




Conservatorio di Musica
Licinio Refice
Frosinone

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

VISTO il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio Statale di musica "Licinio Refice" di Frosinone, in particolare l'art.11 "Assestamento, variazioni e storni al bilancio", comma 1, il quale prevede che entro il 30 giugno il Consiglio di Amministrazione verifica le disponibilità finanziarie dell'Istituto e lo stato di attuazione dei progetti, deliberando l'eventuale assestamento;

VISTO il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018, approvato in data 05/03/2018;

AL FINE di rendere possibile le relative verifiche;

CONSIDERATO che il Bilancio di Previsione - e.f. 2018 è stato predisposto utilizzando un Avanzo di Amministrazione cristallizzato alla data del 31.12.2017 e che non vi è stato alcuno scostamento tale da dover rideterminare l'avanzo che risulta essere pari a quello utilizzato per la predisposizione del bilancio di previsione e.f. 2018;

PREDISPONE

la seguente relazione, riepilogando, rispettivamente per le Entrate e per le Uscite, la situazione alla data del 29 giugno 2018, proponendo variazioni di bilancio per nuove e maggiori entrate ed evidenziando le entrate e le spese più significative.

Per quanto riguarda le Entrate:

- Contributi degli studenti - u.p.b. 1.1.1.1: la somma prevista per € 400.000,00 è stata incassata limitatamente ad € 179.872,08.
- Funzionamento - u.p.b. 1.2.1.1: previsione € 112.374,40. Non è ancora stato emesso il provvedimento ministeriale di assegnazione di fondi per le spese di funzionamento dell'anno 2018.

Per quanto riguarda le Uscite:

- Compensi art.5 CCNI -Didattica Aggiuntiva - u.p.b. 1.1.2.12: la previsione ha riguardato n. 2.800,00 ore (n. 1.500 ore per corsi e moduli orari aggiuntivi nella titolarità; n. 1200 ore in moduli diversi da quelli di titolarità; n. 100 ore di didattica aggiuntiva per corsi liberi. Per l'anno accademico 2017/18 sono state assegnate n° 1.327 ore di didattica aggiuntiva nella classe di titolarità; n° 409 ore di didattica aggiuntiva in extra titolarità e n° 80 ore di didattica aggiuntiva nei corsi liberi.
- Collaborazioni didattiche - u.p.b. 1.2.1.7: la previsione ha riguardato n.3.000,00 ore di docenza da assegnare ad esperti esterni per gli insegnamenti non rinvenibili all'interno dell'istituzione. Per l'a.a. 2017/18 a docenti in servizio presso altre istituzioni sono state affidate n° 1.153 ore di lezione; ad esperti esterni, con contratti di collaborazione, sono state affidate n° 1577 ore di docenza.
- Esercitazioni didattiche - u.p.b. 1.2.1.2: per le esercitazioni didattiche del corso di direzione d'orchestra, ad oggi, sono stati sottoscritti n.91 contratti di prestazioni occasionali, per complessive n.1.285 ore ed € 29.285,15. Sono state effettuati n° 10 seminari e n° 7 mastreclass, così come pianificato nel pga predisposto per l'a.a. 2017/18.

Nel corso dell'esercizio 2018, sono state registrate nuove e maggiori entrate, per le quali si propongono le variazioni di bilancio come di seguito indicato.

PROPOSTA VARIAZIONI DI BILANCIO ESERCIZIO 2018

CONSIDERTATO che il Miur -Dipartimento per la Formazione Superiore- per la formazione del personale afam ha accreditato, sul c/c bancario dell'istituzione, € 417,00, incassati in data 24/04/2018, con reversale n. 34, sull'apposita U.P.B. 1.2.1.5 denominata "Formazione ed aggiornamento";

CONSIDERATO che suddetto importo trova, in uscita, corretta imputazione alla U.P.B. 1.1.2.8 denominata "Formazione ed aggiornamento del personale";

CONSIDERATO quanto sopra, si propone di apportare le necessarie variazioni di bilancio come di seguito riepilogato:

ENTRATA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.2.1.5 Formazione ed aggiornamento	€0,00	+ € 417,00	€ 417,00

USCITA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.1.2.8 Formazione ed aggiornamento del personale	€ 1.214,89	+ € 417,00	€ 1.631,89

CONSIDERTATO che il Miur, sulla base del fabbisogno comunicato in data 25/01/2018, ha accreditato, sul c/c bancario dell'istituzione, € 3.104,00 ed € 291,00 a copertura della spesa per i contratti di collaborazione dell'anno 2018 e che dette somme sono state incassate, in data 25/06/2018, rispettivamente con reversale n.77, sulla U.P.B. 1.2.1.8/A denominata " Contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94- lordo ed oneri Stato-Cap.1676" e con reversale n. 78 sulla U.P.B. 1.2.1.8/B, denominata "Contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94-irap Cap.1613";

CONSIDERATO, altresì, che suddette entrate trovano, in uscita, corretta imputazione per € 3.104,00 alla U.P.B. 1.1.2.4 denominata " Contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94" e per € 291,00 alla U.P.B. 1.1.2-7/C " Irap contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94";

CONSIDERATO quanto sopra, si propone di apportare le necessarie variazioni di bilancio come di seguito riepilogato:

ENTRATA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.2.1.8/A Contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94- lorde ed oneri Stato- Cap.1676	€ 0,00	+ € 3.104,00	€ 3.104,00
U.P.B. 1.2.1.8/B Contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94- irap Cap.1613	€ 0,00	+ € 291,00	€ 291,00

USCITA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.1.2.4 Contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94	€ 4.937,80	+ € 3.104,00	€ 8.041,80
1.1.2-7/C Irap contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94	€ 364,14	+ € 291,00	€ 655,14

VISTA la nota Miur prot.n.17035 del 01/06/2018, con la quale viene concesso il cofinanziamento nazionale del programma comunitario "Erasmus+ a.a. 2015/2016 di € 44.417,93, da utilizzare per l'integrazione delle borse di studio per gli studenti in mobilità in uscita, ovvero per l'elaborazione di un nuovo progetto che privilegi soprattutto le mobilità studentesche per studio o per tirocinio;

CONSIDERATO che suddetto importo trova corretta imputazione alla U.P.B. 1.2.1.9 delle entrate, denominata "Cofinanziamento Miur per Erasmus" e alla U.P.B.1.2.1.6/S delle uscite, denominata "Progetti Internazionali – Cofinanziamento nazionale Erasmus+ aa 2015/16", capitolo suddiviso in sottoconti al fine di agevolare la gestione e la rendicontazione dei finanziamenti delle varie annualità di mobilità Erasmus;

CONSIDERATO quanto sopra, si propone di apportare le necessarie variazioni di bilancio come di seguito riepilogato:

ENTRATA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
--------	---------------------	------------	-----------------------

1.2.1.9 Cofinanziamento Miur per Erasmus	€ 0,00	+ € 44.417,93	€ 44.417,93
--	--------	---------------	-------------

USCITA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.2.1.6/S Progetti Internazionali Cof.to nazionale Erasmus+ aa 2015/16 CUP H43J15000360006	€ 0,00	+ € 44.417,93	€ 44.417,93

VISTA la comunicazione del 07/05/2018, con la quale l'Agenzia Indire comunica che alla candidatura per le attività dell'Azione Chiave 1, Programma Erasmus + a.a. 2018/19 - Progetto n.2018-1-IT02-KA103-047069, è stato assegnato un finanziamento complessivo di € 212.724,00, accertati sulla U.P.B. 1.2.5.1 "Laziodisu e Indire", ad oggi incassati per € 170.179,20, pari all'80% (reversale n.72);

VISTA la comunicazione del 07/05/2018, con la quale l'Agenzia Indire comunica che alla candidatura per le attività dell'Azione Chiave 1, Programma Erasmus + a.a. 2018/19 - Progetto n.2018-1-IT02-KA103-047067, è stato assegnato un finanziamento complessivo di € 57.213,00, accertati sulla U.P.B. 1.2.5.1 "Laziodisu e Indire", ad oggi incassati per € 45.770,40, pari all'80% (reversale n.73);

CONSIDERATO che sulla U.P.B. 1.2.5.1 "Trasferimenti da Laziodisu e Indire" delle entrate complessivamente sono stati accertati € 269.937,00;

CONSIDERATO che suddetti importo trovano corretta imputazione alla U.P.B. 1.2.1.6 delle uscite, denominata "Progetti Internazionali" e precisamente per € 212.724,00 nel specifico sottoconto 1.2.1.6/Q "Erasmus+ 2018/19 Consortia -CUP H47118000080006" e per € 57.213,00 nello specifico sottoconto 1.2.1.6/R "Erasmus+ 2018/19-CUP 47118000070006";

CONSIDERATO quanto sopra, si propone di apportare le necessarie variazioni di bilancio come di seguito riepilogato:

ENTRATA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.2.5.1 Trasferimenti da Laziodisu e Indire	€ 0,00	+ € 269.937,00	€ 269.937,00

USCITA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.2.1.6/Q Progetti Internazionali Erasmus+ 2018/19- Consortia CUP 47118000080006	€ 0,00	+ € 212.724,00	€ 212.724,00
1.2.1.6/R Progetti Internazionali Erasmus+ 2018/19- CUP 47118000070006	€ 0,00	+ € 57.213,00	€ 57.213,00

VISTA la reversale n.11 - U.P.B. 1.2.6.1 "Trasferimenti da privati" - di € 250,00 con la quale è stato incassato il contributo erogato da Di Dedda Antonio per l'utilizzo dell'auditorium il giorno 15/2/2018;

VISTA la reversale n.35 - U.P.B. 1.2.6.1 "Trasferimenti da privati" - di € 250,00 con la quale è stato incassato il contributo erogato da Sarno Tania per l'utilizzo dell'auditorium;

VISTA la convenzione di cassa stipulata con la banca popolare del casinate per il triennio 2018/2020, che all'art.12 prevede l'erogazione a favore del conservatorio di un contributo annuo non finalizzato di € 1.000,00;

CONSIDERATO che, come espresso dal consiglio di amministrazione nella riunione del 09/06/2018, si dovrà procedere all'acquisto, in conto capitale, di una macchina per l'impianto di climatizzazione, attualmente in funzione con un apparecchio noleggiato dall'amministrazione provinciale che, negli anni a venire, non potrà più farsi carico della relativa spesa;

CONSIDERATO che già nelle predisposizioni del bilancio per l'esercizio finanziario 2018 è stata prevista la spesa per l'efficientamento energetico, nella U.U.P. 2.1.1.2 "Ricostruzioni ripristini e trasformazioni di immobili, sottoconto F "Efficientamento energetico" e che anche la spesa per l'impianto di climatizzazione può rientrare tra gli interventi di efficientamento energetico;

CONSIDERATO quanto sopra, si propone di apportare le necessarie variazioni di bilancio come di seguito riepilogato:

ENTRATA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva

1.2.6.1 Trasferimenti da privati	€ 0,00	+ € 1.500,00	€ 1.500,00
-------------------------------------	--------	--------------	------------

USCITA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
2.1.1.2/F Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili- Efficientamento energetico	€ 198.390,19	+ € 1.500,00	€ 199.890,19

VISTE sulla U.P.B. 1.3.3.1 "Rimborsi e recuperi diversi" la reversale n.9 di € 30,97 e la reversale n. 23 di € 136,40, somme incassate dalla Banca Popolare del Cassinate, istituto cassiere, che ha riaccreditato sul c/c bancario del conservatorio rispettivamente l'importo di cui al mandato n.39 (emesso a favore dell'allievo Galeotti Nicola e non andato a buon fine per conto intestato a persona diversa dal creditore) e parte dell'importo di cui al mandato n.119 (emesso per il pagamento dei gettoni di presenza anno 2017 ai componenti del consiglio accademico, tra cui Stefano Caturelli, il cui c/c bancario è risultato chiuso);

CONSIDERATO che suddette entrate trovano corretta imputazione per € 30,97 alla U.P.B. delle uscite 1.2.5.1 "Restituzione e rimborsi diversi" per l'emissione del mandato a favore di Galeotti Nicola e per € 136,40 alla U.P.B. 1.1.1.2 "Compensi, indennità e rimborsi ai componenti di organi" per l'emissione del mandato a favore del componente del CDA, Prof. Stefano Caturelli;

VISTO sulla U.P.B. 1.3.3.1 "Rimborsi e recuperi diversi" l'accertamento n.69 di € 208,29 derivante dalla nota prot. n.3835 del 22/06/2018, con la quale si chiede al Prof. Alberto Giraldi la restituzione della differenza tra l'anticipo percepito con l'accordo di mobilità staff training e la somma spesa e documentata a piè di lista;

VISTO sulla U.P.B. 1.3.3.1 "Rimborsi e recuperi diversi" l'accertamento n.70 di € 241,11 derivante dalla nota prot. n.3837 del 22/06/2018, con la quale si chiede al Prof. Eugenio Becherucci la restituzione della differenza tra l'anticipo percepito con l'accordo di mobilità staff training e la somma spesa e documentata a piè di lista;

VISTO sulla U.P.B. 1.3.3.1 "Rimborsi e recuperi diversi" l'accertamento n.71 di € 171,31 derivante dalla nota prot. n.3836 del 22/06/2018, con la quale si chiede alla Prof.ssa Lucia Di Cecca la restituzione della differenza tra l'anticipo percepito con l'accordo di mobilità staff training e la somma spesa e documentata a piè di lista;

CONSIDERATO che suddette entrate, complessivamente pari ad € 620,71 trovano corretta imputazione alla U.P.B. dell'uscita 1.2.1.6/O "Progetti Internazionali-Erasmus+ International Credit CUP H49G17000040006", secondo il programma di mobilità di riferimento, opportunamente identificato con il relativo cup;

VISTA la reversale n.75 di € 582,40 emessa sulla U.P.B.1.3.3.1 "Rimborsi e recuperi diversi" per l'incasso delle somme restituite dall'allievo Sciabbarrasi Michael vincitore della borsa di mobilità Erasmus, al quale, con nota prot. n. 1425 del 19/6/2018, è stata chiesta la restituzione di € 368,00

sull'anticipo di € 2.624,00 corrispostogli, con mandato n.756 del 10/10/2017, sul programma di mobilità Erasmus+ 2016/18 CUP H43G16000290006 e di € 214,40 sull'anticipo di € 1.530,40, corrispostogli con mandato n.757 del 10/10/2017

CONSIDERATO che suddette entrate trovano corretta imputazione per € 368,00 alla U.P.B. dell'uscita 1.2.1.6/H "Progetti Internazionali-Erasmus+2016/18 CUP H43G16000290006" e per € 214,40 alla U.P.B. dell'uscita 1.2.1.6/L "Progetti Internazionali-Cofin.to Min.le Consortia 2014/15 CUP H43D14000770006", secondo il programma di mobilità di riferimento, opportunamente identificato con il relativo cup;

VISTA la reversale n.76 di € 1.201,20 emessa sulla U.P.B.1.3.3.1"Rimborsi e recuperi diversi" per l'incasso delle somme restituite dall'allieva Tripiciano Eleonora vincitrice della borsa di mobilità Erasmus, sull'anticipo di € 2.075,20 corrispostogli, con mandato n.38 del 03/02/2017, sul programma di mobilità Erasmus+ 2016/18 CUP H43G16000290006;

CONSIDERATO che suddetta entrata trova corretta imputazione per € 1.201,20 alla U.P.B. dell'uscita 1.2.1.6/H "Progetti Internazionali-Erasmus+2016/18 CUP H43G16000290006" secondo il programma di mobilità di riferimento, opportunamente identificato con il relativo cup;

VISTO l'accertamento n.76 di € 2.112,80 sulla U.P.B.1.3.3.1"Rimborsi e recuperi diversi" derivante dalla nota prot. n.3712 del 15/6/2018, con la quale si chiede all'allievo Avoli Davide vincitore della borsa di mobilità Erasmus, la restituzione di € 1.376,20 sull'anticipo di € 1.491,20 corrispostogli, con mandato n.696 di € 797,60 del 27/09/2017 e con mandato n.776 di € 693,60 del 17/10/2017, sul programma di mobilità Erasmus+ 2016/18 CUP H43G16000290006; la restituzione di € 736,60 sull'anticipo di € 797,60 corrisposto con mandato n. 697 del 27/9/2017, sul Cofin.to Min.le 2014/15, CUP H43J14000120006

CONSIDERATO che suddetta entrata trova corretta imputazione per € 1.376,20 alla U.P.B. dell'uscita 1.2.1.6/N "Progetti Internazionali-Erasmus+2017/18 CUP H49G17000020007" e per € 736,60 alla U.P.B. dell'uscita 1.2.1.6/M "Progetti Internazionali-Cofin.to Min.le 2014/15 CUP H43J14000120006", secondo il programma di mobilità di riferimento, opportunamente identificato con il relativo cup;

CONSIDERATO quanto sopra, si riepiloga di seguito la variazione proposta:

ENTRATA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.3.3.1 Recuperi e rimborsi diversi	€ 0	+ € 4.684,48	€ 4.684,48

USCITA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.1.1.2 Compensi, indenn. e rimborsi ai comp.ti organi	€ 4.580,50	+ € 136,40	€ 4.716,90
1.2.5.1 Restit.ne e rimborsi diversi	€ 13.000,00	+ € 30,97	€ 13.030,97
1.2.1.6/O Progetti Internazionali - Erasmus+ International	€ 38.740,00	+ € 620,71	€ 39.360,71

Credit CUP H49G17000040006			
1.2.1.6/H Progetti Internazionali- Erasmus+2016/18 CUP H43G16000290006	€ 95.678,00	+ € 368,00 + € 1.201,20	€ 97.247,20
1.2.1.6/L Progetti Internazionali- Cofin.to Min.le Consortia 2014/15 CUP H43D14000770006	€ 125.127,00	+€ 214,40	€ 125.341,40
1.2.1.6/N Progetti Internazionali- Erasmus+2017/18 CUP H49G17000020007	€ 37.687,35	+ € 1.376,20	€ 39.063,55
1.2.1.6/M Progetti Internazionali- Cofin.to Min.le 2014/15 CUP H43J14000120006	€ 7.944,26	+ € 736,60	€ 8.680,86

VISTE sulla U.P.B. 1.3.4.1 "Entrate eventuali" la reversale n.10 di € 92,40 e la reversale n. 16 di € 4,20, emesse per l'incasso delle quote di adesione del personale dipendente (n. 23 unità) alla copertura assicurativa per i rischi da infortunio, quote versate all'AIG Europe limited, rappresentanza generale per l'Italia, con la quale il Conservatorio ha stipulato per l'anno 2018 la polizza a copertura degli infortuni, della RC e della Tutela giudiziaria, con imputazione della spesa alla U.P.B.1.1.3/21 "Premi di assicurazione";

CONSIDERATO quanto sopra, si riepiloga di seguito la variazione proposta:

ENTRATA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.3.4.1 Entrate eventuali	€ 0,00	+ € 96,60	€ 96,60

USCITA

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.1.3.21 Premi di assicurazione	€ 5.040,00	+ € 96,60	€ 5.136,60

Tanto premesso, si riepilogano le variazioni proposte:

ENTRATE

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.2.1.5 Formazione ed aggiornamento	€ 0,00	+ € 417,00	+ € 417,00
1.2.1.8/A Contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94- lordo ed oneri Stato- Cap. 1676	€ 0,00	+ € 3.104,00	€ 3.104,00
1.2.1.8/B Contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94- irap- Cap. 1613	€ 0,00	+ € 291,00	€ 291,00
1.2.1.9 Cofinanz.to Miur per Erasmus	€ 0,00	+ € 44.417,93	€ 44.417,93
1.2.5.1 Trasferimenti da Laziodisu e Indire	€ 0,00	+ € 269.937,00	€ 269.937,00
1.2.6.1 Trasferimenti da privati	€ 0,00	+ € 1.500,00	€ 1.500,00
1.3.3.1 Recuperi e rimborsi diversi	€ 0,00	+ € 4.684,48	€ 4.684,48
1.3.4.1 Entrate eventuali	€ 0,00	+ € 96,60	€ 96,60
TOTALI	€ 0,00	+ € 324.448,01	€ 324.448,01

USCITE

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.1.1.2. Compensi, ind. e rimborsi ai comp. organi	€ 4.580,50	+ € 136,40	€ 41.716,90
1.1.2.4 Contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94	€ 4.937,80	+ € 3.104,00	€ 8.041,80
1.1.2.8 Formazione ed aggiornamento del personale	€ 1.214,89	+ € 417,00	€ 1.631,89
1.1.2.7/C Irap contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94	€ 364,14	+ € 291,00	€ 655,14
1.1.3.21 Premi di assicurazione	€ 5.040,00	+ € 96,60	€ 5.136,60
1.2.1.6/H Progetti Internazionali Erasmus 2016/18 CUP H43G16000290006	€ 95.678,00	+ € 368,00 + € 1.201,20	€ 97.247,20
1.2.1.6/L Progetti Internazionali Cof.Min.Consortia 2014//15 CUP H43D14000770006	€ 125.127,00	+ € 214,40	€ 125.341,40
1.2.1.6/M Progetti Internazionali- Cofin.to Min.le 2014/15 CUP H43J14000120006	€ 7.944,26	+ € 736,60	€ 8.680,86
1.2.1.6/N Progetti Internazionali- Erasmus+2017/18 CUP H49G17000020007	€ 37.687,35	+ € 1.376,20	€ 39.063,55
1.2.1.6/O Progetti Internazionali Erasmus + International Credit CUP H49G17000020006	€ 38.740,00	+ € 620,71	€ 39.360,71

1.2.1.6/Q Progetti Internazionali Erasmus+ 2018/19 Consortia CUP H47118000080006	€ 0,00	+ € 212.724,00	€ 212.724,00
1.2.1.6/R Progetti Internazionali Erasmus+ 2018/19 CUP H47118000070006	€ 0,00	+ € 57.213,00	€ 57.213,00
1.2.1.6/S Progetti Internazionali Cof.to nazionale Erasmus+ aa 2015/16 CUP H43J15000360006	€ 0,00	+ € 44.417,93	€ 44.417,93
1.2.5.1 Restit. e rimborsi diversi	€ 13.000,00	+ € 30,97	€ 39.360,71
2.1.1.2/F Ricostruz., ripristini e trasformaz. di immobili- Efficientamento energetico	€ 198.390,19	+ € 1.500,00	€ 199.890,19
TOTALE	€ 532.704,13	+ € 324.448,01	€ 857.152,14

Alla presente relazione si allega, quale parte integrante di essa, un prospetto - Allegato A- che riepiloga, distintamente per le Entrate e per le Uscite, le somme accertate, le somme riscosse e rimaste da riscuotere, le somme impegnate, quelle pagate e quelle rimaste da pagare.

Frosinone, 29/06/2018

Il Direttore Amm.vo
Dot.ssa Claudia Corra

