



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Relazione Programmatica del Presidente al Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2021

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

Indice

Premessa	pag.2
Avanzo di amministrazione al 31.12.2020	pag.15
Analisi del Bilancio di Previsione 2021: Entrate	pag.16
Analisi del Bilancio di Previsione 2021: Uscite	pag.16

PREMESSA

Il Presidente del Conservatorio Statale di Musica "Licio 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 carico di lavoro ordinario.

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 in qualità di operatori attivi nel processo di 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, che allo stato attuale, il Conservatorio ha una dotazione informatica abbastanza omogenea dal momento che ad inizio 2020, prima dell'esplosione della pandemia da COVID/19, che ha interessato l'intero pianeta e modificato tutto lo scenario lavorativo anche del Conservatorio, sono stati acquistati n. 10 pc che hanno tutte le stesse caratteristiche e che funzionano con lo stesso sistema operativo, oltre alla sostituzione del server precedentemente in uso, che è stato sostituito da una macchina sicuramente più performante.

Attualmente l'organico del Conservatorio è composto da n. 1 Direttore Amministrativo ad Interim, 1 Direttore di Ragioneria a tempo determinato annuale, 9 Assistenti e 23 Coadiutori, più uno part - time, che svolge 22 ore settimanali.

Dal momento che a far data dal 01/11/2020 il Dott. Gabriele Catallo ha preso il posto del Direttore di Ragioneria posto in quiescenza si è orientati verso una parziale riorganizzazione di mansioni che ridistribuisca il lavoro precedentemente svolto dallo stesso in qualità di Assistente cercando di sfruttare al meglio le attitudini proprie di ciascun dipendente valorizzandone al meglio le capacità professionali per raggiungere, così, più facilmente gli obiettivi da perseguire.

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

Durante il 2021 sarà necessario provvedere ad un rinnovamento strutturale (tecnico ed edilizio) dell'intero compendio immobiliare del Conservatorio, il cui comodato d'uso è in procinto di passare dalla Provincia di Frosinone al Conservatorio stesso, restando ferma la proprietà del Comune di Frosinone. A partire da questo anno il Conservatorio potrebbe trovarsi nella condizione di dover sostenere le spese che erano, precedentemente, a carico della Provincia (bollette dell'energia elettrica, gas, noleggio dell'impianto caldo/freddo, non più funzionante in maniera ottimale da anni, e tutte le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria di cui una struttura così poco all'avanguardia dal punto di vista edilizio/tecnico/energetico, necessita); si prevede una spesa che si aggira intorno ai 200.000,00 euro circa.

Per far fronte a questo necessario rinnovamento strutturale, il Conservatorio ha partecipato, nel 2018, ad un bando del Ministero dell'Università e della Ricerca, presentando un progetto che prevedesse tutti gli adeguamenti edilizi, tecnici ed energetici per rimettere in sesto la struttura. Il progetto proposto è stato accolto e ci sono stati accordati € 489.173,30, dei quali già erogati dal Ministero ed incassati dal Conservatorio € 88.941,00; durante l'anno 2021 si procederà alla individuazione delle varie figure professionali (Progettista, RUP e Responsabile per la Sicurezza ai fini del Progetto) necessarie alla realizzazione del progetto e si conta di portare a termine i lavori entro la fine dell'anno.

Allo stato attuale l'immobile necessita di continui interventi manutentivi sia per l'obsolescenza della struttura che per la difficoltà oggettiva di programmare un piano di interventi periodico.

Inoltre, le recenti normative che regolano l'ambito dell'Alta Formazione in Europa, oltre alle 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.

Durante il 2020 siamo stati interessati dalla nota emergenza sanitaria e abbiamo dovuto far fronte a spese non previste riguardanti la sanificazione dei locali, l'adeguamento della struttura a tutta la normativa prevista dai vari DPCM (segnaletica orizzontale e verticale, prodotti di pulizia adatti alle nuove esigenze e di nebulizzatori aerosol, prodotti sanificanti per mani, termometri digitali per il rilevamento a distanza della temperatura corporea, acquisto di divisori parafuoco da porre negli uffici e nelle aule e, cosa più dispendiosa in assoluto, la sanificazione periodica degli impianti e delle condotte aeree, che peraltro non era mai stata effettuata dall'Amministrazione Provinciale). Tutto questo ha comportato l'impiego di risorse non previste rimborsate solo in parte con fondi ministeriali.

Presumibilmente anche durante il 2021 sarà necessario far fronte a spese di questo tipo e quindi sarà opportuno allocare risorse maggiori rispetto agli anni precedenti nei capitoli di competenza.

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. Questo 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, sulla base delle esigenze prioritarie evidenziate dagli organi accademici ed amministrativi, il Ministero ha finanziato un progetto che prevede la realizzazione di una mensa e di una biblioteca/mediateca, 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, dovrà costituire una struttura essenziale per la ricerca, non solo specificatamente in ambito 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, COVID permettendo, sarà oggetto di migliorie finalizzate ad una più agevole fruibilità e sarà dotato di diversi servizi (reception, salette espositive e aule di appoggio); la sistemazione degli spazi esterni dovrà tendere ad un miglioramento della struttura dal punto di vista estetico e funzionale.

Sulla base della relazione illustrativa presentata nell’anno 2018 dai progettisti, Responsabili del Progetto di risistemazione degli spazi interni ed esterni del Conservatorio, la stima dei costi si aggira intorno ad € 588.747,44, somma che è attualmente giacente in bilancio ed avente natura vincolata in quanto assegnata dal MIUR proprio per gli interventi manutentivi di questo tipo.

Ad inizio 2020, per questo progetto è stato nominato il R.U.P., dott.ssa ing. Loreta Iacobone, dirigente della Provincia di Frosinone. Si è, poi, 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. In data 7 gennaio 2021 con nota prot. n. 23 gli ingegneri progettisti (Ing. Carlo Fontana e Arch. Mauro Taddei) hanno presentato all’Amministrazione la “Relazione di calcolo relativa all’intervento di chiusura degli spazi porticati del corpo C e del corpo D previsto nel progetto di ampliamento”. Con questa Relazione hanno completato la progettazione delle strutture tranne la tensostruttura per la quale andrà richiesta l’autorizzazione sismica al genio civile. Restiamo ancora in attesa che i professionisti incaricati presentino il progetto definitivo/esecutivo che permetta l’inizio dei lavori.

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 programmare un piano di acquisto per implementare la dotazione del Conservatorio. Come lo scorso anno anche nell’anno accademico 2020/2021 il Conservatorio prevede di allocare risorse finanziarie necessarie per l’acquisto e/o la riparazione di ulteriori strumenti musicali in conformità alle esigenze didattiche richieste dai vari dipartimenti.

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 derivate dalla diminuzione del Contributo didattico degli studenti, dovute al fatto che lo stesso è stato, ulteriormente, adeguato agli indicatori ISEE, secondo il D.M. 295/2020 che integra e modifica la L. 232/2016, 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. Sarà essenziale rivedere il contratto con il GARR che ci consente di utilizzare la fibra ottica attraverso una convenzione stipulata con l'Università di Cassino, per allineare il tipo di servizio offertoci alle attuali nuove tecnologie che si sono sviluppate e utilizzate a livello globale.

Sicurezza.

Allo stato attuale si ritengono necessari ulteriori adeguamenti al D.Lgs. 81/2008, relativi alla sicurezza degli edifici pubblici e, nello specifico, delle scuole. Prima di tutto va adeguata la Sala Paris, così come suggerito dall'RSPP, Ing. Fratarcangeli, rifacendo il pavimento e l'uscita di emergenza. Tale opera rientra nei lavori previsti dal progetto citato in precedenza ed oggetto di finanziamento da parte del MIUR e relativo 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.

A causa dell'emergenza mondiale dalla quale siamo stati investiti non si è provveduto nel corso del 2020 alla sostituzione del sistema di allarme; si auspica che si riesca nel corso dell'anno 2021 poiché è necessario che tale sistema 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 tale procedura era stata già avviata nel corso del 2019, ma considerata la criticità del suddetto adeguamento non si era 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, pertanto, indispensabile prevedere nel Bilancio di Previsione - e.f. 2021 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, sia per i motivi appena esposti sia per far fronte alle numerose azioni di bonifica e sanificazione degli ambienti che si renderanno necessari per legge per prevenire eventuali focolai di contagio dal SARS COV - 2.

Conto terzi.

Si auspica, ma vista la situazione già ampiamente descritta appare improbabile, che per l'e.f. 2021 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; l'impegno è quello di cercare di promuovere tali iniziative, non tanto da realizzare in presenza, quanto da trasmettere in streaming, facendo ricorso alla presenza in Conservatorio di un laboratorio CREA all'avanguardia rispetto all'intero panorama nazionale.

Rapporti con gli Enti Locali.

L'amministrazione nell'anno 2021 porterà a termine la procedura, con l'Amministrazione Provinciale e il Comune di Frosinone, finalizzata alla sottoscrizione di un Contratto di Comodato d'uso gratuito relativo al compendio immobiliare che ospita il Conservatorio Statale di Musica "*Licinio Refice*" di 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.

Piano Generale delle Attività.

In data 21.09.2020 questa presidenza riceve dal Direttore la Relazione sui Programmi e le esigenze relative all'anno finanziario 2021 - prot. n. 6228, 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 2021 (10 mesi dell'anno accademico 2020/2021 e primi due mesi dell'Anno Accademico 2021/2022), secondo quanto stabilito dalla programmazione del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti.

Dopo un'attenta analisi della situazione economica del Conservatorio il sottoscritto, d'accordo con il Consiglio d'Amministrazione, con nota del 09/12/2020 n. 8408, chiede al Consiglio Accademico di rimodulare il P.g.A. relativo

all'a.a. 2020/2021. A seguito di tale richiesta il Direttore, in data 29/01/2021, n. 429, presenta una nuova Relazione con allegato un Piano Generale delle Attività rimodulato e nuovamente deliberato dal Consiglio Accademico.

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 poche, rimanenti necessità dei **Corsi di Vecchio Ordinamento ad esaurimento**, che rappresentano ormai un numero esiguo di studenti (6 unità regolarmente iscritte);
- dalle altrettanto esigue necessità dei Corsi Base ad esaurimento che altrettanto, rappresentano soltanto un numero di studenti pari a 8 unità delle quali, ad oggi, regolarmente iscritte in numero di 5.

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 CCNL vigente ed el Regolamento per l'affidamento della didattica aggiuntiva di cui a ns. Prot. n. 3772 del 25/7/2016 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 curricolari.

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 ulteriori iniziative che si aggiungono alla didattica ordinaria, tenute a cura di docenti interni e di esperti esterni opportunamente identificati dalle procedure del Consiglio Accademico, esperite in ordine alla approvazione del Piano Generale delle Attività per l'Anno Accademico 2020/2021;
- E) risorse da destinare alla ricerca, nell'ottica di porre solide basi per lo sviluppo di un settore di interesse recente nelle istituzioni AFAM e che riveste un ruolo importantissimo, se non addirittura focale, nello sviluppo delle competenze di tutte le compagini coinvolte nei progetti (Professori e Studenti), nonché con riguardo al progressivo allineamento del sistema AFAM a quello universitario;
- F) 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 il primo triennio dell'attuale Direzione e proseguita nel primo anno del secondo mandato, ha dato lusinghieri risultati relativamente all'ottimizzazione ed al contenimento della spesa, pur senza disincentivare gli ingressi di nuovi studenti, soprattutto in quelle aree della formazione ad elevato tasso di richiesta da parte dell'utenza, e dunque incentivando il diritto allo studio. Si rammenta, così come riportato nella Relazione del precedente anno, che le ammissioni e la conseguente composizione delle classi si baserà sulle ore che ciascuno studente dovrà frequentare, in base ai Piani di Studio e nel rispetto di specifica deliberazione del Consiglio Accademico che ha fissato il pondus delle

ore di lezione da riservare a ciascuna categoria di studenti per il Vecchio Ordinamento, per i Corsi Base e per i Corsi Propedeutici (di cui ai Verbali n. 3/2017 del 22/3/2017, Prot. 1785/A4 e n. 4/2017 del 28/04/2017, Prot. n. 2576/A4). Si conferma dunque che, anche per l'Anno Accademico 2020/2021 le iscrizioni - pur nell'incertezza dovuta all'emergenza sanitaria in atto, a cui già si è ampiamente fatto riferimento - 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. Poiché, in linea con quanto avvenuto nei precedenti anni, anche nell'Anno Accademico 2019/2020 detta oculata politica ha generato un ulteriore contenimento della spesa di cui al presente punto, riscontrando cioè un fabbisogno di ore per didattica aggiuntiva e per didattica assegnata in extratitolarità sempre inferiore alle precauzionali previsioni, si ritiene di poter programmare uno stanziamento sufficiente per le ore aggiuntive relative alle discipline di titolarità, che consenta all'Istituzione di avere agio nell'ammettere il maggior numero possibile di nuovi studenti - così come raccomandato nella delibera del Consiglio Accademico n. 16/2020, punto n. 17, in verbale n. 11/2020 -, ma che al contempo sia inferiore a quello dello scorso anno. Ciò consentirà all'Istituzione di beneficiare in modo progressivo e sempre più consistente di risparmi ed ottimizzazione delle risorse. Detta politica di contenimento insiste peraltro sui recenti adempimenti - ad oggi in corso - sull'acquisizione, da parte del Conservatorio "*Licinio Refice*" di Frosinone, del comodato d'uso dell'immobile che ospita le nostre attività. Tali adempimenti, che prevedono la firma di una convenzione in accordo con la Provincia ed il Comune di Frosinone (quest'ultimo proprietario dell'immobile che ospita il Conservatorio), costituiranno il punto apicale del completamento di un lungo iter che, in ordine alla normativa sull'edilizia universitaria, causerà l'accollo da parte del Conservatorio, degli oneri relativi alle utenze. Ciò - unitamente alle considerazioni sopra esposte - induce questa Direzione a vigilare ancor più su una gestione efficace, attenta alle legittime aspettative dell'utenza ed al contempo massimamente oculata, che garantisca la piena copertura delle molteplici, diverse esigenze che si configureranno negli anni a venire in ordine a quanto esaminato. Pertanto, il fabbisogno del presente punto A) si dovrebbe attestare su un massimo di circa **750** ore per le discipline di titolarità e su un massimo di **600** ore per le discipline di extratitolarità.

In questa occasione si vuole ancora ricordare - così come sempre fatto - che la particolare configurazione degli insegnamenti impartiti nei Conservatori di Musica (individuale, per molte discipline) ha un impatto sensibilmente significativo sul monte orario dei docenti, esaurendo con un piccolo numero di discenti il totale delle 324 ore lavorative di ciascun professore. Anche quest'anno dunque, in relazione alle nuove ammissioni, potremo 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, naturalmente laddove ci sia richiesta da parte dell'utenza; successivamente, i settori in cui la richiesta dell'utenza mantiene livelli elevati ed infine quelli che richiedono un supporto di sviluppo e di incentivazione (Musica Antica, Didattica della Musica, Dipartimento di Nuove Tecnologie e Linguaggi Musicali). Tale politica proseguirà la linea di indirizzo del Conservatorio "*Licinio Refice*" di Frosinone, volta a 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 dell'Istituzione.

Per l'Anno Accademico 2020/2021 il Conservatorio ha ritenuto opportuno 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. Il Dipartimento di Didattica della Musica potrà senz'altro accogliere - tendenzialmente all'interno del monte orario della maggior parte dei docenti ad esso afferenti - le iscrizioni a detto corso, integrandole con la didattica ordinamentale, così come fatto nei precedenti Anni Accademici. L'apertura del Corso per l'acquisizione dei 24 CFA potrà dunque da un lato assorbire eventuali sofferenze dei docenti del Dipartimento in oggetto dall'altro essere inserito nell'offerta curricolare dei docenti che completano il loro orario di

cattedra, per garantire la completa copertura dell'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 ai quattro anni dell'attuale Direzione e le considerazioni di cui al punto precedente della presente Relazione consentiranno comunque, per l'Anno Accademico 2020/2021, di incentivare alcuni corsi attivati con successo da molti anni nel nostro Conservatorio, corsi che rappresentano un elevatissimo valore aggiunto rispetto all'Offerta Formativa dell'Istituzione (Jazz, Popular Music, Musica Antica, Musica Elettronica, Tecnico del Suono), con moltissimi iscritti e numerose richieste, alcune provenienti da diverse regioni d'Italia. In questa ottica, la deliberazione del Consiglio di Amministrazione di convertire ben tre cattedre soggette a pensionamento (n. 1 cattedra di "Violino" CODI/06 in n. 1 cattedra di "Clarinetto Storico" COMA/06; n. 1 cattedra di "Pianoforte" CODI/21 in n. 1 cattedra di "Basso elettrico Pop Rock" COMP/01; n. 1 cattedra di "Organo" CODI/19 in n. 1 cattedra di "Chitarra pop rock" COMP/02) consentirà all'Istituzione di contenere ulteriormente l'erogazione di ore di docenza a contratto, destinate a collaboratori esterni. Detta deliberazione, che mostra la sua massima efficacia con riguardo alla progressiva ottimizzazione della pianta organica del Conservatorio, in linea con la richiesta dell'utenza relativamente all'Offerta Formativa, alleggerisce al contempo i gravami sul Bilancio, diminuendo il numero di docenti a contratto del nostro Conservatorio. In sostanza, si è proseguita l'applicazione della linea già esposta nella Relazione dello scorso anno in cui si diceva che a fronte del D.M. n. 611 del 9 Agosto 2017, con cui il Ministro dell'Università e della Ricerca ha varato i codici per cinque nuove cattedre di Popular Music, si sarebbe proceduto gradualmente ad ulteriori conversioni di cattedre relative ai Corsi di Pop-Rock, stanti i numeri molto cospicui delle richieste di ammissione a detti Corsi, ammortizzando così ulteriormente il gravame sul Bilancio dell'Istituto dei contratti a docenza esterna, fuori pianta organica. Si è inoltre optato per un'importante scelta di contenuto, convertendo una cattedra di Violino in una cattedra di Clarinetto Storico, dando un supporto ulteriore al Coordinamento di Musica Antica che costituisce ormai da anni un polo di eccellenza nell'Offerta Formativa del nostro Conservatorio e proponendo all'utenza un segnale di rinnovato interesse per la ricerca e gli strumenti classici.

Tutto quanto premesso, consentirà dunque, per l'Anno Accademico 2020/2021, di contenere sensibilmente le occorrenze per il fabbisogno relativo ai docenti a contratto, riservando stanziamenti più modesti rispetto all'Anno Accademico 2019/2020, dal momento che gran parte della docenza relativa ai Corsi su menzionati troverà appunto copertura nella pianta organica d'Istituto, con le tre nuove cattedre frutto di conversione. Alla luce di quanto detto, per il capitolo riguardante la spesa legata ai professori a contratto, si prevede - sempre in via cautelativa - di destinare un pacchetto di 1900 ore. Si suggerisce inoltre al C.d.A. di confermare la delibera n. 1 dell'11 Gennaio 2019 onde riconfermare quanto già in essere per l'anno 2020 e cioè di erogare un importo di 40,00 € lordi per ora lavorativa ai docenti a contratto, ciò che ha inciso in modo significativo sul bilancio, con effetti di spending review, in ordine a quanto previsto dalle precedenti, analoghe relazioni.

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

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 e Musica Antica;
- f) Ensemble di Musica Contemporanea - CODC/01;
- g) Musica da Camera - COMI/03;

h) Musica Elettronica.

Per quanto riguarda la cattedra di Direzione d'Orchestra il Direttore propone di applicare la vigente delibera n. 33/2018 contenuta nel verbale di Consiglio Accademico relativo alla seduta del 27/7/2018, cui si fa riferimento, al punto 9) della delibera n. 16/2020, contenuta nel verbale di Consiglio Accademico n. 11/2020, relativo alla seduta del 14/9/2020. A fronte di tre potenziali iscritti al Corso di Triennio Direzione d'Orchestra COID/02, potranno essere assegnate n. **30** ore per un'orchestra composta da massimo **30** esecutori per il campo disciplinare "Concertazione e Direzione dei repertori sinfonici e del teatro musicale" e n. **18** ore di un Ensemble composto da massimo **12** esecutori per il campo disciplinare "Direzione dei gruppi strumentali e vocali". Il Direttore, come avvenuto anche negli anni passati, si riserva di rimodulare ore e numero di esecutori degli organici previsti a parità di spesa, nel rispetto dei massimali qui indicati. I suddetti organici saranno come di consueto composti da: a) 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) studenti del Conservatorio, attraverso l'erogazione di Borse di collaborazione susseguenti a bandi di idoneità appositamente emessi; c) esperti esterni - per i ruoli non coperti prioritariamente dalle due tipologie di collaboratori su indicate - attraverso contratti di collaborazione susseguenti a bandi di idoneità appositamente emessi. Tali avviso e bandi saranno emanati come segue: l'avviso per i docenti ed il bando relativo alle Borse di collaborazione destinate agli studenti, saranno resi pubblici i primi giorni del mese di Novembre in quanto solo allora questa Direzione avrà certezza dell'organico definitivo dei docenti - a seguito di trasferimenti ed utilizzazioni - e di tutti gli studenti effettivamente iscritti per l'Anno Accademico 2020/2021; l'avviso (riservato ai docenti) darà luogo ad un mero elenco di disponibilità; il bando (riservato agli studenti) darà luogo ad una graduatoria che terrà conto del merito scolastico, della situazione patrimoniale (ISEE) dello studente e dell'esito di una prova di attitudine che si svolgerà di fronte a commissione, regolarmente istituita e nominata dalla scrivente Direzione. Il bando per i collaboratori esterni, per la redazione di graduatorie di durata triennale, è stato emanato in data 13 Settembre 2019 con prot. n. 5650. Per detta categoria di collaboratori questa Direzione si riserva la possibilità di esperire ulteriori procedure laddove si dovessero rendere necessarie per il reperimento di personale non compreso nelle graduatorie pubblicate o indisponibile a partire dalle stesse. Sono richiesti poi, dal docente titolare di COID/02, n. 3 cantanti (voci miste) per 30 ore ciascuno, da reperire tra gli studenti del Conservatorio o, in subordine qualora vi fosse indisponibilità su alcuni ruoli nella precedente categoria, tra esperti esterni. Infine, sempre per la classe di Direzione d'orchestra, n. **78** ore per pianista accompagnatore, ugualmente da reperire tra gli studenti del Conservatorio o, in subordine qualora vi fosse indisponibilità su alcuni ruoli nella precedente categoria, tra esperti esterni.

Anche per l'Anno Accademico 2020/2021 la previsione di spesa dovrà tener conto, come sempre è avvenuto, dell'oscillazione delle presenze delle figure professionali coinvolte che potrà variare, di volta in volta, in ordine all'adesione più o meno consistente di ciascuna delle tre tipologie professionali previste. 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 **900** ore per le su menzionate compagini orchestrali, 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; **10** studenti; **10** esperti esterni. La spesa da imputare in Bilancio sarebbe dunque pari ad **€ 9.300,00** circa (suddiviso in € 3.000,00 circa per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 6.300,00 circa destinati a collaboratori esperti esterni); sul Fondo d'Istituto graverebbero € 13.500,00 circa destinati ai Docenti interni. Il tutto calcolato sulla base delle tariffe stabilite dal C.d.A. ed in vigore da diversi anni. I tre cantanti ed il pianista graveranno sul Bilancio, presumibilmente dovendo attingere a competenze esterne, in misura di un totale di circa **3.528,00 €**.

Per quanto riguarda la classe di Strumentazione e Composizione per Orchestra di Fiati, il Direttore manifesta la necessità di avere n. **20** ore per ciascuno strumentista, per un massimo di **18** strumentisti a fiato, necessarie per le lezioni di Direzione d'orchestra di fiati, COID/03. In questo caso l'organico verrà costituito da: a) studenti del Conservatorio, attraverso l'erogazione di Borse di collaborazione susseguenti a bandi di idoneità appositamente emessi; b) esperti esterni - per i ruoli non coperti prioritariamente dalla tipologia di collaboratori indicata al punto a) - attraverso contratti di collaborazione susseguenti al bando appositamente emesso, prot. n. 5654 del 13 Settembre 2019, integrabile da ulteriori procedure, come già detto, qualora necessarie. Sempre sulla base dello storico di nostra conoscenza, si ipotizza l'impiego di **9** studenti e **9** collaboratori esperti esterni, per un costo complessivo stimato in € **5.580,00**, suddiviso in € 1.800,00 per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 3.780,00 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 **45** ore ciascuno, necessarie per l'attività didattica e di produzione della scuola di Direzione di Coro e Composizione Corale, COID/01. A Bilancio si propone di prevedere l'impiego di **8** studenti e **4** collaboratori esperti esterni, per un costo complessivo stimato in € **7.380,00**, suddiviso in € 3.600,00 per Borse di collaborazione destinate agli studenti ed € 3.780,00 destinati a collaboratori esperti esterni.

Per quanto riguarda la classe di Teoria e Tecnica dell'Interpretazione Scenica, il Direttore manifesta la necessità, per la realizzazione di un recital di arie che sostituirà la precedente programmazione di "Nozze di Figaro" cancellata dal P.G.A. causa il perdurare della situazione emergenziale, di € **2.000,00** per impianto luci e tecnico in Auditorium "Daniele Paris" ed € **2.000,00** per i costi di realizzazione dei costumi e delle scene; inoltre necessita di n. **90** ore per pianista accompagnatore nella classe di Teoria e Tecnica dell'interpretazione Scenica, per un totale di € 1.890,00 per eventuale collaboratore esperto esterno. Il progetto Cavalleria Rusticana è stato nel frattempo cancellato e con esso i gravami derivanti. Circa i costumi - la cui realizzazione è affidata ad una collaborazione con docente dell'Accademia di Belle Arti di Frosinone - il C.A. ha già rilevato negli scorsi anni che questi debbano restare di proprietà del Conservatorio.

Per quanto riguarda le discipline di Canto e Musica Antica, per il Direttore, permane la necessità - discendente dai piani di studio di Pianoforte e di Canto e dalle competenze dei docenti di "ACCOMPAGNAMENTO PIANISTICO", CODI/25 - di impiegare gli stessi docenti nella docenza frontale relativa a detto campo disciplinare cui si aggiungono altre minori esigenze legate ad attività diverse come risulta dal P.g.A. allegato, approvato dal Consiglio Accademico, nella seduta del 14 Settembre u.s., con delibera n. 16/2020. 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. **630** ore per pianisti accompagnatori nelle classi di canto e di Musica Antica.

Tutte le esigenze relative alla categoria dei pianisti accompagnatori e dei clavicembalisti saranno suddivise tra borse di collaborazione destinate a studenti ed incarichi a collaboratori esperti esterni, pur se per il prossimo Anno Accademico non siamo in grado di sapere se ci saranno studenti in grado di ricoprire il ruolo richiesto. Entrambe le categorie saranno selezionate sulla base di bandi. Vista però la scarsa partecipazione alla procedura e le risultanze non sempre positive relativamente all'impiego di alcuni esperti identificati - come risulta da atto depositato in data 3 luglio 2020, con prot. n. 4567 ed indirizzato allo scrivente nonché al Consiglio Accademico ed al Consiglio di Amministrazione, questa Direzione si riserva la possibilità di esperire nuove procedure di selezione onde assicurare all'Istituzione l'adeguata, professionale copertura del fabbisogno. La spesa complessiva, da imputarsi in Bilancio preventivo - ad oggi, prudenzialmente attribuita per n. 480 ore a collaboratori esterni e per 150 ore a studenti con borsa di collaborazione - dovrebbe attestarsi su una cifra pari ad € **11.580,00** circa.

Per quanto riguarda la disciplina Ensemble di Musica Contemporanea, CODC/01, a fronte di 345 ore di lavoro complessivo, per un ensemble di **10** strumentisti più **3** cantanti solisti destinati ad eseguire lavori degli studenti di

Composizione, si è stimato un costo pari ad € 5.595,00 circa complessivi, suddivisi in € 1.500,00 circa per Borse di collaborazione destinate a 5 studenti ed € 4.095,00 circa destinati a 8 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. 170 ore per Violoncellisti;

n. 50 ore per Fagottisti;

n. 30 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. Detti incarichi potranno essere svolti - con buona probabilità - da docenti interni in sofferenza oraria, discendente da scarse iscrizioni ai corsi di Violoncello e Fagotto. Circa il fabbisogno di n. 30 ore per oboista/i, si decide, in via prudenziale, di riservare l'imputazione al Bilancio, con costo pari ad € 630,00 relativo alla contrattualizzazione di un esperto esterno.

Per le esigenze di cui al punto h) la Scuola di Musica Elettronica fa richiesta di acquisti di hardware dedicato, per un totale presunto di € 1.688,00. Quanto alle borse di collaborazione richieste per la cura e la manutenzione delle attrezzature del CREA e per attività di registrazione ed edi-ting di attività del Conservatorio, la Scuola di Musica Elettronica fa richiesta di 500 ore di borse di collaborazione, suddivise in 300 ore per la prima esigenza e in 200 ore per la seconda esigenza, per un totale di € 5.000,00.

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

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 P.g.A., relativo a masterclass, seminari, laboratori, convegni ed altre attività ulteriori rispetto alla didattica ordinaria che prevede le seguenti attività:

- n. 14 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. 28 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 con applicazione della delibera n. 58 del CdA del 1° Agosto 2016; con costo - per i professori interni - pari ad € 45,00 l'ora, imputabili sul Fondo d'Istituto (all'uopo si rinvia alla delibera n. 16/2020 in verbale n. 11/2020 del CA, seduta del 14 Settembre 2020, punto 3);
- n. 28 Laboratori, tenuti docenti interni, per un massimo di 24 ore di attività (delibera n. 16/2020 in verbale n. 11/2020 del CA, seduta del 14 Settembre 2020, punto 3), da compensarsi con il Fondo d'Istituto, con stessa imputazione di costo di cui al precedente punto (€ 45,00 l'ora);
- n. 5 Attività di ricerca, con contributi di docenti interni ed esperti esterni da imputarsi al Fondo d'Istituto ed al Bilancio;
- n. 45 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).

Il totale presunto da imputarsi sul Bilancio dell'Istituzione, per le Masterclass e i Seminari, oltreché per eventuali oneri relativi ad esperti esterni occorrenti per le Attività di ricerca, ammonta ad € 27.568,20.

Di tutte le attività elencate al punto D) si allega tabella dettagliata e si rinvia al Verbale del Consiglio Accademico n. 11/2020, relativo alla seduta del 14/9/2020 ed al Verbale del Consiglio Accademico n. 14/2020, relativo alla seduta del 15/12/2020.

Punto E): risorse da destinare alla ricerca, nell'ottica di porre solide basi per lo sviluppo di un settore di interesse recente nelle istituzioni AFAM e che riveste un ruolo importantissimo, se non addirittura focale, nello sviluppo delle competenze di tutte le compagini coinvolte nei progetti (Professori e Studenti), nonché con riguardo al progressivo allineamento del sistema AFAM a quello universitario.

Il Consiglio Accademico ha approvato una serie di iniziative, proposte da alcuni Docenti del Conservatorio, inserendole nel PgA dell'Anno Accademico 2020/2021. Tali progetti di ricerca, come si diceva nelle premesse, integrano l'attività generale del Conservatorio in modo da sviluppare un ramo di attività ancora giovane negli ISSM, ma che si propone di incentivare i saperi e le competenze, allineando sempre di più il Conservatorio al mondo universitario cui il settore AFAM è ormai da anni assimilato.

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

Il Direttore raccomanda di utilizzare le u.p.b. specifiche del Bilancio per le esigenze seguenti:

- manifesti, locandine, altro materiale a stampa relativo alle attività del Conservatorio (u.p.b. 1.2.1.1);
- pubblicità (u.p.b. 1.1.3.6);
- manutenzione strumenti (u.p.b. 1.1.3.10);
- ERASMUS (u.p.b. 1.1.3.14);
- Varie (u.p.b. 1.1.3.20);
- Gestione sito web (u.p.b. 1.1.3.25);
- Acquisti impianti, attrezzature e strumenti (u.p.b. 2.1.2.1);
- Acquisti di mobili e macchine per ufficio (u.p.b. 2.1.2.3);
- Acquisti per la biblioteca (u.p.b. 2.1.2.4);

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

In conclusione, per la redazione del Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2021, 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 degli Uffici.

Analisi Tecnico/finanziaria.

Passando all'analisi tecnica e specifica della presente relazione, il Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2021 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:

1. dalla Legge 4 agosto 2006, n. 248;
2. dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007);

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

Il Bilancio di Previsione 2021 è stato predisposto in ragione delle risultanze contabili evidenziatesi durante l'esercizio finanziario 2020 ed in diretta esecuzione degli indirizzi generali del Consiglio di Amministrazione, 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 2021;
- 2 Quadro riassuntivo della gestione finanziaria;
- 3 Situazione finanziaria dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020;
- 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 2021, 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 2021 è così riassunto:

Entrate		<i>Previsione definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza per l'anno 2021</i>	<i>Previsione di cassa per l'anno 2021</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	Euro	949.412,00	-410.412,00	539.000,00	904.884,32
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	Euro	44.629,95	-44.629,95	0,00	26.419,00
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00	20.665,34
Totale Entrate		995.541,95	-455.041,95	540.500,00	951.968,66
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.696.004,69	+425.132,44	2.121.137,13	
<i>Fondo di cassa presunto</i>	Euro				2.665.350,64
Totale Generale	Euro	2.691.546,64	-29.909,51	2.661.637,13	3.617.319,30

Spese		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni +/-	Previsione di competenza per l'anno 2021	Previsione di cassa per l'anno 2021
Uscite correnti Titoli I	Euro	1.421.398,37	-142.757,04	1.278.641,33	1.526.114,23
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	1.268.648,27	+112.847,53	1.381.495,80	1.497.582,41
Partite Giro Titolo III	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00	20.803,28
Totale Uscite	Euro	2.691.546,64	-29.909,51	2.661.637,13	3.044.499,92
Disavanzo di amministrazione	Euro	0,00		0,00	
Totale Generale	Euro	2.691.546,64	-29.909,51	2.661.637,13	3.044.499,92

Il risultato dell'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2020 è di € 2.693.956,51, di cui € 1.660.156,01 per la parte vincolata; di esso viene data dimostrazione nella tabella:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	Segno algebrico	Totale euro
Fondo di cassa al 01-01-2020	+	2.215.404,58
Residui attivi iniziali (01-01-2020)	+	337.910,48
Residui passivi iniziali (01-01-2020)	-	430.246,08
Avanzo di amm.ne al 01-01-2020	=	2.123.068,98
Entrate accertate nell'esercizio 2020	+	1.334.629,36
Uscite impegnate nell'esercizio 2020	-	763.741,83
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	0
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	0
Avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2020		2.693.956,51
Uscite presunte per il restante periodo		0
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020		2.693.956,51

L'avanzo di amministrazione vincolato, al 31/12/2020, pari ad € 1.660.156,01, risulta così composto:

U.P.B. 1.1.2.1	Compensi personale a tempo determinato (supplenze brevi)	€ 50.494,83
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	€ 798,32
U.P.B.1.1.2.7/C	Irap Contratti di Collaborazione	€ 655,14
U.P.B. 1.1.2.8	Formazione e aggiornamento	€ 1.341,89
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-T-V-Z - AA - BB	Erasmus +	€ 397.459,05
U.P.B. 2.1.1.2/C	Ricostruzione e Trasformazione di immobili - Chiostro e Ampliamento	€ 588.747,44
U.P.B. 2.1.1.2/F	Ricostruzione e Trasformazione di immobili - Efficiamento energetico	€ 495.807,36

U.P.B. 2.1.1.2/G	Ricostruzione e Trasformazione di immobili - Efficiamento energetico (contributo diretto per progetto di tipo A)	€ 88.941,00
	TOTALE	€ 1.660.156,01

Nella predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2021, l'avanzo di amministrazione utilizzato è pari ad € 2.121.137,13, di cui € 1.660.156,01 con vincolo di destinazione ed € 460.981,12 senza vincolo. Non viene utilizzata la restante parte di avanzo pari a € 572.819,38, di cui € 149.887,70 sono crediti di difficile esigibilità. Parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato, pari ad € 422.931,68, potrebbe, con molta probabilità, essere oggetto di future variazioni di Bilancio al fine di sostenere le spese che fino all'esercizio finanziario precedente, sono state a carico dell'amministrazione provinciale, come precedentemente illustrato.

Si precisa che l'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni 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 2021.</i>
Entrate Contributive	Euro	500.000,00	- 110.000,00	390.000,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	449.412,00	-300.412,00	149.000,00
Altre Entrate	Euro	0,00	0,00	0,00
Totale	Euro	949.412,00	-410.412,00	539.000,00

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. Negli anni dal 2016 al 2018 le suddette entrate sono state sempre superiori ad € 600.000,00, già nell'anno 2019 si è verificata una leggera contrazione di entrate, che si sono attestate nell'ordine di € 572.942,21, confermata da una consistente ulteriore contrazione di incassi nell'anno 2020, che sono stati di € 495.610,82.

Si ritiene, pertanto, opportuno limitare la previsione di entrata ad € 390.000,00, per le motivazioni sopra esposte e per l'ulteriore effetto del D.M. n. 295 del 14/07/2020. Nell'esercizio finanziario 2020 la previsione è stata pari ad € 500.000,00 di cui effettivamente incassati € 495.610,82.

La previsione di entrata per il funzionamento amministrativo - didattico - U.P.B. 1.2.1 - in assenza di formale assegnazione ministeriale è stata quantificata, prudenzialmente, in € 149.000,00, stessa misura dello stanziamento relativo all'anno 2019 e precedenti, anche se nell'anno 2020, eccezionalmente, tale contributo è stato pari ad € 301.435,00.

La previsione d'entrata sulla U.P.B. 1.2.6 - Trasferimenti da privati - è di € 0,00.

TIT. II -ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Conto Capitale		Previsione Definitiva dell'anno in corso	Variazioni	Previsione Competenza anno 2021.
<i>Entrate per alienazione beni patrimoniali</i>	€	0,00		0,00
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	€	44.629,95	-44.629,95	0,00
<i>Accensione di prestiti</i>	€	0,00		0,00
Totale	€	44.629,95	-44.629,95	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 2020 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:

Entrate Conto Partite di giro		Previsione Definitiva dell'anno in corso	Variazioni	Previsione Competenza anno 2021.
<i>Ritenute erariali</i>	€	0		0,00
<i>Ritenute previdenziali e assistenziali</i>	€	0,00		0,00
<i>Ritenute diverse</i>	€	0,00		0,00
<i>Trattenute per conto terzi</i>	€	0,00		0,00
<i>Rimborso di somme pagate per conto terzi</i>	€	0,00		0,00
<i>Reintegro fondo minute spese</i>	€	1.500,00	0,00	1.500,00
Totale	€	1.500,00	0,00	1.500,00

La previsione si limita al fondo per le minute spese, quantificato, anche per il 2021, 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 U.P.B. dell'uscita alle effettive esigenze. Specificatamente, nell'anno 2020, sono state sostenute spese maggiori volte a contrastare il diffondersi della pandemia da SARS COV - 2, attraverso un'attenzione particolare alla sanificazione, disinfezione e sicurezza degli ambienti di lavoro e di tutti i locali dello stabile.

TIT. I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese Correnti Titolo I		Previsione Definitive anno dell'anno in corso	Variazioni	Previsione Competenza anno 2021
<i>Funzionamento</i>	Euro	591.786,69	-77.240,75	514.545,94
<i>Interventi diversi</i>	Euro	829.611,68	-65.516,29	764.095,39
Totale	Euro	1.421.398,37	-142.757,04	1.278.641,33

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, della legge di bilancio del 30 dicembre 2020 che elimina la riduzione del 10% sui compensi destinati agli organi delle istituzioni, ed in attesa delle linee programmatiche deliberate dal Consiglio di amministrazione per l'anno 2021, la previsione di spesa per l'indennità di direzione dell'anno 2021 - è quantificata, in € **13.800,80**, comprensivi degli oneri a carico dello Stato.

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

La previsione di spesa dell'anno 2021 per il pagamento del gettone di presenza ai componenti degli organi (Consiglio d'Amministrazione, Consiglio Accademico 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 2020 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 € **50.494,83** 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 2021 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. 2020/21, è di € **1.500,00**.

1.1.2.6 - Indennità di missione e rimborsi.

La previsione per i rimborsi spettanti al personale dipendente nel corso del 2021, 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 particolare 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 € **1.453,46**, 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 € 1.341,89, oltre all'avanzo di amministrazione non vincolato di € 1.779,00, per un totale di € 3.120,89. Tali fondi sono 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 € 95.912,25, oneri inclusi, destinati al pagamento del personale docente dipendente incaricato di svolgere ore di didattica aggiuntiva, quantificate in n. 750 ore nella classe di titolarità e in n. 600 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 € 600,00, destinati all'acquisto del volume "La contabilità di Segreteria" ad uso degli uffici amministrativi e alla sottoscrizione di abbonamenti a riviste mensili o annuali.

1.1.3.2 - Acquisto di materiale di consumo, 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 € 10.500,00.

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.

1.1.3.4 - Uscite per il funzionamento di commissioni e comitati.

Previsti € 300,00 per commissioni e comitati eventualmente necessari per l'espletamento di eventuali bandi e/o tavoli tecnici.

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 € 43.725,00 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.; del contratto di assistenza e manutenzione dei software gestionali, bilancio, emolumenti, fisco, con la ditta Argo software; del contratto di manutenzione del software per la rilevazione automatica delle presenze (WEGAWIN); del canone annuo per l'utilizzo della rete a fibra ottica (GARR), che sta per essere rinnovato alla luce delle nuove esigenze tecnico/informatiche, sentiti l'Amministratore di Sistema e il referente GARR del Conservatorio; del canone per i servizi di hosting, dominio e pec; del contratto per la manutenzione e l'assistenza LAN; del canone per il programma per le timbrature da remoto (FLUIDA); del canone relativo al servizio PagoPa e quello per la Piattaforma di gestione; del canone annuale per l'adesione alla piattaforma BVE-SBN della Biblioteca Nazionale di Roma - Ministero Beni Culturali.

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 fortepiani, delle tastiere e degli strumenti a percussione, degli strumenti a fiato e ad 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 dai dipartimenti, 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 € 99.295,40 è destinata alle spese afferenti i lavori di manutenzione ordinaria dell'ascensore e del montacarichi, l'impianto termico e di climatizzazione, l'impianto della centrale telefonica, l'impianto di allarme, gli impianti elettrici, nonché tutti quegli interventi di piccola edilizia e di idraulica che si renderanno necessari per garantire la funzionalità dell'Istituto. Il Conservatorio, per l'e.f. 2021 deve prevedere delle somme per coprire le spese prima sostenute con il "Fondo Economato Provincia", corrisposto dall'Amministrazione Provinciale che ammontava a circa € 15.000,00. Durante l'anno 2021 sarà necessario il rifacimento dell'intera copertura dell'Auditorium in quanto presenta serie infiltrazioni di acqua piovana causando danni irreparabili all'arredo e alla struttura costituente il compendio immobiliare dell'Auditorium stesso (€ 20.000,00). A questo va aggiunto anche il noleggio per le macchine a pompa di calore necessarie per la climatizzazione dei locali in estate, considerata la rottura dell'impianto esistente e l'impossibilità di aggiustarlo data l'obsolescenza dei componenti (€ 30.000,00).

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 partecipazione a convegni, congressi ecc.

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

1.1.3.16 - Canoni d'acqua.

La previsione di spesa prevista è pari ad € 0,00.

1.1.3.17 - Energia Elettrica.

La previsione di spesa prevista è pari ad € 0,00.

1.1.3.18 - Combustibili per riscaldamento.

La previsione di spesa prevista è pari ad € 0,00.

1.1.3.19 - Onorari e compensi per speciali incarichi.

La previsione complessiva è di € 39.850,00 e riguarderà il contratto per il servizio di R.S.P.P., di Medico Competente (che è stato aumentato viste le maggiori incombenze dovute alla situazione emergenziale), 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 Responsabile Protezione Dati (che ha subito un aumento in quanto è stata effettuata una nuova indagine di mercato), l'incarico per l'Amministratore di Sistema (figura professionale individuata per la prima volta nel corso dell'anno 2020, per un totale di € 7.500,00) e l'incarico per "esperto Diploma Supplement" (individuato per la prima volta per l'anno 2021, con una previsione di spesa pari ad € 3.000,00).

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 e per la sottoscrizione della polizza 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 2021.

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

Per l'anno 2021 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 € 7.000,00.

1.1.3.26 - Uscite per interventi sulla sicurezza.

La previsione è di € 35.000,00, destinata agli interventi che si renderanno necessari, nel corso del 2021, per la messa in sicurezza dell'immobile, acquisto di dispositivi di sicurezza anti COVID, sanificazioni e disinfezioni degli ambienti costituenti il compendio immobiliare del Conservatorio comprese le condotte e gli impianti aerulici. Quest'ultimo intervento di sanificazione che, precedentemente era garantito dall'Amministrazione Provinciale, è sostenuto dall'Istituzione dall'anno 2020, come previsto da normativa vigente e dai vari DPCM del Presidente del Consiglio ed ammonta ad un costo di circa € 20.000,00.

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 € 5.500,00, destinati alla realizzazione dei saggi degli allievi.

1.2.1.2 - Esercitazioni didattiche.

La previsione è di € 67.301,69, destinati a consentire, in linea con quanto programmato e riportato sul piano generale delle attività per l'a.a. 2020/2021, 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 € 13.635,63, 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 € 17.000,00, 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 € 24.400,00 destinati alle borse di collaborazione a tempo parziale degli studenti per le

attività che vengono individuate e messe a bando dal direttore e contributo del Conservatorio agli allievi vincitori di Borse di mobilità Erasmus.

1.2.1.6 - Progetti internazionali.

L'importo complessivo di € 397.459,05, 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;
- € 82.897,75 Progetto Erasmus+ 2018/20 Consortia;
- € 15.631,60 Progetto Erasmus+ a.a. 2018/19;
- € 0,00 Cofinanziamento Nazionale Erasmus+ 2015/16;
- € 9.554,17 Progetto Erasmus+ Call 2018;
- € 29.108,11 Progetto Erasmus+ 2019/20;
- € 6.673,00 Erasmus attività di internazionalizzazione;
- € 152.063,40 Erasmus Call 2020 - KA103-077801;
- € 47.795,00 Erasmus Call 2020 - KA103-077808.

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 € 119.718,00, quantificati sulla base di n. 1900 ore di insegnamento da affidare, nell'anno 2021, ad esterni per la mancanza docenti titolari. I corsi interessati sono quelli di jazz, popular 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 € 1.000,00 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 € 7.300,00 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 € 30.000,00 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 € 47.000,00 tiene conto di eventuali spese imprevedute e processuali per i contenziosi in essere.

1.2.6.2 - Fondo di riserva.

La previsione è di € 27.782,11, nel rispetto del limite massimo 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 imprevedute, nonché delle maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio 2021. Su tale capitolo non si potranno emettere mandati di pagamento.

1.2.6.4 - Somme derivanti da riduzioni di spesa.

Si applicano le riduzioni di spesa pari ad un totale di € 5.998,91 derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art.6, comma 21 del D.L. 78/2010, maggiorate del 10% 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	13.000,00 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 Amministrazione	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:

Spese Conto capitale		Previsione Definitive anno dell'anno in corso	Variazioni	Previsione Competenza anno 2021
Investimenti	€	1.268.648,27	+112.847,53	1.381.495,80
Oneri comuni	€	0,00		0,00
Accanton. per uscite future	€	0,00		0,00
Totale	€	1.268.648,27	+112.847,53	1.381.495,80

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 € 1.173.495,80, interamente provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato, destinati per € 588.747,44 alle opere di ristrutturazione e di ampliamento del Conservatorio (mensa, biblioteca e chiostro) e per € 495.807,36 alla riqualificazione energetica dell'edificio, fino ad ora vincolati nei precedenti bilanci e provenienti da fondi propri. 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. Per la riqualificazione energetica abbiamo ricevuto un anticipo sul contributo assegnato per il progetto di Tipo A (D.M. del 6 aprile 2018 e successivi), pari ad € 88.941,00 a fine dicembre 2020, che ci consentiranno di intraprendere tutte le azioni amministrative necessarie per individuare i professionisti previsti dal Bando (RUP, Progettista e Responsabile Sicurezza).

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 € 62.000,00.

2.1.2.2 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali.

Previsti € 100.000,00 per il ripristino straordinario dell'Organo Bevilacqua ed eventuali altre manutenzioni straordinarie.

2.1.2.3 - Acquisti di mobili e macchine di ufficio.

All'acquisto di mobili e macchine per ufficio vengono destinati € 38.000,00.

2.1.2.4 - Acquisti per biblioteca.

Per la dotazione della biblioteca del Conservatorio la previsione di spesa è di € 8.000,00.

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 2021.</i>
<i>Ritenute erariali</i>	€	0,00		0,00
<i>Ritenute previdenziali e assistenziali</i>	€	0,00		0,00
<i>Trattenute diverse</i>	€	0,00		0,00
<i>Trattenute a favore di terzi</i>	€	0,00		0,00
<i>Anticipazione fondo minute spese</i>	€	1.500,00	0,00	1.500,00
Totale	€	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 2021, unitamente ai suoi allegati, viene sottoposto ai Revisori dei Conti per il parere di competenza.

Frosinone, 31/03/2021

IL PRESIDENTE
(Prof. Domenico CELENZA)

