio di Frosinone non è un'isola felice, immune dalle ricadute che la crisi economica e le politiche finanziarie dello Stato producono in tutto il paese e in tutte le Istituzioni AFAM le quali, nel comparto della pubblica istruzione, ricerca e università, sono una sorta di anello debole, un sottocomparto al quale spesso ci si riferisce non direttamente ma per analogia (l'equiparazione con l'università è, per esempio, più sottintesa e allusa che esplicitamente dichiarata – e sarà così almeno fino al momento in cui (e ci auguriamo, ottimisticamente, prima della fine dell'attuale legislatura che dovrebbe compiersi a marzo) non verrà approvato un decreto legislativo che sembra non trovare né pace né approdo nella discussione e decisione parlamentare. Il Licinio Refice, dunque, non è un'isola felice, ma grazie essenzialmente al contributo didattico degli studenti e alla corretta finalizzazione che lo vede impegnato per offrire condizioni e mezzi di studio sempre migliori riesce a svolgere la sua funzione, colmando anche le lacune più grandi dipendenti dalle assenze e dalle difficoltà di altri enti.

In cinque anni siamo riusciti a garantire il funzionamento e a investire in strutture e manutenzioni, con finanziamenti del Ministero e con prelievi importanti da un avanzo di amministrazione non vincolato, che era - ancora nel bilancio approvato nel 2007 - assai consistente e che, se non utilizzato, avrebbe rischiato di rimanere impigliato nelle successive e crescenti strettoie della finanza pubblica, facendo così un torto agli studenti e un danno all'Istituto e al territorio.

Il bilancio di previsione 2013 prosegue, dunque, un cammino iniziato da tempo e che, ci auguriamo non sia smarrito da chi – essendo noi all'ultimo anno del mandato – guiderà questa importante e vitale Istituzione nei prossimi anni.

#### E N T R A T E

Le entrate iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2013 sono rappresentate:

- dal finanziamento per il funzionamento amministrativo e didattico che è stato quantificato, come da nota del Miur-Afam n° prot. 297 del 04 ottobre 2012, nella misura del contributo inizialmente previsto nel bilancio 2012;
- dal contributo degli studenti;
- dal contributo della Banca Popolare del Cassinate, Istituto Cassiere;

- dalle rate dell'anno 2013 che, in base alle sentenza n.1122 del 2006 della Corte dei Conti e all'avviso di pagamento della Direzione Territoriale dell'Economia e delle Finanze di Latina, il M° Roberto Tigani dovrà versare sul conto del Conservatorio.

Il loro raggruppamento avviene, secondo la provenienza, nelle seguenti UU.PP.BB.:

## **TIT. I – ENTRATE CORRENTI**

### **U.P.B. 1.1. ENTRATE CONTRIBUTIVE**

#### **1.1.1. CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**

Tenuto conto dei corsi triennali e biennali attivati e funzionanti, del numero degli allievi iscritti e frequentanti, dei contributi di iscrizione e frequenza rimasti invariati rispetto al decorso anno accademico, degli esoneri concessi ai vincitori delle borse di studio Laziodisu, dell'entrata realizzata negli ultimi esercizi finanziari, la previsione è di **€ 450.000,00**.

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

#### **1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO**

L'entrata derivante dal trasferimento dello Stato per il funzionamento amministrativo-didattico dell'esercizio 2013, quantificata sulla base della suddetta nota del Miur-Afam, è **€ 99.480,85**.

#### **1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI**

##### **1.2.6.1 trasferimenti da privati.**

Premesso che a norma dell'art. 9 del Regolamento di contabilità il Conservatorio può ricevere contributi anche da soggetti privati per l'istituzione di borse di studio, per l'attività di produzione artistica, per l'organizzazione di corsi e di seminari, per la stampa di pubblicazioni, viene iscritta in bilancio l'entrata di **€ 26.000,00** derivante dal contributo della Banca Popolare del Cassinate, istituto cassiere per l'anno 2013.

### **U.P.B. 1.3.2 ALTRE ENTRATE**

#### **1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

##### **1.3.2.3 interessi attivi su depositi.**

Alla data di predisposizione del bilancio di previsione 2013 non vengono previste somme in entrata Saranno oggetto di apposita variazione di bilancio nell'esercizio 2013.

### **U.P.B. 1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**

#### **1.3.4.1 ENTRATE EVENTUALI**

In base alla sentenza n. 1122 del 2006 della Corte dei Conti e all'avviso di pagamento della Direzione Territoriale dell'Economia e delle Finanze di Latina, che dispone a favore del Conservatorio, a decorrere dal 01/01/2011, il pagamento mensile di € 259,34 per conto di Roberto Tigani, viene prevista, per l'anno 2013, la corrispondente entrata di **€ 3.112,08**.

## **TIT.II –ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

In assenza di comunicazioni di finanziamenti da parte dello Stato e di altri enti pubblici, non si fanno previsioni di entrata.

## **TIT.III –PARTITE DI GIRO**

### **U.P.B. 3.1. ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**

#### **1. RITENUTE ERARIALI**

Non si fanno previsioni di entrata. Le somme trattenute a titolo di Irpef e di addizionale comunale e regionale, verranno di volta in volta incassate e pagate per l'importo trattenuto.

#### **1. RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI**

Non si fanno previsioni di entrata. L'iscrizione in bilancio avverrà al momento dell'incasso.

#### **6. REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE**

La previsione del fondo per le minute spese è di € **1.500,00**.

#### **Avanzo di amministrazione.**

L'avanzo di amministrazione alla data del 31 dicembre 2012 è pari ad € **1.798.114,67** e risulta così costituito:

ECONOMIE RISULTANTI DALLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2012	€ 1.636.342,13
MAGGIORI ACCERTAMENTI REGISTRATI AL 31/12/2012	€ 24.102,22
RESIDUI ATTIVI RADIATI NEL 2012	€ - 4.000,00
RESIDUI PASSIVI RADIATI NEL 2012	€ 8,54
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2012 E RIMASTO INUTILIZZATO AL 31/12/2012	€ 141.661,78
TOTALE	€ 1.798.114,67

L'avanzo di amministrazione utilizzato per la predisposizione del bilancio di previsione 2013 è di € **1.645.296,32**; la parte disponibile di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2013 è di € 152.818,35

#### **RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

TIT. I - ENTRATE CORRENTI	€	578.592,93
TIT.II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€	0,00

TIT.III – ENTRATE PARTITE DI GIRO	€	1.500,00
	TOTALE	€ 580.092,93
Avanzo di amministrazione presunto	€	1.645.296,32
TOTALE GENERALE	€	2.225.389,25

### U S C I T E

La determinazione delle spese viene effettuata tenendo conto dei costi effettivamente sostenuti nell'esercizio finanziario precedente, dei corsi di studio approvati, per alcuni dei quali data l'impossibilità di reperire specifiche competenze all'interno, è necessario ricorrere alla prestazioni di esperti esterni, del piano generale delle attività per l'a.a. 2012/2013 e del piano economico predisposto dal direttore.

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2013, l'avanzo di amministrazione utilizzato è pari ad **1.645.296,32**, la parte disponibile non utilizzata, è pari ad € 152.818,35, di cui € 141.661,78 costituiscono la somma di residui attivi di difficile esigibilità. L'utilizzo della parte vincolata dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013, risulta così previsto:

U.P.B.1.1.2.1 Compensi personale Tempo determ.	€ 22.299,39
U.P.B.1.1.2.11 Compensi art. 8 C.C.N.I.	€ 2,70
U.P.B.1.1.2.4 Contratti di collaborazione ex art. 273	€ 6.034,44
U.P.B.1.1.2.7 Irap supplenze	€ 983,32
U.P.B.1.1.2.8 Formazione e aggiornamento	€ 15.805,99
U.P.B.1.1.3.13 Uscite per studi e rilevazioni	€ 11.867,50
U.P.B.1.1.5 Uscite per accertamenti sanitari	€ 240,00
U.P.B.1.2.1.4 Produzione artistica- progetto mille cori	€ 3.000,00
U.P.B.1.2.1.6 Progetti internazionali Erasmus Indire	€ 14.051,94
U.P.B.1.2.1.6 Progetti internazionali Leonardo	€ 218.075,04
U.P.B.1.2.1.6 Progetti internazionali Erasmus Cof.Ministeriale	€ 10.440,37
U.P.B.1.2.6.3 Progetto "Musica per vivere"	€ 7.700,00
U.P.B. 2.1.1.2 Trasformazione di immobili	€ 301.960,00 + € 317.553,14 + € 400.000,00 + € 50.000,00 + € 13.218,04

U.P.B. 2.1.2.1 Acquisti strumenti	€ 21.262,99
U.P.B. 2.1.2.3 Acquisti di mobili e macchine per ufficio	€ 45.662,15
U.P.B. 2.1.2.4.Acquisti per la biblioteca	€ 9.127,38
TOTALE	€ 1.469.284,39

## **TIT.I – USCITE CORRENTI**

### **U.P.B. 1.1. FUNZIONAMENTO**

#### **1. USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**

##### **1. Indennità di presidenza e di direzione.**

Sulla base di quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003 e dal D.I. Ministeri dell'Università e Ricerca e dell'Economie e delle Finanze del 1 Febbraio 2007, dal d.l. n. 78/2010 art. 6, comma 3, e della delibera del Consiglio di amministrazione, la previsione di spesa per il pagamento dell' indennità di presidenza e di direzione, comprensiva degli oneri a carico dello stato, è di **€ 33.864,48**.

##### **2. Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti degli organi.**

Sulla base di quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003 e dal D.I. Ministeri dell'Università e Ricerca e dell'Economie e delle Finanze del 1° Febbraio 2007, dal d.l. n. 78/2010 art. 6, comma 3, e della delibera del Consiglio di amministrazione, la previsione di spesa per il pagamento dei compensi annui ai tre componenti del Nucleo di Valutazione e del gettone di presenza ai componenti del Consiglio Accademico, del Consiglio di Amm.ne e della Consulta degli Studenti è pari ad **€ 16.000,00**.

##### **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 è di **€ 4.306,00**.

##### **4. Fondo consulta studenti.**

Per la copertura delle spese per lo svolgimento delle funzioni della Consulta la previsione di spesa è di **€ 2.000,00**, quantificata in relazione alle iniziative e proposte formulate dalla consulta stessa.

#### **2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO**

##### **1.Compensi personale a tempo determinato.**

Interamente proveniente dall'avanzo di amministrazione, la previsione è di **€ 22.299.39**.

##### **3. Compensi accessori contrattuali - offerta formativa.**

Per il finanziamento di detta UPB, non ci sono somme provenienti dall'avanzo di amministrazione. In quanto alla data del 31 dicembre 2011, sono state interamente utilizzate tutte le economie. A

partire dal gennaio 2013, tutte le competenze per le attività aggiuntive (ad eccezione della didattica) da retribuire con l'utilizzo del fondo di provenienza statale, saranno erogate tramite la procedura del cedolino unico. Pertanto nel bilancio di previsione 2013, non viene iscritto, in entrata ed in uscita, il finanziamento ministeriale.

#### **4. Contratti di collaborazione art. 273 D.L. 297/94.**

Interamente proveniente dall'avanzo di amministrazione, la previsione è di € **6.034,44**.

#### **5. Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami.**

Si prevede la somma di € **2.000,00** per il rimborso delle spese, laddove spettante, e per il pagamento dei compensi destinati ai componenti esterni delle commissioni d'esame.

#### **6. Indennità di missione e rimborsi.**

Per i rimborsi delle spese di vitto e di viaggio al personale dipendente in missione per prestazioni istituzionali, la previsione di spesa è di € **1.941,61**, nel limite di spesa previsto dall'art.6, comma 12 del D.L.78 del 31 maggio 2010, convertito nella legge 122 del 2010, (pari ad € 1.941.61, cioè il 50% di € 3.883,21). Tale posta di bilancio potrà subire, eventualmente, un incremento "in casi eccezionali, previa adozione di un motivato adempimento dell'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo..." .

#### **7. Imposta regionale sulle attività produttive.**

La previsione è di € **983.32** proveniente dall'avanzo di amministrazione quale irap sulla supplenze.

#### **8. Formazione e aggiornamento del personale.**

Per l'attività di formazione ed aggiornamento del personale dall'avanzo di amministrazione € **15.805,99**.

#### **11. Compensi art. 8 CCNI.**

Dall'avanzo di amministrazione vincolato € 2,70 cui si aggiungono € 22.500,00 per un totale di € **22.502,70** per il pagamento dei compensi spettanti al personale docenti, EP, amministrativi e coadiutori, coinvolti nelle attività per conto terzi della Banca Popolare del Cassinate (realizzazione delle opere di Verdi "La Traviata" " Tutto è burla"; " Flaminio in miniatura" di Pergolesi; il "Combattimento di Tancredi e Clorinda" di Claudio Monteverdi), che annualmente, come da convenzione, eroga per le attività di cui all'art. 8 del CCNI € 25.000,00. In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 8, comma 3 del CCNI e dallo specifico Regolamento approvato dal Consiglio di amministrazione, la somma utilizzata per detta attività è pari ad € 22.500,00 al netto del 10% lasciato al bilancio del Conservatorio.

#### **12. Compensi art. 5 CCNI – didattica aggiuntiva.**

La previsione di spesa è di € 156.878,75 (€ 117.250,00 + € 38.340,75 per 32,70% + € 1.288,00 per inps) per la didattica aggiuntiva dell'a.a. 2012/13 quantificata sulla base del Piano generale delle attività, che per il funzionamento dei corsi istituzionali previsti dal regolamento didattico e per la scuola preaccademica, prevede n. 2345 ore, di cui n.70 ore per la scuola preaccademica, da affidare ai docenti interni, retribuendole ad € 50,00 ciascuna.

### **3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI**

#### **1. Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni.**

La previsione è di € **3.798,44**, destinati al rinnovo di abbonamenti (La contabilità di segreteria Bergantini € 80,00, Italia oggi € 380,00, Il giornale della musica € 30,00, Suonare news € 60,00, Amadeus € 80,00, Gatm € 30,00, amministrare la scuola € 80,00 ed altro).

#### **2. Acquisto di materiale di consumo e cancelleria e noleggio di materiale tecnico.**

La previsione è di € **10.896,06**, appostati per le seguenti spese:

- € 1.773,67 (€ 366,46 + iva a trimestre) per i quattro trimestri del noleggio, in convenzione Consip, di una fotocopiatrice Kyocera con contratto della durata di tre anni a partire dal 7 settembre 2012,
- € 9.122,39 per l'acquisto di carta, toner per stampanti degli uffici amm.vi e di direzione (circa n.12) ed altro materiale di cancelleria e di consumo;

#### **3. Uscite per spese di rappresentanza.**

Per le spese di rappresentanza che il conservatorio prevede di sostenere per le relazioni istituzionali che, al fine di renderlo noto ed apprezzato, coinvolgano soggetti qualificati nazionali, comunitari o internazionali, la previsione si limita ad € **192,99**. Detto importo deriva dall'applicazione del d.l. n. 78/2010 e del d.l.n. 112/2008.

#### **5. Uscite per accertamenti sanitari.**

Per il pagamento delle visite fiscali il cui onere è stato posto a carico delle Amministrazioni richiedenti, la previsione di spesa è di € **540,00**, di cui € 240,00 dall'avanzo di amministrazione.

#### **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. Suddetta previsione tiene conto dell'applicazione delle riduzioni di spesa fino al 2013.

#### **7. Uscite per servizi informatici.**

La previsione di spesa è di € **26.383,50** di cui:

- € 2.200,00 per il contratto 01.01.2012-31.12.2012 di assistenza e manutenzione dei software gestionali protocollo, bilancio, emolumenti, fisco, inventario e facile consumo, alla ditta Argo software di Ragusa a supporto del personale amministrativo;
- € 2.178,00 per il rinnovo del contratto di assistenza dall' 01.11.2012 al 31.10.2013 al programma "Bach 2.0", ed € 302,50 per il programma "Moduli Corsi PreAccademici", entrambi utilizzati nell'ufficio della didattica alunni e forniti dalla Ditta ValidSoft di Vincenzo Crivello s.n.c
- € 10.000,00 per la gestione e manutenzione della rete interna;
- € 2.178,00 per il servizio di connettività alla Ditta Frosinone Wireless spa (contratto con pagamento bimestrale e costo di € 150,00+iva mensili);
- € 300,00 per la manutenzione di un software per la rilevazione automatica delle presenze;
- € 150,00 per il canone annuo del dominio certificato della casella di posta elettronica;
- € 9.075,00 per il canone annuo della rete a fibra ottica che di cui al contratto di cinque anni con il Consortium Garr:

#### **10. Manutenzione ordinaria strumenti.**

La previsione di spesa per l'accordatura dei pianoforti verticali e a coda, delle spinette, dei clavicordi e dei forte piani, comprensiva laddove necessario anche di piccoli interventi di riparazione, è di € **10.000,00**.

#### **11. Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti.**

La previsione di spesa è di € **35.000,00**, di cui € 20.000,00 per la manutenzione degli impianti di riscaldamento/raffreddamento e di autoclave e per tutti gli altri interventi di piccola manutenzione ordinaria laddove non disposti dall'amministrazione provinciale; € 10.000,00 per il contratto di manutenzione da sottoscrivere con un esperto per il controllo e l'eventuale ripristino del cablaggio e della funzionalità del CREA dopo le lezioni impartite agli allievi del corso di Tecnico di registrazione.

#### **12. Uscite postali.**

La spesa prevista è di € **3.700,00** così ripartita: € 3.350,00 per le spese di spedizione postale, ed € 350,00 per il servizio pickup fino al 31.01.2014.

#### **13. Uscite per studi, indagini e rilevazioni.**

La previsione di spesa pari ad € **14.771,50** di cui € 11.867,50 dall'avanzo di amministrazione è così specificata:

- € 11.867,50 per la biografia di Ennio Porrino e per il volume "immaginazione senza fili, opera prodotta dal Conservatorio nei 100 anni del manifesto futurista, da realizzare anche con il contributo di € 5.000,00 assegnato nell'anno 2012 dalla Banca Popolare del Frusinate.
- € 2.904,00 per l'assistenza sull'utilizzo del programma di misurazione della performance "PERFORMAFAM" di cui al contratto sottoscritto con la ditta Refe s.r.l.

#### **14. Uscite per manifestazioni, convegni, congressi, ecc....**

La previsione di € **4.000,00** è volta al implementare lo stanziamento di spesa per il secondo convegno programmato nell'ambito del progetto "Working with music", da realizzare probabilmente a Fiuggi a primavera del 2013..

#### **19. Onorari e compensi per speciali incarichi.**

La previsione complessiva è di € **7.873,44** di cui € 4.873,44 destinati ai compensi per l'incarico di RSPP, da affidare ad un esperto esterno ed € 3000,00 al medico competente. Entrambi gli importi sono complessivi degli oneri previsti dalla legge.

#### **20. Trasporti e facchinaggio.**

La previsione complessiva è di € **4.000,00** quantificati sulla base delle stesse spese sostenute nell'anno 2011 per lo spostamento ed il trasporto degli strumenti sia all'interno che all'esterno, del Conservatorio, per tutte le attività legate alle esercitazioni didattiche ed alla produzione artistica.

#### **21. Premi di assicurazione.**

Per le coperture assicurative a copertura dei rischi per infortuni ed RCG, ed incendio e furto CREA si prevedono, per il periodo 1/1/2013-31/12/2013, € **10.000,00**.

#### **22. Servizio di telefonia.**

La previsione di spesa è complessivamente pari ad € **7.500,00** per i consumi delle utenze nn. 0775/840060, 0775/898172, 0775/840068, 0775/898164, 0775/202143 alla Telecom Italia s.p.a. e per il pagamento del traffico telefonico alla Interfonica. Nel corso del 2013 si spera di poter sfruttare i benefici della connettività in fibra ottica, migliorando il servizio e riducendo anche le spese.

### **23. Modesti rinnovi di materiale didattico e d'ufficio.**

La previsione è di € **2.500,00** destinati ai piccoli rinnovi delle dotazioni degli uffici (lettori dvd, software ed altro materiale didattico).

### **24. Pulizia ordinaria dei locali.**

La previsione è di € **5.500,00** per l'acquisto di materiale di pulizia .

### **25. Gestione sito web e comunicazione**

Per la gestione del sito Web e per la comunicazione degli eventi ed attività de Conservatorio si prevede una spesa di € **8.000,00**.

### **26. Uscite per l'intervento per la sicurezza dell'edificio.**

La previsione è di € **5.000,00** destinati ad eventuali interventi straordinari ed urgenti necessari per la sicurezza dell'edificio, in mancanza di tempestivo intervento degli enti proprietari.

### **27. Manutenzione spazi esterni.**

Si prevedono € **5.000,00** per la cura degli spazi verdi e del giardino, laddove non provvedano direttamente e ciascuno per le proprie competenze, l'Amm.ne Prov.le ed il Comune di Frosinone.

## **U.P.B. 1.2. INTERVENTI DIVERSI**

### **1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

#### **1. Saggi.**

Per le spese inerenti la realizzazione dei saggi degli studenti la previsione di spesa di € **1.000,00** e si limita alla spesa per la stampa di brochure.

#### **2. Esercitazioni didattiche.**

La previsione di spesa, complessivamente pari ad € **27.568,00** è così determinata:

- € 8.897,00 inclusi gli oneri a carico dello Stato per n. 1 Master class ad € 1.200,00 e n. 7 Master class ad € 1.000,00 ciascuna, per approfondimenti didattici specialistici dei corsi di pianoforte, composizione, jazz e percussioni con ricorso ad esperti di chiara fama.
- € 13.671,00 (comprensivo degli oneri a carico dello Stato) per le esercitazioni dell'Orchestra con ricorso a prestazioni occasionali per n.10 orchestrali esterni, per n.10 prove di 6 ore ogni prova ad € 21,00 lorde dipendente;
- € 5.000,00 per prestazioni occasionali di esperti esterni per il corso di Strumentazione e direzione di Banda.

### 3. Manifestazioni Artistiche.

Per la partecipazione degli allievi al premio nazionale delle arti vengono stanziati € 4.000,00.

### 4. Produzione artistica.

La previsione di spesa ammonta ad € **27.647,50** di cui si riporta di seguito specifico dettaglio:

- € 2.000,00 per una convenzione da sottoscrivere con l'Accademia di Belle Arti di Frosinone per la realizzazione delle scenografie delle opere previste nel PGA.
- € 2.500,00 per l'affitto di costumi necessari per la realizzazione delle opere previste nel PGA.
- € 10.850,00 per la registrazione dei concerti da commissionare ad esperti esterni.
- € 3.000,00 per la produzione del 1° cd audio del corso di "tecnico di sala di registrazione" per n. 500 copie.
- € 2.500,00 per la stampa delle locandine per la stagione dei concerti, per la settimana della contemporaneità, per l'opera lirica e per la festa di Santa Cecilia.
- € 2.712,50 oneri inclusi per relatori esterni da chiamare per la stagione dei concerti.
- € 1.085,00 irap inclusa per un contratto occasionale commissario concorso percussione.
- € 3.000,00 dalla'vanzo di amministrazione per il progetto mille cori

In questa U.P.B. viene utilizzato il 10% (€ 2.500,00) del contributo della Banca Popolare del Cassinate per attività conto terzi.

### 5. Borse di studio.

La previsione è di € **30.814,00**. Detta somma è destinata alla erogazione di borse di studio agli alunni meritevoli che, come da bando direttoriale, verranno assegnate per 8.800,00 "borse di tipo A" (€ 800,00 per n. 11 borse) e per € 9.000,00 "borse di tipo B" (€ 600,00 per n. 15 borse). Quale contributo del Conservatorio per le mobilità Erasmus si prevede l'assegnazione di borse per complessivi € 10.600,00.

In quanto considerate reddito assimilato a lavoro dipendente, vengono stanziati € 2.414,00 quale corrispondente irap sulle borse di studio.

### 6. Progetti internazionali.

Per la realizzazione degli scambi culturali la previsione di spesa è di € **244.823,64** di cui 242.567,35 provenienti dal fondo avanzo di amministrazione vincolato, così come di seguito specificata:

- a) avanzo di amm.ne
  - Indire 2012/13 € 14.051,94
  - Cofinanziamento ministeriale 2010/11 € 10.440,37
  - Isfol Leonardo € 218.075,04
- b) irap a carico del Conservatorio € 2.256,29 su € 26.544,62 da erogare quali borse di mobilità Leonardo.

### 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 popolar music, di didattica della musica e di musica elettronica, è di € **189.416,89** corrispondenti a n. 2573 ore di docenza necessarie per l'a.a. 2012/2013 ed ore 300 previste per i due mesi di avvio

del nuovo anno accademico 2013/2014) da assegnare ad esperti esterni al costo medio orario di 65,93 comprensivo degli oneri di legge (inps ed Irap) gravanti sui contratti di collaborazione.

### **U.P.B. 1.2.3 ONERI FINANZIARI**

#### **2.Uscite e commissioni bancarie.**

La previsione di spesa è di € **200,00** relativi alle commissioni per le spese di bonifico.

### **U.P.B. 1.2.4 ONERI TRIBUTARI**

#### **1. Imposte tasse e tributi vari.**

Per il pagamento della Tarsu si prevedono € **10.000,00**. E' in corso la richiesta di rimborso della Tarsu pagata presso il Comune di Frosinone. In caso di esito positivo, il suddetto importo non verrà versato.

### **U.P.B. 1.2.5 POSTE COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI**

#### **1. Restituzione e rimborsi diversi.**

La previsione tiene conto delle contributi di iscrizione da restituire agli allievi vincitori di borsa di studio Laziodisu, quantificandola in € **20.000,00**.

## **6. USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**

### **1. Varie.**

La previsione è di € **15.769,96**, determinata come segue:

- € 1.452,00 (€ 121,00 al mese Iva inclusa)costo del servizio di vigilanza della Metropol;
- € 1.000,00 costo per l'adesione all'Associazione europea dei conservatori;
- € 2.500,00 per la formazione obbligatoria, prevista nel bando della Regione Lazio, dei giovani volontari selezionati per il progetto di servizio civile;
- € 10.817,96 per spese la cui tipologia non è rinvenibile nelle altre UU.PP.BB. di bilancio.

### **2. Fondo di riserva.**

La previsione è di € **28.000,00** limite del 3% del totale delle uscite correnti.

### **3. Progetto musica per vivere.**

La previsione è di € **7.700,00**, interamente provenienti dall'avanzo di amm.ne (€ 500,00 contributo del Signor Spaziani Alessandro, padre di un alunno coinvolto nel progetto "Musica per vivere; € 2.000,00 parte non utilizzata alla data del 31/12/2012 sull'assegnazione finalizzata accertata da Fondazione Roma; € 200,00 maggiore entrata finalizzata per ulteriore erogazione del Signor Spaziani Alessandro).

## **TIT.II –USCITE IN CONTO CAPITALE**

### **U.P.B. 2.1 INVESTIMENTI**

#### **2.1.1 ACQUISIZIONE DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI**

#### **2. Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili.**

La previsione è di € **1.082.731,18**, interamente prelevati dall'avanzo di amministrazione e destinati per € 301.960,00 alla ricostruzione del Chiostro, per € 317.553,14 al completamento del piccolo auditorium; per € 400.000,00 all'ampliamento degli spazi del Conservatorio con individuazione e realizzazione di un locale da adibire a mensa; per € 50.000,00 ai lavori di realizzazione della rete a fibra ottica; per € 13.218,04 ai lavori di adeguamento della esistente rete telefonica interna alla connettività in fibra ottica

## **2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

### **1. Acquisti di impianti e attrezzature e strumenti musicali.**

La previsione di spesa per il completamento del piano acquisti di attrezzature e strumenti musicali è di € **21.262,99** provenienti dall'avanzo di amministrazione.

### **3. Acquisti di mobili e macchine di ufficio.**

La previsione di spesa è di € **45.662,15**, interamente provenienti dall'avanzo di amministrazione. Lo stanziamento è destinato al rinnovo del parco macchine degli uffici amministrativi.

### **4. Acquisti per biblioteca.**

Per la dotazione della biblioteca del Conservatorio la previsione di spesa è di € **9.127,38** interamente provenienti dall'avanzo di amm.ne.

## **2.3 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE**

### **2.3.1.2 Somme derivanti da riduzioni di spesa.**

Lo stanziamento di bilancio è di € **8.828,95** e corrisponde all'accantonamento effettuato per l'anno 2013 in applicazione del DL 78/2010 e del DL 112/2008.

## **TIT.III –PARTITE DI GIRO**

### **U.P.B. 3.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

#### **1. Ritenute erariali.**

Non si fa alcuna previsione.

#### **2. Ritenute previdenziali ed assistenziali.**

Non si fa alcuna previsione.

#### **5. Anticipazione fondo minute spese.**

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

TIT. I - USCITE CORRENTI	€ 1.056.276,60
TIT.II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.167.612,65
TIT.III - USCITE PARTITE DI GIRO	€ <u>1.500,00</u>
TOTALE	€ 2.225.389,25

**TOTALE GENERALE**

**€ 2.225.389,25**

Frosinone, 21 gennaio 2013

IL PRESIDENTE  
Dott. Tarcisio Tarquini