




Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Relazione Programmatica del Presidente al Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020

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

Indice

Premessa	pag.2
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2019	pag.12
Analisi del Bilancio di Previsione 2020: Entrate	pag.13
Analisi del Bilancio di Previsione 2020: Uscite	pag.14

PREMESSA

Il Presidente del Conservatorio Statale di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, nominato con decreto ministeriale del 10 luglio, prot. n. 11129 del 10/7/2019 e acquisito agli atti dell'Istituzione in pari data con prot. n. 4032, ai fini della redazione delle linee programmatiche di bilancio e 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.

A proposito della verbalizzazione degli esami, in seguito all'individuazione di apposita procedura informatica, si procederà al costante controllo della carriera dello studente anche per evitare situazioni complicate che emergono spesso solo in sede di controllo finale della carriera ai fini della discussione della tesi con le conseguenze che è facile immaginare.

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.

Il Codice dell'amministrazione digitale, D.Lgs 7 marzo 2005, n. 82 stabilisce un preciso obbligo: i documenti delle pubbliche amministrazioni devono essere prodotti esclusivamente in modalità informatica. La dematerializzazione dei flussi documentali all'interno delle Pubbliche Amministrazioni non rappresenta solo un'opportunità o un percorso volto al raggiungimento di livelli di maggior efficienza, efficacia, trasparenza, semplificazione e partecipazione, ma rappresenta anche un preciso ed improrogabile precetto normativo, uniformando la nostra Istituzione alla normativa attuale che prevede, a partire dall'anno 2017, un Piano triennale di digitalizzazione delle amministrazioni pubbliche.

Tale rinnovamento, accanto ad una complessiva razionalizzazione di quanto già in essere, comporterà un impegno finanziario, a carico del Fondo d'Istituto, necessario per retribuire le figure individuate che saranno chiamate ad un maggior impegno che va oltre il normale orario di servizio.



Il processo è molto complesso e include tante conoscenze, come gli obblighi di tutela della privacy. I cambiamenti messi in atto necessitano di dipendenti della pubblica amministrazione preparati e in grado di utilizzare i nuovi strumenti e di figure professionali coinvolte come consulenti o come operatori attivi del cambiamento.

Attualmente il Conservatorio si è adeguato al Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 3 dicembre 2013, contenente le regole tecniche in materia di protocollo informatico, ai sensi degli articoli 40-bis, 41, 47-57-bis e 7, del Codice dell'Amministrazione Digitale, di cui al decreto legislativo n. 82 del 2005.

Si precisa, altresì, che allo stato attuale il Conservatorio ha una dotazione informatica molto eterogenea, essendo costituita da pc acquistati in tempi diversi (si va dal 2009 al 2015) e di conseguenza di marche e modelli diversi (sono presenti varie tipologie). Tutti i PC in uso hanno un sistema operativo MS Windows, ma di varie versioni.

Anche le stampanti attualmente in dotazione dell'istituto sono laser e disomogenee per modelli e, inoltre c'è anche l'esigenza di acquistare un nuovo server più performante. Pertanto, c'è la necessità di rinnovare in modo razionale ed omogeneo il parco macchine del Conservatorio per una maggiore efficienza degli uffici e ottimizzazione dei tempi di lavoro di cui in premessa.

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

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. Le strutture necessitano di continui interventi manutentivi anche in considerazione del confronto con le strutture di pari livello che oggi sono attive sia in Europa sia nell'ambito privato. Le recenti normative che regolano l'ambito dell'alta formazione in Europa, le norme che in Italia consentono ai privati di aprire strutture con le stesse finalità di quelle pubbliche, anche nell'ambito dell'alta formazione artistica, impongono a queste ultime di attrezzarsi 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.

La sede del Conservatorio presenta problemi legati alla sicurezza complessiva della struttura. In molti casi occorre attuare con più rigore le prescrizioni enunciate nella D. Lgs. 81/2008, relative alla sicurezza degli edifici pubblici e, nello specifico, delle scuole. Tutti siamo consapevoli della difficoltà del momento economico che sta attraversando il nostro Paese ma si ritiene indispensabile prevedere nel prossimo bilancio un incremento della quota destinata alla ristrutturazione del Conservatorio anche ricorrendo a forme di finanziamento innovative che si possano aggiungere ai fondi per il funzionamento, normalmente erogati dal MIUR. Si fa presente che il Conservatorio ha



recentemente partecipato al bando promosso dal MIUR per l'assegnazione di un contributo diretto pari ad euro 450.000,00 - volto all'attuazione degli interventi di edilizia delle Istituzioni AFAM, di cui si attende l'esito da parte della Commissione Ministeriale preposta alla valutazione dei progetti.

Riteniamo inoltre indispensabile attivare una politica di fundraising che possa coinvolgere anche privati, sponsor e mecenati che investano nella nostra struttura e la rendano competitiva sia con le analoghe istituzioni europee e sia con strutture private nazionali.

Il Conservatorio Statale di Musica "Licinio Refice" di Frosinone si è imposto negli ultimi anni come nucleo di grande profilo culturale, sia per la crescente qualità dell'offerta formativa, sia per il livello di capacità artistica ed organizzativa raggiunto. Ciò gli ha consentito di rivolgersi all'esterno con assiduità, registrando affermazioni in ambito territoriale e nazionale, ed imponendo il proprio peso istituzionale anche a livello sovranazionale, specialmente nel quadro degli scambi "Erasmus" con altri Conservatori europei.

In relazione al crescente sviluppo dell'Istituto è stato programmato nel corso degli ultimi anni l'intervento di ampliamento in oggetto al fine di garantire un migliore funzionamento dell'organismo.

Recentemente, per questo progetto di ampliamento è stato nominato il R.U.P., dott.ssa ing. Loreta Iacobone, dirigente della Provincia di Frosinone. Inoltre, si è riunita all'interno della struttura una Conferenza di Servizi formata da tutti i tecnici coinvolti nel progetto, alla presenza degli Organi del Conservatorio, per discutere e mettere in atto un programma di attuazione dei lavori da effettuarsi.

Sulla base delle esigenze prioritarie evidenziate dagli organi accademici ed amministrativi, il progetto prevede la realizzazione di una mensa e di una biblioteca/medioteca, la nuova copertura del Chiostro con ambienti di supporto funzionale a questo e la sistemazione di spazi esterni.

La mensa si pone come servizio di grande importanza considerato che i corsi si svolgono durante l'intero arco della giornata; la biblioteca, connessa ad un efficiente mediateca, costituirà una struttura essenziale per la ricerca, che potrebbe rivolgere all'esterno funzioni di alta specializzazione, non solo per lo specifico musicale, ma anche per quanto riguarda gli aspetti tecnici e culturali che si connettono ai corsi di recente istituzione, relativi alle tecnologie di registrazione e alla ricerca elettronica in campo intermediale.

È prevista, inoltre, la realizzazione della copertura del Chiostro con una tensostruttura da adattare ai pilastri di acciaio esistenti. Lo spazio coperto, che ospiterà i concerti estivi, sarà oggetto di migliorie finalizzate ad una più agevole fruibilità e sarà dotato di servizi (igienici, reception, salette espositive e aule di appoggio); la sistemazione degli spazi esterni terrà conto sia degli aspetti funzionali che di quelli formali.

Sulla base della relazione illustrativa presentata nell'anno 2018 dall'Ing. Carlo Fontana, Responsabile del Progetto di risistemazione degli spazi interni ed esterni del Conservatorio, la stima dei costi si aggira intorno ad € 560.000,00, somma che è attualmente giacente in bilancio ed avente natura vincolata in quanto assegnata dal MIUR proprio per gli interventi manutentivi di questo tipo.

Un ulteriore settore di intervento sarà quello degli strumenti musicali di proprietà del Conservatorio per i quali vi è la necessità di interventi manutentivi e/o di riparazione nonché di acquisto di nuovi strumenti musicali. Come lo scorso anno anche nell'anno accademico 2019/2020 il Conservatorio prevede di allocare risorse finanziarie necessarie per l'acquisto e/o la riparazione di ulteriori strumenti musicali in conformità alle esigenze didattiche sulle quali sta già lavorando un'apposita commissione.



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, inoltre, sarà necessario implementare e adeguare il sistema wi-fi e provvedere al rifacimento del sistema anti - intrusione. Si ritiene necessario, altresì, prevedere adeguate risorse finanziarie per poter far fronte all'eventuale riduzione di fondi da parte dell'Amministrazione Provinciale per il pagamento delle utenze necessarie per il buon funzionamento dell'Istituzione (Riscaldamento, Energia elettrica, telefonia, ecc...).

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 D.Lgs. 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. Fratarcangeli, 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. A tal fine siamo in attesa di un finanziamento di circa € 450.000,00 da parte del MIUR, avendo partecipato al bando "Modalità di attuazione degli interventi di edilizia delle Istituzioni di Alta Formazione Artistica Musicale e Coreutica (AFAM) - Programmi Lettera A contributo diretto ex art. 1, lett. a)", in attuazione del D.M. MEF - MIUR del 06.04.2018.

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; si precisa che durante lo scorso anno tale procedura è stata avviata, ma considerata la criticità del suddetto adeguamento non si è ancora giunti ad una conclusione, anche perché occorre interfacciarsi con la questura per definire tecnicamente il livello adeguato di sicurezza necessario, che deve rispettare dei parametri specifici. Si ritiene indispensabile prevedere nel Bilancio di Previsione - e.f. 2020 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.

Si auspica che per l'e.f. 2020 vengano commissionati al Conservatorio Concerti, manifestazioni, convegni e progetti vari che possano portare benefici economici allo stesso per promuovere e diffondere la cultura della musica.

Rapporti con gli Enti locali.

L'amministrazione nell'anno 2020 concluderà con l'Amministrazione Provinciale e il Comune di Frosinone un Contratto di Comodato d'uso gratuito relativo all'immobile che ospita il Conservatorio Statale di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, sito in Frosinone, viale Michelangelo n. 23. Il Comune, proprietario dell'immobile, cederà nel corso del predetto anno all'Amministrazione Provinciale il comodato d'uso gratuito di detto immobile, la quale Amministrazione, a sua volta, lo cederà, con la stessa modalità, al Conservatorio Statale di Musica "Licinio Refice" di Frosinone.

Il sottoscritto, in data 10.09.2019 riceve dal Direttore la Relazione sui Programmi e le esigenze relative all'anno finanziario 2020 - prot. n. 5558, con annesso Piano Generale delle Attività in ordine a quanto previsto dall'art. 5, comma 3 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Musica "Licinio Refice" di Frosinone; in essa sono illustrati i programmi e le esigenze relativi all'anno finanziario 2020 (10 mesi



dell'anno accademico 2019/2020 e primi due mesi dell'Anno Accademico 2020/2021), secondo quanto stabilito dalla programmazione del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti.

Il Direttore pone particolare attenzione al fabbisogno didattico - curricolare, discendente:

- dai Piani di Studio approvati dal superiore Ministero, dei corsi Triennali AFAM;
- dai Piani di Studio approvati dal superiore Ministero, dei corsi Biennali AFAM;
- dai Piani di Studio dei corsi Propedeutici, a regime ordinamentale a partire dall'Anno Accademico 2019/2020, in ordine al D.M. 382/2018, sull'armonizzazione dei percorsi della filiera artistico - musicale, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 3/11/2018 ed adottato ai sensi dell'art. 15 del Decreto Legislativo 13 aprile 2017, n. 60;
- dalle necessità dei Corsi di Vecchio Ordinamento ad esaurimento che rappresentano un numero di studenti pari a 25 unità dei quali, ad oggi, regolarmente iscritti in numero di 9;
- dalle necessità dei Corsi Base ad esaurimento che rappresentano un numero di studenti pari a 30 unità dei quali, ad oggi, regolarmente iscritti in numero di 16.

Il fabbisogno che il Direttore ritiene necessario si estrinseca nei seguenti punti

- A) 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 C.C.N.L. vigente e dal Regolamento per l'affidamento della didattica aggiuntiva, prot. 3772 del 25 luglio 2016 e successive modificazioni;
- B) ore di didattica ordinaria da destinare ad esperti esterni a contratto, per le discipline non coperte da competenze interne;
- C) collaborazioni in ordine ad organici strumentali e a strumentisti necessari per lo svolgimento di alcune discipline relative ai piani di studio.

Inoltre, la programmazione del Conservatorio "Licinio Refice" di Frosinone, prevede, in subordine a quanto sopra indicato:

- D) ore da destinare a progetti d'Istituto che prevedono masterclass, seminari, laboratori, convegni ed altre attività ulteriori rispetto alla didattica ordinaria, da assegnarsi sia a docenti interni che ad esperti esterni, opportunamente identificati dalle procedure del Consiglio Accademico, esperite in ordine alla approvazione del Piano Generale delle Attività per l'anno accademico 2019/2020;
- E) risorse da dedicare ad altre esigenze logistiche.

Punto A): ore aggiuntive di didattica ordinaria, da assegnare a professori interni.

La politica di controllo delle ammissioni e della conseguente composizione delle classi, che ha caratterizzato l'ultimo triennio, ha dato lusinghieri risultati relativamente all'ottimizzazione ed al contenimento della spesa, pur senza disincentivare gli ingressi di nuovi studenti, soprattutto per quelle aree di formazione con elevata richiesta da parte dell'utenza, e dunque favorendo il diritto allo studio.



Presumibilmente, anche per l'anno accademico 2019/2020, le iscrizioni 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 Direttore ritiene di poter programmare uno stanziamento un po' più consistente per le ore aggiuntive relative alle discipline di titolarità, per consentire all'Istituzione di avere più agio nell'ammettere il maggior numero possibile di nuovi studenti. Pertanto il fabbisogno necessario per le ore aggiuntive di didattica ordinaria, da assegnare a professori interni non dovrebbero superare le 1600 ore per le discipline di titolarità e le 600 ore per le discipline di extratitolarità. Le ore inerenti le discipline di extratitolarità possono essere abbassate poiché, a seguito della vacanza di un posto di Storia della Musica (CODM/04), il Consiglio di Amministrazione ha convertito tale cattedra in una di Musica da Camera (COMI/03), di cui al Verbale n. 8/2019 del 23 maggio, delibera n. 35. Questa conversione consentirà all'Istituzione di contenere l'erogazione di ore di docenza per lo stesso settore artistico - disciplinare COMI/03, in quanto nell'a.a. 2019/2020 le cattedre di Musica da Camera passano da 2 a 3.

Il Conservatorio intende seguire una politica più flessibile, salvo mantenere un ragionevole controllo rispetto alle classi molto numerose e premiando, nell'ordine, in primis quei settori che riscontrano numeri non soddisfacenti a garantire la completa copertura dell'orario di cattedra, laddove ci sia richiesta.

Tale politica consentirà al Conservatorio "L. Refice" di Frosinone di consolidare l'ottimizzazione dell'erogazione di didattica aggiuntiva nell'ottica dell'ormai raggiunto oculato controllo, che bilancia l'opportunità di soddisfare la richiesta dell'utenza con la necessità di un attento, parallelo monitoraggio delle potenzialità finanziarie del Conservatorio. Si sottolinea, altresì, che in ottemperanza a quanto previsto dal D.M. 382/2018, dal prossimo Anno Accademico il segmento relativo ai Corsi Propedeutici andrà ad ordinamento, rendendo l'offerta formativa del Conservatorio completa e stabile nella sua configurazione ordinamentale.

Per l'Anno Accademico 2019/2020 il Conservatorio valuterà l'opportunità di riaprire le iscrizioni al 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. L'apertura del Corso per l'acquisizione dei 24 CFA potrà assorbire eventuali sofferenze o essere inserito nell'offerta curricolare dei docenti che completano il loro orario di cattedra, per ottimizzare l'impegno lavorativo degli stessi, contenendo al contempo l'erogazione di didattica aggiuntiva.

Punto B): ore di didattica ordinaria da destinare ad esperti esterni a contratto.

La politica di contenimento della spesa relativa agli ultimi tre anni e le considerazioni di cui al punto A) della presente Relazione, consentiranno per l'A.A. 2019/2020 di incentivare ulteriormente alcuni corsi attivati con successo da molti anni nel nostro Conservatorio; corsi che rappresentano un elevatissimo valore aggiunto rispetto all'Offerta Formativa del nostro Istituto (Jazz, Popular Music, Musica Antica, Musica Elettronica, Tecnico del Suono), con moltissimi iscritti e sempre più numerose richieste, alcune provenienti da diverse regioni d'Italia. La contingenza attuale, successivamente all'approvazione del Biennio Pop - Rock, atteso dall'utenza praticamente da un decennio, ci impone di ammettere un numero ragionevole di studenti richiedenti detto Biennio, per far concludere loro il percorso di Alta Formazione. Ciò suggerisce dunque, per l'Anno Accademico 2019/2020, di riservare stanziamenti un po' più consistenti, rispetto all'A.A. 2018/2019, per la docenza a contratto, dal momento che gran parte della docenza relativa ai Corsi sopra menzionati non trova copertura nella pianta organica d'Istituto. Alla luce di quanto detto, per il capitolo riguardante la spesa legata ai professori a contratto, prevediamo - sempre in via cautelativa - di destinare un pacchetto di 3200 ore. Pertanto sarà necessario confermare la delibera n. 1 del C.d.A dell'11 Gennaio 2019, che precedeva l'erogazione di un importo di 40,00 € lordi l'ora ai docenti a contratto.



Punto C): collaborazioni in ordine ad organici strumentali e a strumentisti necessari per lo svolgimento di alcune discipline relative ai piani di studio.

Il Direttore nella sua Relazione esprime la necessità di avere collaborazioni in ordine ad organici strumentali e a strumentisti che sono necessari per lo svolgimento di alcune discipline inerenti le seguenti classi:

- a) Direzione d'orchestra - COID/02;
- b) Strumentazione e Composizione per Orchestra di Fiati - CODC/06;
- c) Direzione di Coro e Composizione Corale - COID/01;
- d) Teoria e Tecnica dell'Interpretazione Scenica - CORS/01;
- e) Canto - CODI/25; Popular Music e Musica Antica;
- f) Ensemble di Musica Contemporanea - CODC/01;
- g) Musica da Camera -COMI/03.

Per quanto riguarda la classe di Direzione d'Orchestra il Direttore, con riferimento alla delibera del C.A. del 06.09.2019, stima di comporre l'organico orchestrale con n. 30 ore per un organico orchestrale di massimo numero 35 esecutori. Il suddetto organico, come per lo scorso anno accademico, sarà composto: a) da docenti del Conservatorio, disponibili a seguito di avviso pubblico emanato a cura di questa Direzione, con imputazione della spesa sul Fondo d'Istituto, in seguito alle decisioni della Contrattazione Integrativa a livello locale; b) da studenti del Conservatorio, attraverso l'erogazione di Borse di collaborazione a seguito della pubblicazione di bandi di idone; c) da esperti esterni - per i ruoli non coperti prioritariamente dalle due tipologie di collaboratori suindicate con i quali saranno stipulati contratti di collaborazione a seguito dell'emanazione di appositi bandi. La previsione di spesa per l'Anno Accademico 2019/2020 dovrà tener conto dell'oscillazione delle presenze delle figure professionali coinvolte di volta in volta, oscillazione che potrà variare in ordine all'adesione più o meno consistente delle tre tipologie di professionalità coinvolte. Queste, evidentemente, non comportano lo stesso tipo di aggravio sui costi e peraltro incidono alternativamente sul Bilancio e/o sul Fondo d'Istituto. A fronte di una stimata necessità di 1050 ore per la summenzionata compagine orchestrale, onde programmare prudentemente la spesa da imputarsi sul Bilancio preventivo e sul Fondo d'Istituto, si ritiene di poter attribuire il pondus di impiego lavorativo delle tre tipologie di prestatori d'opera, ipotizzando come segue l'impiego delle tre categorie, sulla base del dato storico: 10 docenti interni; 12 studenti interni; 13 esperti esterni. Il gravame in capo al Bilancio sarebbe dunque pari ad € 11.790,00 (suddiviso in € 3.600 per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 8.190,00 destinati a collaboratori esperti esterni); sul Fondo graverebbero € 13.500,00 destinati ai Docenti interni. Il tutto calcolato sulla base delle tariffe stabilite dal C.d.A. ed in vigore da diversi anni.

Per quanto riguarda la classe di Strumentazione e Composizione per Orchestra di Fiati, il Direttore manifesta la necessità di avere n. 40 ore per ciascun strumentista, per un massimo di 16 strumentisti a fiato, utili per le lezioni della classe di Strumentazione e Composizione per Orchestra di Fiati - CODC/06. In questo caso l'organico verrà costituito: a) da studenti del Conservatorio, attraverso l'erogazione di Borse di collaborazione susseguenti a bandi di idoneità appositamente emessi; b) da esperti esterni - per i ruoli non coperti prioritariamente dalla tipologia di collaboratori indicata al punto a) - attraverso contratti di collaborazione susseguenti a bandi di idoneità appositamente emessi. Sempre sulla base dello storico di nostra conoscenza, si ipotizza l'impiego di 12 studenti e 4 collaboratori esperti esterni, per un costo complessivo stimato in € 8.160,00, suddiviso in € 4.800,00 per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 3.360,00 destinati a collaboratori esperti esterni.



Per quanto riguarda la classe di Direzione di Coro e Composizione Corale, il Direttore manifesta la necessità di avere n.12 cantanti coristi (3 soprani, 3 contralti, 3 tenori e 3 bassi), per 70 ore ciascuna, utili per l'attività didattica e di produzione della scuola di Direzione di Coro e Composizione Corale, COID/01. A Bilancio si prevede l'impiego di 8 studenti e 4 collaboratori esperti esterni, per un costo complessivo stimato in € 11.480,00, suddiviso in € 5.600,00 per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 5.880,00 destinati a collaboratori esperti esterni.

Per quanto riguarda la classe di Teoria e Tecnica dell'Interpretazione Scenica, il Direttore manifesta la necessità di avere € 1000,00 per impianto luci e tecnico in Auditorium "Daniele Paris"; € 2000,00 per i costi di realizzazione dei costumi e delle scene; n. 140 ore per borse di collaborazione per pianisti accompagnatori nella classe di Teoria e Tecnica dell'interpretazione Scenica; € 800,00, per trasposto pianoforte ed € 700,00 per trasporto scene e costumi evento su Roma (presso Teatro dei Documenti). Per quanto riguarda le classi di Canto, Popular Music e Musica Antica il Direttore manifesta la necessità - discendente dai piani di studio di Pianoforte e di Canto e dalle competenze dei docenti di "ACCOMPAGNAMENTO PIANISTICO", CODI/25 - di voler impiegare gli stessi docenti nella docenza frontale relativa a detto campo disciplinare, cui si aggiungono altre minori esigenze legate ad attività diverse (realizzazione di piccole opere di studenti di Composizione ed un Laboratorio tenuto dal Prof. Serraiocco). Dunque, a fronte del conseguente minore impegno dei docenti di CODI/25 nell'attività di accompagnamento nelle classi di Canto ed in base alle altre esigenze prospettate, si prevede la necessità di n. 414 ore per pianisti accompagnatori nelle classi di Canto e per le altre esigenze prospettate. Tutte le esigenze relative alla categoria dei pianisti accompagnatori saranno suddivise tra borse di collaborazione destinate a studenti ed incarichi a collaboratori esperti esterni. Entrambi le categorie saranno selezionate sulla base di bandi. La spesa complessiva, da imputarsi al Bilancio preventivo, dovrebbe attestarsi su una cifra pari ad € 9.292,00, suddivisa in € 4.000,00 per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 5.292,00 destinati a collaboratori esperti esterni, il cui calcolo discende dal consueto storico in possesso di questa Direzione. Il Direttore manifesta, altresì, la necessità di n. 140 ore di accompagnatori al Clavicembalo per le classi di Musica Antica, reperibili tra gli studenti di Clavicembalo, compensabili con Borse di Collaborazione pari ad € 1.400,00; la necessità di compensare - sempre con Borse di collaborazione pari a 40 ore complessive - 4 studenti delle classi di Musica Antica che collaboreranno ad un concerto che si terrà presso la Chiesa di San Giorgio al Velabro in Roma, allestito in collaborazione con il Conservatorio di Latina. Infine, la necessità di n. 100 ore di accompagnatore al pianoforte per la classe di Canto Pop-Rock, reperibile tra gli studenti e compensabile con Borsa di Collaborazione pari ad € 1.000,00.

Per quanto riguarda la disciplina di Ensemble di Musica Contemporanea il Direttore, a fronte di 200 ore di lavoro complessivo, per un ensemble di 10 strumentisti destinati ad eseguire lavori degli studenti di Composizione, stima un costo pari ad € 2.660,00 complessivi, suddivisi in € 1.400,00 per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 1.260,00 destinati a collaboratori esperti esterni, con il computo presunto in base ai dati storici.

Per quanto riguarda la classe di Musica da Camera la direzione, recependo le richieste del Coordinamento di Musica d'Insieme specifica le seguenti esigenze:

- n. 210 ore per Violoncellisti;
- n. 150 ore per Fagottisti;
- n. 70 ore per Oboisti.

da impiegarsi per le lezioni di Musica da Camera, Esercitazioni Orchestrali, Musica d'insieme per strumenti ad arco, Musica d'insieme per strumenti a fiato. La Direzione ipotizza di affidare tali incarichi a docenti interni in debito



di orario, per circa 140 ore complessive e a collaboratori esperti esterni per le restanti ore, con un gravame complessivo, da imputarsi sul Bilancio, pari ad € 13.650,00.

Per tutte le attività che richiedono le Borse di collaborazione il Direttore, nella sua Relazione, 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. A tutte le cifre indicate va applicato il costo/Stato e gli eventuali oneri di Legge, di cui è competente la Direzione di Ragioneria del Conservatorio.

Punto D): ore da destinare a progetti d'Istituto.

Il Direttore, recependo le richieste del Consiglio Accademico ha determinato un Piano didattico, cosiddetto PgA, relativo a masterclass, seminari, laboratori, convegni ed altre attività ulteriori rispetto alla didattica ordinaria che prevede le seguenti attività:

- n. 16 Masterclass, affidate ad esperti esterni, identificati dai Dipartimenti e dai Coordinamenti del Conservatorio;
- n. 1 Masterclass Erasmus, con imputazione di spesa sui fondi specifici Erasmus;
- n. 19 Seminari, affidati a professori interni del Conservatorio e ad esperti esterni, identificati dai Dipartimenti e dai Coordinamenti del Conservatorio, con costo - per i professori esterni - pari ad € 50,00 l'ora per un massimo di 12 ore di attività, in esecuzione della delibera n. 58 del C.d.A del 1° Agosto 2016; con costo - per i professori interni - pari ad € 45,00 l'ora, imputabili sul Fondo d'Istituto;
- n. 32 Laboratori, tenuti docenti interni, da imputarsi al Fondo d'Istituto, con stessa imputazione di costo di cui al precedente punto (€ 45,00 l'ora);
- n. 1 Convegno, con contributi di esperti esterni, dedicato a "Vincenzo Galilei a cinquecento anni dalla nascita", proposto dal Coordinamento di Musica Antica, Progetto n. 1, da imputarsi al Bilancio;
- n. 59 Concerti, da imputarsi al Fondo d'Istituto, per i docenti interni (ad € 45,00 l'ora) ed al Bilancio per i collaboratori esperti esterni (ad € 21,00 l'ora);
- n. 1 Festival di Concerti Cameristici, da imputare al Fondo d'Istituto e al Bilancio, con lo stesso criterio di cui sopra.

Inoltre, il Direttore, come da P.G.A. elaborato secondo le richieste dei Docenti e dietro approvazione del Consiglio Accademico, ritiene necessario imputare al Bilancio anche la realizzazione del Progetto "Musanima", in collaborazione con l'Istituzione Sinfonica Abruzzese, riservato a studenti del Corso di Composizione. Il costo di tale Progetto ammonta ad € 4.000,00 + Iva da imputare al Bilancio dell'Istituto.

Punto E): risorse da dedicare ad altre esigenze logistiche.

Il Direttore ha evidenziato la necessità di prevedere adeguate risorse finanziarie per la stampa di manifesti e locandine riguardanti le attività del Conservatorio, per la regolare manutenzione degli strumenti musicali, per la gestione sito web, per l'acquisti impianti, attrezzature e strumenti musicali e per gli acquisti per la biblioteca.

In conclusione, per la redazione del Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2020, sono state individuate 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;
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;
7. Informatizzazione e rinnovo parco macchine degli Uffici.

Passando all'analisi tecnica e specifica della presente relazione, il Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020 è stato redatto in conformità a quanto disposto dagli articoli da 4 a 8 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Frosinone ed in ossequio a quanto previsto:

8. dalla Legge 4 agosto 2006, n. 248;
9. dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007);
10. dalla Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge Finanziaria 2008);
11. dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133;
12. dalla Legge 22 dicembre 2008, n. 203 (Legge finanziaria 2009);
13. dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122;
14. dalla Legge 15 luglio 2011 n. 111;
15. dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135;
16. dalla Legge 24 dicembre 2012 n. 228 (Legge di Stabilità 2013);
17. dalla Legge 27 dicembre 2013 n. 147 (Legge di Stabilità 2014);
18. dalla Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di Stabilità 2015);
19. dal Decreto Legge 31 dicembre 2014, n. 192.
20. dalla Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016)
21. dalla Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Stabilità 2017);
22. dalle varie Circolari MEF in materia contabile succedutesi negli anni.

Il Bilancio di Previsione 2020 è stato predisposto in ragione delle risultanze contabili evidenziate durante l'esercizio finanziario 2019 ed in diretta esecuzione degli indirizzi generali deliberati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del giorno 27 settembre 2019, nonché della programmazione artistica deliberata dal Consiglio Accademico e si presenta corredato dai seguenti documenti:

- 1 Previsioni di entrata e di uscita per l'esercizio finanziario 2020;
- 2 Quadro riassuntivo della gestione finanziaria;
- 3 Situazione finanziaria dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2019;
- 4 Tabella dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Il bilancio di previsione, documento di pianificazione economica e di programmazione, espone il reperimento e l'impiego delle risorse e rappresenta il principale riferimento per l'allocazione, la gestione e il monitoraggio delle entrate e delle spese. La previsione per l'esercizio finanziario 2020, predisposta sulla base di un'attenta valutazione delle attività da porre in essere, sulla ragionevole stima dei costi per l'acquisizione di beni e servizi e sulle entrate effettivamente realizzabili, rispetta i criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, attendibilità, correttezza, chiarezza, congruità, coerenza, prudenza, verificabilità pareggio.

Le entrate e le uscite sono ripartite in U.P.B. di 2°, 3° e 4° livello, a seconda della gestione corrente, in conto capitale ed in partite di giro e sono suddivise in base alla loro specifica natura economica.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020 è così riassunto:



Entrate		<i>Previsione definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza per l'anno 2020</i>	<i>Previsione di cassa per l'anno 2020</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	Euro	893.371,90	-243.371,90	650.00000	1.077.456,42
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00	20.665,34
Totale Entrate		894.871,90	-243.371,90	651.500,00	1.098.121,76
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.808.772,40	-188.743,51	1.620.028,89	
<i>Fondo di cassa presunto</i>	Euro				1.800.000,00
Totale Generale	Euro	2.703.644,30	-432.115,41	2.271.528,89	2.898.121,76
Spese		<i>Previsione definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza per l'anno 2020</i>	<i>Previsione di cassa per l'anno 2020</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	Euro	1.544.041,55	-393.752,06	1.150.289,49	1.569.466,04
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro	1.158.102,75	-38.363,35	1.119.739,40	1.204.447,08
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00	26.389,60
Totale Uscite	Euro	2.703.644,30	-432.115,41	2.271.528,89	2.800.302,72
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	Euro	0,00		0,00	
Totale Generale	Euro	2.703.644,30	-432.115,41	2.271.528,89	2.800.302,72

Il risultato dell'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2019 è di € 1.769.916,59, di cui € 1.479.776,34 per la parte vincolata; di esso viene data dimostrazione nella tabella:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	<i>Segno algebrico</i>	Totale euro
Fondo di cassa al 01-01-2019	+	2.018.681,35
Residui attivi iniziali (01-01-2019)	+	345.817,53
Residui passivi iniziali (01-01-2019)	-	405.838,78
Avanzo di amm.ne al 01-01-2019	=	1.958.660,10
Entrate accertate nell'esercizio 2019	+	969.156,07
Uscite impegnate nell'esercizio 2019	-	851.247,75
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	4.951,75
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	26.960,90
Avanzo di amministrazione presunto alla data di redazione del bilancio- 05/11/2019		2.098.577,57
Uscite presunte per il restante periodo		328.660,98
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019		1.769.916,59

L'avanzo di amministrazione vincolato, pari ad € 1.479.776,34, risulta così composto:

U.P.B. 1.1.2.1	Compensi personale a tempo determinato (supplenze brevi)	€ 98.421,87
U.P.B. 1.1.2.4	Contratti di Collaborazione - ex art. 273 - d.lgs. 297/94	€ 8.041,80
U.P.B.1.1.2.7/A	Irap supplenze brevi	3.961,34
U.P.B.1.1.2.7/C	Irap Contratti di Collaborazione	€ 655,14
U.P.B. 1.1.2.8	Formazione e aggiornamento	€ 1.631,89
U.P.B. 1.1.2.11	Attività conto terzi, art. 8 CCNI	€ 27.333,91
U.P.B. 1.1.3.5	Uscite per accertamenti sanitari	€ 535,27
U.P.B.1.2.1.6/ H-N-O-P-Q-R-S-T-V-Z	Erasmus +	€ 250.455,72
U.P.B. 2.1.1.2/C	Ricostruzione e Trasformazione di immobili -Chiostrò e Ampliamento	€ 592.932,04
U.P.B. 2.1.1.2/F	Ricostruzione e Trasformazione di immobili -Efficientamento energetico	€ 495.807,36
	TOTALE	€ 1.479.776,34

Nella predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2020 l'avanzo di amministrazione utilizzato è pari ad € 1.620.028,89, di cui € 1.479.776,34 con vincolo di destinazione ed € 140.252,55 senza vincolo. Non viene utilizzata la restante parte di € 149.887,70, in quanto costituita da crediti di difficile esigibilità.

Si precisa che l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle voci di spesa secondo il vincolo di destinazione e per le stesse finalità. Inoltre si fa presente che l'avanzo potrà essere impegnato solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

ESAME DELLE ENTRATE

TIT. I -ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione Definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2020.</i>
Entrate Contributive	Euro	454.000,00	+ 46.000,00	500.000,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	439.277,35	-289.277,35	150.000,00
Altre Entrate	Euro	94,55	-94,55	0,00
Totale	Euro	893.371,90	243.371,90	650.000,00

La previsione di entrata relativa al contributo degli studenti -U.P.B. 1.1.1- viene effettuata in considerazione del numero degli allievi iscritti ai corsi di triennio e biennio, ai corsi base, pre-accademici e di vecchio ordinamento e sulla base dell'Indicatore della Situazione Economica Equivalente e, per gli iscritti agli anni successivi, anche dei crediti conseguiti. Anche se in ciascuno degli anni dal 2016 al 2018 suddette entrate sono state sempre superiori ad € 600.000,00, si ritiene opportuno limitare la previsione di entrata ad € 500.000,00. Nell'esercizio



finanziario 2019 la previsione è stata pari ad € 454.000,00 (ad oggi incassati fino alla concorrenza di € 439.447,56), importo che si prevede di incassare anche oltre la previsione, atteso che per gli iscritti agli anni successivi al primo le scadenze della seconda e terza rata sono rispettivamente il 15/11/2019 ed il 15/12/2019.

La previsione di entrata per il funzionamento amministrativo-didattico - U.P.B. 1.2.1- in assenza di formale assegnazione ministeriale è stata quantificata in € 149.000,00, stessa misura dello stanziamento relativo all'anno 2019.

La previsione d'entrata sulla U.P.B. 1.2.6 -Trasferimenti da privati- è di € 1.000,00, costituiti dal contributo della Banca Popolare del Cassinate previsto nella convenzione di cassa valida per il triennio 2018/2020.

TIT. II -ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2020.</i>
<i>Entrate per alienazione beni patrimoniali</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro	0,00		0,00
Totale	Euro	0,00		0,00

In assenza di comunicazioni di finanziamenti da parte dello Stato e di altri enti pubblici, non si fanno previsioni di entrata. Anche nell'anno 2019 non ci sono state previsioni iniziali.

TIT: III -ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Le entrate in conto partite di giro sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Partite di giro</i>		<i>Previsione Definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2020.</i>
<i>Ritenute erariali</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Ritenute previdenziali e assistenziali</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Ritenute diverse</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Trattenute per conto terzi</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Rimborso di somme pagate per conto terzi</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Reintegro fondo minute spese</i>	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00
Totale	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00

La previsione si limita al fondo per le minute spese, quantificato, anche per il 2020, in € 1.500,00. Le trattenute a titolo di Irpef e di addizionale comunale e regionale, verranno di volta in volta incassate.

ESAME DELLE SPESE

Nella formulazione della previsione di spesa è stato preso in considerazione l'andamento dei costi sostenuti negli ultimi anni per l'acquisto di beni e servizi, calibrando gli stanziamenti delle varie uu.pp.bb. dell'uscita alle effettive esigenze.

TIT. I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Spese Correnti Titolo I</i>		<i>Previsione Definitive anno dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2020</i>
<i>Funzionamento</i>	Euro	754.734,06	-247.420,78	507.313,28
<i>Interventi diversi</i>	Euro	789.307,49	-146.331,28	642.976,21
Totale	Euro	1.544.041,55	-393.752,06	1.150.289,49

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 DD. II. M.I.U.R. - M.E.F. del 1 febbraio 2007 e del 03 agosto 2016, delle linee programmatiche deliberate dal Consiglio di amministrazione nella seduta n.11 del 27 settembre 2019, la previsione di spesa per l'indennità di direzione dell'anno 2020 - è quantificata, come per il 2019, in €13.800,80, comprensivi degli oneri a carico dello Stato e della riduzione del 10% operata sull'importo complessivo lordo, 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.

La previsione di spesa dell'anno 2020 per il pagamento del gettone di presenza ai componenti degli organi (Consiglio Accademico e di Amm.ne e Consulta degli Studenti), quantificata in ottemperanza a quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003, dai DD. II. M.I.U.R.- M.E.F. del 1 febbraio 2007 e del 03 agosto 2016, dal Consiglio di amministrazione nella seduta n.11 del 27 settembre 2019, è pari ad € 5.774,00, oneri inclusi. Per i componenti del Nucleo di Valutazione; ai quali dal 1 gennaio 2018 non compete alcun compenso, 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.

Per il pagamento del compenso annuo e dei rimborsi spettanti ai due revisori dei conti la previsione è di € 5.313,24. Il Decreto Miur-Mef del 14 febbraio 2011, ha fissato, dal 1 gennaio 2012, in € 1.810,00 il compenso annuo lordo del revisore dei conti, importo che, previa delibera del Consiglio di Amministrazione, può essere aumentato del 20% in presenza di rendiconto dell'anno 2019 superiore ad € 600.000,00.

1.1.1.4 - Fondo Consulta degli Studenti.

La previsione per il funzionamento della Consulta degli studenti, in ottemperanza a quanto disposto dal D.P.R. 132/2003, è di € 2.000,00.

1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.1 - Compenso personale a Tempo Determinato (supplenze brevi).

Interamente provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato € 98.421,87 destinati ai compensi del personale a tempo determinato, nominato per le sostituzioni brevi e saltuarie.

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

Per i contratti di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94, la previsione è di € 8.041,80, interamente provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato.



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

Anche per l'anno 2020 la previsione per i rimborsi delle spese di vitto e di viaggio ai docenti chiamati a far parte delle Commissioni d'esame nelle sessioni estiva ed invernale dell'a.a. 2019/20, è di € 500,00.

1.1.2.6 - Indennità di missione e rimborsi.

La previsione per i rimborsi spettanti al personale dipendente nel corso del 2020, formulata nel rispetto della riduzione del 50% sull'importo della spesa sostenuta per le missioni nell'anno 2009, è pari ad €1.500,00 ed in tiene conto dei rimborsi da effettuare al Direttore Amministrativo ad interim e al Direttore per l'espletamento di funzioni e di attività istituzionali.

1.1.2.7 - Imposta regionale sulle attività produttive.

Per il versamento dell'Irap dovuta sui compensi corrisposti al personale supplente breve -U.P.B. 1.2.1.7/A- e al personale assunto con contratto di collaborazione ex art.273 D.L.vo 297/94 -U.P.B. 1.2.1.7/C- la previsione è di € 4.616,48, interamente provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato.

1.1.2.8 - Formazione e aggiornamento del personale.

La previsione di spesa utilizza l'avanzo di amministrazione vincolato di € 1.631,89, destinati alle iniziative di formazione e aggiornamento del personale.

1.1.2.11 - Compensi art. 8 CCNI.

Interamente provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato € 27.333,91, destinati alla retribuzione del personale dipendente coinvolto nella attività concertistica commissionata dalla Banca Popolare del Cassinate.

1.1.2.12 - Compensi art. 5 CCNI - didattica aggiuntiva.

La previsione è di € 136.491,91, oneri inclusi, destinati al pagamento del personale docente dipendente incaricato di svolgere ore di didattica aggiuntiva, quantificate in n.1633 ore nella classe di titolarità e in n. 517 ore in extratitolarità.

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 € 300,00, destinati all'acquisto del volume "La contabilità di segreteria" ad uso degli uffici amministrativi e alla sottoscrizione di abbonamenti a riviste mensile.

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

Per l'acquisto di carta, toner, cancelleria varia, dei libretti dello studente e dei registri dei docenti, la previsione di spesa è di € 6.000,00.

1.1.3.3 - Uscite per spese di rappresentanza.

Previsti € 192,99 per intrattenere pubbliche relazioni con soggetti estranei, in rapporto ai fini istituzionali del Conservatorio.

1.1.3.5 - Uscite per accertamenti sanitari.

La previsione di spesa di € 535,27, economia vincolata destinata al pagamento delle visite fiscali, il cui onere è stato posto a carico delle Amministrazioni richiedenti.



1.1.3.6 - Uscite per pubblicità.

La previsione è di € 64,00, destinati alla spesa per 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. 2018.

1.1.3.7 - Uscite per servizi informatici.

La previsione è di € 37.064,60 e tiene conto dei costi per i servizi informatici relativamente alle licenze d'uso dei programmi protocollo, inventario ed alunni, forniti da ISIDATA s.r.l.; al contratto di assistenza e manutenzione dei software gestionali, bilancio, emolumenti, fisco, con la ditta Argo software; al contratto di manutenzione del software per la rilevazione automatica delle presenze; al canone annuo per l'utilizzo della rete a fibra ottica; al canone per i servizi di hosting, dominio e pec; al contratto per la manutenzione e l'assistenza LAN.

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 e dell'organo, nonché per gli altri interventi di manutenzione ordinaria degli strumenti è di € 22.480,00. 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 € 39.159,44 è destinata alle spese afferenti ai lavori di manutenzione ordinaria dell'ascensore e del montacarichi, dell'impianto di climatizzazione, dell'impianto di allarme, degli impianti elettrici ed idraulici, nonché a tutti quegli interventi che si renderanno necessari per garantire la funzionalità dell'Istituto.

1.1.3.12 - Uscite postali.

La spesa prevista per le spedizioni postali è di € 1.300,00.

1.1.3.14 - Uscite per l'organizzazione e la partecip. a convegni, congressi ecc.

La previsione di spesa prevista è pari ad € 558,10.

1.1.3.19 - Onorari e compensi per speciali incarichi.

La previsione complessiva è di € 31.332,98 e riguarderà il contratto per il servizio di R.S.P.P., di medico competente, le prestazioni professionali per gli adempimenti tributari e fiscali derivanti dall'apertura della partita Iva, l'incarico di Responsabile Tecnico dei lavori in libera edilizia, l'incarico di archivista per la continuazione del progetto di catalogazione del materiale documentale del Conservatorio e l'incarico di Responsabile Protezione Dati.

1.1.3.20 - Trasporti e facchinaggio.

La previsione complessiva di € 6.700,00 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.

La previsione di spesa è di € 14.000,00, destinati alla sottoscrizione di polizza assicurativa a copertura di rischi per incendio e furto degli strumenti, per responsabilità civile e infortuni., estesa anche agli studenti in mobilità Erasmus.



1.1.3.22 - Servizio di telefonia.

La previsione di spesa di € 2.200,00 tiene conto dei costi delle utenze telefoniche (0775/840060, 0775/898172, 0775/840068, 0775/898164, 0775/202143) dell'anno 2020.

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

Per l'anno 2020 ai piccoli rinnovi delle dotazioni degli uffici (stampanti, software) ed all'acquisto di materiale didattico vengono destinati € 5.000,00.

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, anche sulla stampa locale, si prevede una spesa complessiva di € 8.500,00.

1.1.3.26 - Uscite per interventi sulla sicurezza.

La previsione è di € 17.500,00 è destinata agli interventi che si renderanno necessari, nel corso del 2020, per la messa in sicurezza dell'immobile.

1.1.3.27 - Manutenzione spazi esterni.

Alla manutenzione degli spazi esterni vengono destinati € 4.000,00.

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, destinati alla realizzazione dei saggi degli allievi.

1.2.1.2 - Esercitazioni didattiche.

La previsione è di € 75.982,22, destinati a consentire, in linea con quanto programmato e riportato sul piano generale delle attività per l'a.a. 2019/2020, le esercitazioni didattiche degli allievi dei corsi di Direzione d'Orchestra e di Direzione di Coro, per le quali, a completamento delle figure orchestrali, si rende necessario il ricorso a strumentisti esterni. Inoltre si prevede di effettuare masterclass e seminari su tematiche attinenti ad aree di interesse di ciascuna scuola.

1.2.1.3 - Manifestazioni Artistiche.

La previsione è di € 4.000,00, destinati al rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio 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 € 10.600,00, con i quali si andranno a finanziare eventi artistico-musicali sul territorio, offrendo agli allievi la possibilità di avere esperienze preparatorie alla carriera di musicista e favorendo, nel contempo, la divulgazione della cultura musicale.



1.2.1.5 - Borse di studio.

La previsione è di € 28.500,00 destinati alle borse di collaborazione a tempo parziale degli studenti per le attività che all'inizio vengono individuate e messe a bando dal direttore.

1.2.1.6 - Progetti internazionali.

L'importo complessivo di € 250.455,72, è composto da economie vincolate relative ai Programmi di Mobilità Erasmus finanziati dall'Agenzia Indire e cofinanziati dal Ministero, come di seguito dettagliato:

- € 39.060,00 Progetto Erasmus+ a.a. 2016-18;
- € 6.344,00 Progetto Erasmus+ a.a. 2017-18;
- € 8.278,77 Progetto Erasmus+ International Credit Mobility a.a. 2017-19;
- € 53,25 Progetto Erasmus+ Strategic Partnership a.a. 2016/18;
- € 107.506,22 Progetto Erasmus+ 2018/20 Consortia
- € 17.471,09 Progetto Erasmus+ a.a. 2018/19;
- € 12.175,59 Cofinanziamento Nazionale Erasmus + 2015/16;
- € 12.523,80 Progetto Erasmus+ Call 201;
- € 40.370,00 Progetto Erasmus+ 2019/20;
- € 6.673,00 Erasmus attività di internazionalizzazione.

Si sottolinea il ruolo del Conservatorio nel coordinamento del Consorzio "Working With Music+", al quale afferiscono 17 Conservatori italiani e dal quale derivano sia un notevole impegno sia un considerevole prestigio. L'istituzione è fortemente motivata a portare avanti quanto avviato, presentando nuovi progetti di mobilità, attraverso i quali docenti e studenti possono accrescere le loro competenze musicali ed acquisire nuove metodologie.

1.2.1.7 - Collaborazioni didattiche.

La previsione è di € 178.632,00, quantificati sulla base di n. 3308 ore di insegnamento da affidare, nell'anno 2020, ad esterni per la mancanza docenti titolari. I corsi interessati sono quelli di jazz, di popolar music, di musica elettronica, di musica antica.

U.P.B. 1.2.3 - ONERI FINANZIARI

1.2.3.2 - Uscite e commissioni bancarie.

La previsione di € 200,00 è relativa alla spesa per le commissioni bancarie.

U.P.B. 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI

1.2.4.1 - Imposte tasse e tributi vari.

Si prevedono € 5.250,00 per il pagamento della TARI.

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

1.2.5.1 - Restituzione e rimborsi diversi.



La previsione di € 13.000,00 tiene conto degli eventuali contributi di iscrizione da restituire agli allievi per errato versamento o perché vincitori di borsa di studio Laziodisu.

1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.2.6.1 - Varie.

La previsione di € 42.000,00 tiene conto della quota annuale dovuta per l'adesione all'Associazione Europea dei Conservatori, di eventuali spese processuali per i contenziosi in essere, dei costi per il servizio di sicurezza e per l'installazione di telecamere di sorveglianza esterna.

1.2.6.2 - Fondo di riserva.

La previsione è di € 26.402,72, nel rispetto del limite del 3% di cui all'art.10, comma 1, del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Frosinone. Lo stanziamento è a copertura delle spese impreviste, nonché delle maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio 2019. Su tale capitolo non potranno emettere mandati di pagamento.

1.2.6.4 - Somme derivanti da riduzioni di spesa.

In attesa dell'entrata in vigore della legge di bilancio 2020, si confermano le riduzioni di spesa operate nel 2019 pari ad € 5.453,55, derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art.6, comma 21 del D.L. 78/2010 e riportate, per tipologia di spesa, nella tabella che segue:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Previsione (importo in euro)
Spese per gli organi - indennità annua di direzione	d.l. 78/2010, art. 6, comma 3	14.040,00	10.400,00 oltre oneri c/stato
Spese per gli organi - gettoni di presenza Consiglio Accademico	d.l. 78/2010, art. 6, comma 3	43,20	20,00 a presenza oltre oneri c/stato
Spese per gli organi - gettoni di presenza Consiglio di Amm.ne	d.l. 78/2010, art. 6, comma 3	54,00	20,00 a presenza oltre oneri c/stato
Spese per gli organi - gettoni di presenza Consulta	d.l. 78/2010, art. 6, comma 3	32,40	20,00 a presenza oltre oneri c/stato
Spese di rappresentanza	d.l. 78/2010, art. 6, comma 8	192,99	192,99
Spese di pubblicità	d.l. 78/2010, art. 6, comma 8	64,00	64,00
Spese per missioni	d.l. 78/2010, art. 6, comma 12	1.941,61	1.500,00

TIT.II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio n-1, sono così costituite:

<i>Spese Conto capitale</i>		<i>Previsione Definitive anno dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2020</i>
<i>Investimenti</i>	Euro	1.152.649,20	-32.909,80	1.119.739,40
<i>Oneri comuni</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Accanton. per uscite future</i>	Euro	5.453,55	-5.453,55	0,00
Totale	Euro	1.158.102,75	-38.363,35	1.119.739,40

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 € 1.088.739,40, interamente provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato, destinati per € 592.932,04 alle opere di ristrutturazione e di ampliamento del Conservatorio (mensa, biblioteca e chiostro) e per € 495.807,36 alla riqualificazione energetica dell'edificio. Si fa presente che per quanto riguarda i lavori di ampliamento e di ristrutturazione, nonostante già dal 2012 il Conservatorio abbia ricevuto i finanziamenti ministeriali per i lavori di ristrutturazione e di ampliamento (nell'anno 2011 € 400.000 e nell'anno 2012 di € 300.000,00), nonostante siano già stati affidati gli incarichi professionali di progettazione, direzione dei lavori e di Rup, i tempi di rilascio delle prescritte autorizzazioni hanno comportato un notevole ritardo. Ad oggi siamo in attesa di valutare le offerte economiche pervenute per l'individuazione della ditta cui affidare i lavori di carotaggio. Per la riqualificazione energetica siamo, invece, in attesa dell'atto di concessione in uso gratuito dell'immobile, che dovrebbe essere formalizzato al più presto.

2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.2.1 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.

La previsione di spesa per l'acquisto di attrezzature e strumenti musicali è quantificata, in questa fase previsionale, in € 13.000,00. Con la definizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 ulteriori risorse disponibili potranno essere destinate, secondo le esigenze rappresentate dalla direzione, all'acquisto di strumenti musicali.

2.1.2.3 - Acquisti di mobili e macchine di ufficio.

All'acquisto di mobili e macchine per ufficio vengono destinati € 15.000,00.

2.1.2.4 - Acquisti per biblioteca.

Per la dotazione della biblioteca del Conservatorio la previsione di spesa è di € 3.000,00.

TIT.III - PARTITE DI GIRO

Le uscite aventi natura partite di giro, che risultano in pareggio, sono rappresentate nella seguente tabella:



<i>Uscite Avanti Natura di Partite di giro</i>		<i>Previsione Definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2020.</i>
<i>Ritenute erariali</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Ritenute previdenziali e assistenziali</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Trattenute diverse</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Trattenute a favore di terzi</i>	Euro	0,00		0,00
<i>Anticipazione fondo minute spese</i>	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00
Totale	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00

La previsione si limita all'anticipazione del fondo per le minute spese, pari ad € 1.500,00. Le trattenute effettuate, in corso d'anno, per Irpef e di addizionale comunale e regionale, verranno di volta in volta versate per il corrispondente importo.

Tanto premesso, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, unitamente ai suoi allegati, viene sottoposto ai Revisori dei Conti per il parere di competenza.

Frosinone, 16/11/2019

IL PRESIDENTE
(Prof. Domenico CELENZA)

