

**Relazione Programmatica del Presidente al Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario  
2024**

(Redatta ai sensi dell'articolo 5, comma 6 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità  
dell'Istituto)

**Indice**

Premessa	pag. 2
Prosecuzione dell'attività di riorganizzazione del settore amministrativo in funzione di un ulteriore ampliamento dell'organico	pag. 2
Programmazione (continuazione) di un complessivo rinnovamento e adeguamento delle strutture del Conservatorio	pag. 3
Sostenibilità dei Servizi a fronte delle Entrate ridotte	pag. 5
Sicurezza	pag. 5
Conto terzi	pag. 6
Rapporti con gli enti Pubblici, Enti Locali e Associazioni Culturali	pag. 6
Piano Generale delle Attività	pag. 6
Analisi Tecnico – Finanziaria	pag. 10
Avanzo di amministrazione al 31.12.2023	pag. 12
Analisi del Bilancio di Previsione 2024: Entrate	pag. 13
Analisi del Bilancio di Previsione 2024: Spese	pag. 15

## PREMESSA

Il Presidente del Conservatorio Statale di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, nominato con decreto ministeriale prot. n. 1072 del 09/09/2022 e acquisito agli atti dell'Istituzione in pari data con prot. n. 4617, 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 dello stesso Conservatorio, ha individuato le seguenti linee di intervento:

1. Prosecuzione dell'attività di riorganizzazione del settore amministrativo in funzione di un ulteriore ampliamento dell'organico;
2. Programmazione (Continuazione) di un complessivo rinnovamento e adeguamento delle strutture del Conservatorio;
3. Sostenibilità dei Servizi a fronte delle minori Entrate contributive;
4. Sicurezza;
5. Conto terzi;
6. Rapporti con gli Enti Pubblici, Enti locali e Associazioni Culturali;
7. Piano Generale delle Attività.

Di seguito le previsioni per le singole aree.

### **Prosecuzione dell'attività di riorganizzazione del settore amministrativo in funzione di un ulteriore ampliamento dell'organico.**

Già dal dicembre 2021 e di nuovo, nel mese di febbraio 2024, sono state messi a disposizione delle Istituzioni AFAM dei fondi destinati ad inserire negli organici altre e nuove figure, sia docenti che tecnici amministrativi, per poter tendere sempre più ad una maggiore efficienza ed efficacia dell'azione didattica e amministrativa.

Per quanto riguarda l'aspetto didattico si è provveduto a completare le procedure di assunzione del personale docente nel corso dell'anno accademico 2021/2022, così come da organico approvato dal Ministero a seguito di richiesta di ampliamento (139 docenti in luogo di 129). Per il settore amministrativo le procedure di completamento dell'organico effettivo non sono state ancora completate; tale completamento si prevede venga portato a termine entro la fine del corrente anno accademico.

Gli ultimi fondi messi a disposizione sono stati utilizzati, soprattutto, per inserire i nuovi profili previsti dall'ultimo C.C.N.L. Istruzione e Ricerca – Sezione AFAM (triennio 2019-2021), siglato il 18 gennaio 2024. Per i Conservatori di Musica, le figure da integrare sono gli accompagnatori al pianoforte e gli accompagnatori al cembalo, restando ferma la possibilità di utilizzare le possibili economie risultanti, per la conversione e/o l'inserimento di altri profili Tecnico – Amministrativi. Il Conservatorio ha inviato al Ministero una proposta di ampliamento/variazione di organico che vedrà l'inserimento di n. 6 Accompagnatori al Pianoforte e n. 1 Accompagnatore al Cembalo. Inoltre, è stata chiesta l'eliminazione di un posto da Operatore (Area I) per inserire un quarto posto di Funzionario (Area III). Questa variazione è stata deliberata per cercare di rendere più efficace ed efficiente la macchina amministrativa che, durante questo ultimo periodo ha sofferto, anche, le assenze di n. 2 unità di personale di ruolo (una in aspettativa e una in maternità).

Il nostro Istituto sta proseguendo 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.

Il processo di informatizzazione ha incominciato a riguardare anche gli altri settori – economato e gestione del personale – e pian piano si tenderà alla dematerializzazione degli archivi, come previsto dalla normativa vigente.

Il Codice dell'Amministrazione Digitale, D.lgs. 7 marzo 2005, n. 82 stabilisce un preciso obbligo e cioè che 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, ha comportato e continuerà ad impegnare risorse finanziarie, 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, ad esempio, 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.

Il Conservatorio 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, seguendo il processo di ammodernamento delle strutture informatiche iniziato nel 2021 e continuato nei successivi anni 2022 e 2023, durante i quali sono state acquistate stampanti, nas, firewall, server, ecc.... continuerà a adeguare la dotazione informatica alle esigenze dei lavoratori e degli studenti che richiedono attrezzature sempre più all'avanguardia.

Anche nel corso del 2023 il Conservatorio ha applicato, così come previsto dalla Legge, il sistema della Conservazione documentale dei documenti amministrativi con l'ausilio della società ISIDATA, la stessa che già fornisce, tra le altre cose, il protocollo informatico. La stessa modalità continuerà ad essere adottata anche nel corso del 2024.

Attualmente l'organico del Conservatorio è composto da n. 139 docenti (di cui 126 a tempo indeterminato e n. 13 a tempo determinato annuale), n. 1 EQ - ex EP2 con funzioni di Direttore Amministrativo a tempo indeterminato, n. 1 EQ - ex EP1 (Area finanziaria Contabile) a tempo indeterminato, n. 3 Funzionari (di cui 1 da adibire alla Biblioteca da ricoprire attraverso indizione di apposito concorso a tempo indeterminato, 1 da ricoprire attraverso progressione verticale e 1 da ricoprire attraverso procedura da definire una volta ottenuto l'ulteriore ampliamento dell'organico, così come si sta procedendo), n. 12 Assistenti (di cui 11 a tempo indeterminato, e n. 1 vacante, ancora da ricoprire) e n. 25 Coadiutori (di cui 21 a tempo indeterminato, 3 a tempo determinato su posto vacante fino al 31/10/2024 e 1 oggetto di variazione d'organico).

L'obiettivo del Conservatorio è quello di cercare di organizzare gli uffici cercando di sfruttare al meglio le attitudini proprie di ciascun dipendente, valorizzandone il più possibile le capacità professionali per raggiungere, così, più facilmente gli obiettivi da perseguire.

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

In questi primi mesi del 2024 il Consiglio d'Amministrazione ha deliberato l'affidamento della Direzione dei Lavori ad un tecnico che dovrà provvedere ad avviare la fase esecutiva dei lavori di ammodernamento energetico del Conservatorio per i quali lo stesso ha ottenuto un finanziamento ministeriale pari ad € 489.173,30. Siamo in attesa, inoltre, di ricevere un ulteriore finanziamento da parte del superiore Ministero che servirà a rendere ancora più autonomo e all'avanguardia l'Istituto continuando a perseguire il complesso lavoro di rinnovamento strutturale, sia tecnico che edilizio. Dal marzo del 2023 il Conservatorio ha sottoscritto un comodato d'uso dell'immobile, sede dell'Istituto, con l'Amministrazione Comunale e l'Amministrazione Provinciale che ha permesso di acquisire la



disponibilità dello stesso consentendoci la possibilità di raggiungere e migliorare gli obiettivi di crescita e sviluppo dell'attività formativa.

Allo stato attuale l'immobile continua a necessitare di continui interventi manutentivi, ordinari e straordinari, a causa dell'obsolescenza della struttura, pertanto, diventa di fondamentale importanza iniziare a dar seguito ai lavori oggetto dei finanziamenti, sia quelli già ottenuti che quelli per i quali siamo ancora in attesa di completamento delle procedure.

Il Conservatorio Statale di Musica "Licinio Refice" di Frosinone si è imposto negli ultimi anni come fulcro 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 svolgere l'attività con assiduità anche all'esterno, registrando affermazioni sia in ambito territoriale locale che 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/medioteca, la nuova copertura del Chiostro con ambienti di supporto funzionale a questo e la sistemazione di spazi esterni.

Siamo in attesa che venga approvata da parte degli organi competenti del settore edilizio del Comune e della Regione la copertura del Chiostro. Lo spazio coperto, che potrà ospitare i concerti estivi, 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 ai 600.000,00 euro, somma che è attualmente iscritta in bilancio ed avente natura vincolata in quanto assegnata dal MUR proprio per gli interventi manutentivi appena enunciati.

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 mettere in atto. 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.

È previsto, per l'anno 2024, il completamento di uno spazio espositivo permanente all'interno del Conservatorio con opere ricevute in donazione da qualificati artisti di tutto il territorio nazionale. Tutte le opere pervenute rimandano, in qualche modo, al tema della musica e saranno esposte in forma permanente lungo i corridoi e gli spazi presenti al primo e al secondo piano dell'Istituto. Successivamente si provvederà anche all'arredo di ulteriori spazi disponibili, sempre in una ottica di valorizzazione degli ambienti del nostro Istituto.

Durante il 2024 il Conservatorio prevede di aumentare in maniera significativa la formazione e l'aggiornamento del personale, sia docente che non docente.

Per la parte docente tali interventi sono inseriti nel PGA, come già definito dal Consiglio Accademico ed approvato dal Consiglio d'Amministrazione.

Per la parte non docente si dovranno implementare, in accordo con le RSU interne, delle attività di aggiornamento e qualificazione in ambito informatico e in ambito di sicurezza e gestione dei dati sensibili. Questo in conseguenza della prossima attivazione ed implementazione del nuovo sito WEB del nostro Conservatorio che dovrà rappresentare uno strumento di qualificazione dello stesso Istituto.

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 e adeguare la dotazione dell'Istituto. Il Conservatorio prevede di allocare risorse finanziarie necessarie per l'acquisto degli strumenti musicali in conformità alle esigenze didattiche richieste dai vari dipartimenti, così come presentate dal Direttore e agli atti. Durante il 2023 abbiamo iniziato la manutenzione straordinaria sui pianoforti di maggior prestigio di proprietà del Conservatorio così come richiesto dal Dipartimento di riferimento e nel 2024 si continuerà ad intervenire con la manutenzione dei restanti pianoforti.

Infine, si ritiene, che per un effettivo miglioramento in termini di efficienza ed efficacia dell'attività del nostro Istituto, vi sia la necessità di creare ed implementare una serie di regolamenti e procedure interne che definiscano le varie attività dei settori e degli uffici e che siano di possibile riferimento per tutti gli operatori (docenti, studenti, personale amministrativo, ecc...). Si dovrà, pertanto, realizzare un'Unità Operativa, magari composta da più componenti, in rappresentanza dei diversi settori dell'Istituto, che possa realizzare regolamenti e procedure delle attività interne, con l'obiettivo di messa a sistema di tutte le stesse attività.

#### **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 adeguato agli indicatori ISEE, secondo il D.M. 1016 del 4 agosto 2021 che integra e modifica la L. 232/2016 e il D.M. 295/2000, garantendo comunque i servizi minimi necessari per un corretto funzionamento dell'Istituzione, quali manutenzione ordinaria, acquisto di materiale di consumo, di pulizia e cancelleria e provvedere al rifacimento del sistema anti - intrusione.

#### **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. Andrebbe adeguata la Sala Paris, così come definito dall'allora RSPP, Ing. Fratarcangeli, rifacendo il pavimento e l'uscita di emergenza. Tale opera rientrerebbe nei lavori previsti dal progetto citato in precedenza ed oggetto di finanziamento da parte del MUR 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 - MUR del 06.04.2018.

Sarà necessario sostituire il sistema di allarme 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 ritiene, pertanto, indispensabile prevedere, anche, nel Bilancio di Previsione - e.f. 2024 un incremento della quota destinata alla ristrutturazione dello stabile ai fini della sicurezza, ricorrendo a forme di finanziamento innovative che si possano aggiungere ai fondi per il funzionamento, normalmente erogati dal MUR, sia per i motivi appena esposti sia per far fronte alle numerose azioni di bonifica e sanificazione degli ambienti.

Sempre in termini di utilizzo in sicurezza degli ambienti e spazi comuni interni al nostro istituto, ed anche in conseguenza del fatto che nello scorso anno accademico si sono verificati piononi di presenze alle nostre manifestazioni interne, ritengo vi sia la necessità inderogabile di provvedere ad un sistema di controllo delle presenze che si creano in tali spazi e ambienti (Auditorium, Sala Paris, ecc...) specialmente in attività aperte al pubblico, e non solo, al fine di evitare un sopra affollamento di tali spazi e ambienti con riflessi negativi sulla sicurezza delle persone e sulla buona

fruibilità della manifestazione e/o evento. Sistema di controllo quindi, che definisca i limiti massimi di presenze per ogni spazio e ne rilevi le effettive presenze, nel rispetto delle normative relative alla sicurezza.

#### Conto terzi.

Per quanto riguarda l'attività in conto terzi, si spera, che durante il 2024 si riesca a ripartire adeguatamente con l'attività artistica e che vengano commissionati al Conservatorio Concerti, manifestazioni, convegni e progetti vari così da portare benefici economici allo stesso con l'obiettivo di promuovere e diffondere la cultura della musica; l'impegno è quello di cercare di promuovere tali iniziative, da realizzare sia in presenza che da trasmettere in streaming, sfruttando al massimo la presenza in Conservatorio di un laboratorio CREA all'avanguardia rispetto all'intero panorama nazionale.

#### Rapporti con gli Enti Locali.

Il Conservatorio ha portato 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, così come approvata dal CDA del nostro Istituto in data 26/09/2022, n.69. Il Comune, proprietario dell'immobile, ha ceduto all'Amministrazione Provinciale il comodato d'uso gratuito dello stesso, la quale Amministrazione Provinciale, a sua volta, lo ha ceduto alla disponibilità, con la stessa modalità, al Conservatorio Statale di Musica "Licinio Refice" di Frosinone. La convenzione, sottoscritta in data 15.03.2023, così recita all'art 4 " **Il Conservatorio di Musica "Licinio Refice" subentra per effetto della presente convenzione in tutti i rapporti attivi e passivi riguardanti l'immobile, inclusa l'intestazione delle utenze, con eccezione di quelli connessi ad eventuali mutui, ancora in ammortamento, stipulati per la costruzione, ristrutturazione ed adeguamento dell'immobile stesso, rimanendo lo stesso comunque estraneo alle obbligazioni relative ad accertamenti di diritti ed obblighi nascenti da rapporti giuridici precedenti alla data del presente atto.**" Ciò ha comportato il pagamento di tutte le utenze di consumi energetici ed idrici direttamente da parte del nostro Conservatorio, mentre precedentemente venivano pagate dall'Amministrazione Provinciale. Si è dunque dovuto provvedere all'inserimento nel Bilancio previsionale di spese per tali consumi che sono stati quantificati in euro 200.000 circa.

Continueranno inoltre rapporti con altri Enti Pubblici Locali ed Enti Privati già in atto, per la promozione del nostro Patrimonio Storico, Culturale e Paesaggistico, che si sostanzierà con iniziative musicali e culturali in genere, del nostro Conservatorio, su tutto il territorio provinciale e regionale.

#### Piano Generale delle Attività.

In data 21.12.2023 questa Presidenza riceve dal Direttore la Relazione sui Programmi e le esigenze relative all'anno finanziario 2023 - prot. n. 6394, 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 2024 (10 mesi dell'anno accademico 2023/2024 e primi due mesi dell'Anno Accademico 2024/2025), secondo quanto stabilito dalla programmazione del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti, che qui si riportano.

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 e adottato ai sensi dell'art. 15 del Decreto Legislativo 13 aprile 2017, n. 60;

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

- ore aggiuntive di didattica ordinaria, da assegnare a docenti interni (sia di ruolo che supplenti annuali con nomina ministeriale), derivanti, rispettivamente, da eventuale surplus di studenti nelle singole classi di titolarità e da incarichi assegnati in extra titolarità – 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 di cui a ns. Prot. n. 3772 del 25/7/2016 e successive modificazioni;
- ore di didattica ordinaria, da destinare ad esperti esterni a contratto, per le discipline non coperte da competenze interne;
- 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:

- 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 all'approvazione del Piano Generale delle Attività per l'Anno Accademico 2023/2024;
- 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 (Docenti e Studenti), con riguardo al progressivo allineamento del sistema AFAM a quello universitario;
- risorse da dedicare ad altre esigenze logistiche.

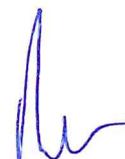
Per l'Anno Accademico 2023/2024, le iscrizioni hanno coperto tendenzialmente le ore di cattedra di ciascun docente (324); in aggiunta ci saranno, comunque, esuberanti orari da coprire con didattica aggiuntiva in titolarità ed extra titolarità, che derivano da criteri di opportunità, di garanzia di diritto allo studio e da eventuali carichi di studenti già iscritti dai precedenti Anni Accademici. Pertanto, per l'Anno Accademico 2023/2024, il fabbisogno relativo alle ore aggiuntive in titolarità si attesterà su un massimo di circa 1.300 ore per le discipline di titolarità e su un massimo di 700 ore per le discipline di extra titolarità. In questa occasione si vuole ancora ricordare - così come fatto nella precedente Relazione - 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 studenti il totale delle 324 ore lavorative di ciascun professore.

Anche durante l'anno accademico 2023/24 si proseguirà con la politica di ottimizzazione della spesa e quella di incentivazione di alcuni corsi attivati con successo da molti anni nel nostro Conservatorio, corsi che rappresentano un elevatissimo valore aggiunto nell'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. Alla luce di quanto detto, per il capitolo riguardante la spesa relativa ai professori a contratto, prevediamo - sempre in via cautelativa - di destinare un pacchetto di 900 ore.

Il Direttore, nella sua Relazione, ha evidenziato il fabbisogno didattico per i seguenti coordinamenti:

- a) Coordinamento di Musica Antica: sono stati previsti n. 8 concerti che prevedono la partecipazione di Studenti, Docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e collaboratori esterni (retribuiti con Fondi di Bilancio), n. 3 seminari tenuti da Docenti interni (di cui 2 retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto e 1 non retribuito perché l'attività rientra nel proprio monte ore), n. 2 laboratori tenuti da Docenti interni (non retribuiti perché le attività rientrano nel monte ore di ciascuno di loro) e n. 1 masterclass tenuta da un collaboratore esterno (retribuito con Fondi di Bilancio).
- b) Dipartimento di Strumenti ad Arco e Corda: sono stati previsti n. 9 concerti che prevedono la partecipazione di Studenti, Docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e collaboratori esterni (retribuiti con Fondi di Bilancio), n. 3 seminari tenuti da collaboratori esterni (retribuiti con Fondi di Bilancio), n. 3 laboratori tenuti da docenti interni (alcuni retribuiti con risorse derivanti dal Fondo d'Istituto ed altri non retribuiti perché le attività rientrano nel monte ore di ciascuno di loro), e n. 2 masterclass tenute da collaboratori esterni (retribuiti con Fondi di Bilancio).
- c) Dipartimento di Strumenti a Fiato: sono stati previsti n. 4 concerti che prevedono la partecipazione di Studenti, Docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e collaboratori esterni (retribuiti con Fondi di Bilancio), n. 1 seminario tenuto da un docente interno (retribuito con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) ed un collaboratore esterno (retribuito con Fondi di Bilancio), n. 3 laboratori tenuti da docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e n. 1 masterclass tenuta da un collaboratore esterno (retribuito con Fondi di Bilancio).
- d) Dipartimento di Canto e Teatro Musicale: sono stati previsti n. 4 concerti che prevedono la partecipazione di Studenti, Docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e collaboratori esterni (retribuiti con Fondi di Bilancio), n. 1 seminario tenuto da un collaboratore esterno (retribuito con Fondi di Bilancio) e n. 4 laboratori tenuti da docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto). Questo Dipartimento necessita, inoltre di pianisti accompagnatori per le classi di canto, borse di collaborazioni per gli studenti e pianisti esterni, tutti retribuiti con fondi di Bilancio.
- e) Dipartimento di Teoria, Analisi, Composizione e Direzione: sono stati previsti n. 2 concerti che prevedono la partecipazione di Studenti, Docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e collaboratori esterni (retribuiti con Fondi di Bilancio) e n. 3 masterclass tenute da collaboratori esterni (retribuiti con fondi di Bilancio).
- f) Coordinamento dei corsi di Jazz: sono stati previsti n. 4 concerti che prevedono la partecipazione di Studenti, Docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto), n. 5 seminari, di cui uno tenuto da un docente interno svolto nel proprio monte ore e 4 tenuti da collaboratori esterni (retribuiti con Fondi di Bilancio) e n. 7 laboratori, di cui uno tenuto da un collaboratore esterno (retribuito con Fondi di Bilancio) e 6 tenuti da docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto).



- g) Coordinamento dei corsi di Popular Music: sono stati previsti n. 4 concerti che prevedono la partecipazione di Studenti, Docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto), n. 1 seminario tenuto da un collaboratore esterno (retribuito con Fondi di Bilancio) e n. 1 laboratorio tenuto da un docente interno (retribuito con risorse derivanti da Fondo d'Istituto).
- h) Scuola di Musica Elettronica: sono stati previsti n. 5 laboratori che prevedono la partecipazione di docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e collaboratori esterni (retribuiti con Fondi di Bilancio) e n. 1 seminario tenuto da un docente interno (retribuito con risorse derivanti da Fondo d'Istituto). Questa scuola necessita anche di borse di collaborazione per gli studenti retribuite con Fondi di Bilancio.
- i) Dipartimento di Strumenti a Tastiera e Percussioni: sono stati previsti n. 15 concerti che prevedono la partecipazione di Studenti, Docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto), n. 4 seminari di cui tenuto da docenti interni (di cui 1 un monte ore e 3 retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e n. 1 laboratorio tenuto da un docente interno nel proprio monte ore.
- j) Dipartimento di Didattica della Musica: sono stati previsti n. 2 seminari tenuti da docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto), n. 4 laboratori di cui 3 tenuti da docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e 1 tenuto da un collaboratore esterno (retribuito con Fondi di Bilancio), n. 1 masterclass tenuta da un collaboratore esterno (retribuito con Fondi di Bilancio) e sarà organizzato un convegno ESCOM il cui costo graverà sul Bilancio dell'Istituzione.
- k) Coordinamento di Musica d'Insieme: sono stati previsti n. 1 concerto che prevede la partecipazione di studenti e docenti (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto), n. 5 laboratori tenuti da docenti interni (retribuiti con risorse derivanti da Fondo d'Istituto) e n. 1 masterclass tenuta da un collaboratore esterno (retribuito con fondi di Bilancio). Per questo coordinamento è previsto anche l'impiego di strumentisti che dovranno collaborare direttamente con le classi in qualità di accompagnatori.

In aggiunta a quanto sopra esposto ci sarà una masterclass in "Legislazione dello Spettacolo" tenuta da un esperto esterno retribuito con fondi di Bilancio, mentre la docente responsabile della biblioteca del Conservatorio effettuerà le seguenti n. 3 attività di ricerca, in collaborazione con altri due docenti interni, per le quali sono stati previsti dei fondi di Bilancio a copertura di eventuali esigenze logistiche:

1. Traduzione ed aggiornamento del volume "The art of partimento" di Giorgio Sanguinetti;
2. Salvatore Pucci, compositore ed editore: appendici bio-bibliografiche e pubblicazione dei risultati della ricerca;
3. 7 incontri sulla produzione e ricerca musicologica dei Proff. del Conservatorio.

Per quanto riguarda le risorse da imputare in Bilancio relative ad ogni eventuale altra esigenza logistica si prevedono le seguenti voci:

- 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 ordinaria strumenti (u.p.b. 1.1.3/10);
- organizzazione e partecipazione a convegni, mostre e manifestazioni (u.p.b. 1.1.3/14);
- trasporti e facchinaggi (u.p.b. 1.1.3/20);

- gestione sito web e comunicazione (u.p.b. 1.1.3/25);
- acquisti impianti, attrezzature e strumenti (u.p.b. 2.1.2/1);
- ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali (u.p.b. 2.1.2/2);
- 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);

Tali risorse finanziarie garantiranno un valido supporto alle attività del Conservatorio dal punto di vista didattico e logistico.

A tal proposito si evidenzia che nell'esercizio finanziario 2024, il Conservatorio ha preventivato importanti risorse per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli strumenti di proprietà finalizzata alla conservazione degli strumenti di maggior prestigio e del patrimonio tutto.

In conclusione, per la redazione del Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2024, 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 2024 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. dalla Legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Legge di Stabilità 2018);
16. dalla Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Stabilità 2019);
17. dalla Legge 27 dicembre 2019 n. 160 (Legge di stabilità 2020);
18. dalla Legge 30 dicembre 2020 n. 178 (Legge di Stabilità 2021);
19. dalla Legge 30 dicembre 2021 n. 234 (Legge di stabilità 2022);
20. dalla Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (Legge di stabilità 2023);
21. dalla Legge 30 dicembre 2023, n. 213 (Legge di stabilità 2024);
22. D.M. 2 febbraio 2024;
23. dalle varie Circolari MEF in materia contabile succedutesi negli anni.

Il Bilancio di Previsione 2024 è stato predisposto in ragione delle risultanze contabili che si sono evidenziate durante l'esercizio finanziario 2023 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 2024;
2. Quadro riassuntivo della gestione finanziaria;
3. Situazione finanziaria dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023;
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 2024, 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 ed equilibrio tra Entrate ed Uscite.

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 2024 è così riassunto:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza per l'anno 2024</i>	<i>Previsione di cassa per l'anno 2024</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	Euro	641.620,00	+135.295,80	776.915,80	1.123.444,11
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	Euro	0,00	+412.832,30	412.832,30	422.733,30
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00	65.839,04
<b>Totale Entrate</b>		<b>643.120,00</b>	<b>+548.128,10</b>	<b>1.191.248,10</b>	<b>1.612.016,45</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	<b>2.928.554,56</b>	<b>-425.616,75</b>	<b>2.502.937,81</b>	
<i>Fondo di cassa presunto</i>	Euro				<b>3.434.941,99</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>3.571.674,56</b>	<b>+122.511,35</b>	<b>3.694.185,91</b>	<b>5.046.958,44</b>
<i>Spese</i>		<i>Previsione definitiva dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza per l'anno 2024</i>	<i>Previsione di cassa per l'anno 2024</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	Euro	2.055.441,14	-291.124,30	1.764.316,84	2.241.003,46
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro	1.514.733,42	+413.635,65	1.928.369,07	2.104.706,34
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	1.500,00	0,00	1.500,00	73.464,09
<b>Totale Uscite</b>	Euro	<b>3.571.674,56</b>	<b>+122.511,35</b>	<b>3.694.185,91</b>	<b>4.419.173,89</b>
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	Euro	0,00		0,00	
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>3.571.674,56</b>	<b>+122.511,35</b>	<b>3.694.185,91</b>	<b>4.419.173,89</b>

Il risultato dell'Avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2023 è di € 3.130.722,36, di cui € 1.638.878,81 per la parte vincolata; di esso viene data dimostrazione nella seguente tabella:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	DI	Segno algebrico	Totale euro
Fondo di cassa al 01-01-2023		+	3.943.524,44
Residui attivi iniziali (01-01-2023)		+	413.141,28
Residui passivi iniziali (01-01-2023)		-	877.104,68
<b>Avanzo di Amministrazione al 01-01-2023</b>		=	<b>3.479.561,04</b>
Entrate accertate nell'esercizio 2023		+	888.898,34
Uscite impegnate nell'esercizio 2023		-	1.237.737,02
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)		-	0,00
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)		+	0,00
<b>Avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2023</b>			<b>€ 3.130.722,36</b>
Uscite presunte per il restante periodo			0,00
<b>Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023</b>			<b>€ 3.130.722,36</b>

L'Avanzo di amministrazione vincolato, al 31/12/2023, pari ad € 1.638.878,81, risulta così composto:

U.P.B. 1.1.2.1	Compensi personale a tempo determinato (supplenze brevi)	€ 73.330,79
U.P.B. 1.1.2.4	Contratti di Collaborazione - ex art. 273 - d.lgs. 297/94	€ 13.767,81
U.P.B.1.1.2.7/A	Irap supplenze brevi	€ 5.441,90
U.P.B.1.1.2.7/C	Irap Contratti di Collaborazione	€ 1.011,05
U.P.B. 1.1.2.8	Formazione e aggiornamento	€ 2.585,00
U.P.B. 1.1.2.8/A	Funzionamento-stanziamento aggiuntivo 2021 (Fondo disabilità) - D.M. 752 del 30-06-2021	€ 65.941,00
U.P.B. 1.1.2.11	Attività conto terzi, art. 9 CCNI	€ 48.172,06
U.P.B. 1.1.3.5	Uscite per accertamenti sanitari	€ 535,27
U.P.B. 1.2.1.4	Produzione Artistica ("PNA - Musica con Strumenti antichi e voci" + "Festival di Musica Antica - Progetto di Ricerca")	€ 570,04
U.P.B.1.2.1.6/ H-N-O-P-Q-R-T-V-Z-AA- AB-AC-AD-AE-AG-AH	Erasmus +	€ 270.395,61
U.P.B. 2.1.1.2/C	Ricostruzione e Trasformazione di immobili - Chostro e Ampliamento	€ 577.328,24
U.P.B. 2.1.1.2/F	Ricostruzione e Trasformazione di immobili - Efficientamento energetico	€ 370.859,04
U.P.B. 2.1.1.2/G	Ricostruzione e Trasformazione di immobili - Efficientamento energetico (contributo diretto per progetto di tipo A)	€ 208.941,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.638.878,81</b>

Il finanziamento accordato dal Ministero per il Funzionamento-stanziamento aggiuntivo 2021 (Fondo disabilità) - D.M. 752 del 30-06-2021 U.P.B. 1.1.2.8/A, pari ad euro € 65.941,00, non è stato utilizzato dal Conservatorio entro i termini. A tal proposito, il Ministero ha trattenuto tale somma dal Fondo di funzionamento assegnato al Conservatorio per l'anno 2024. Tale somma, pertanto, si svincola dall'Avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione, che diventa pari ad euro € 1.572.937,81 e confluisce nell'Avanzo di amministrazione non vincolato.

Nella predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2024, l'Avanzo di amministrazione utilizzato è pari ad € 2.502.937,81, di cui € 1.572.937,81 con vincolo di destinazione ed € 930.000,00 senza vincolo. Non viene utilizzata la restante parte di avanzo pari a € 627.784,55, di cui € 149.887,70 sono crediti di difficile esigibilità, la cui parte, pari ad € 145.105,31, sono crediti nei confronti dell'Amministrazione provinciale.

Si precisa che l'Avanzo di amministrazione al 31/12/2023 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 2024.</i>
Entrate Contributive	€	380.000,00	+ 60.000,00	440.000,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€	261.500,00	+74.041,58	335.541,58
Altre Entrate	€	120,00	+1.254,22	1.374,22
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>641.620,00</b>	<b>+135.295,80</b>	<b>776.915,80</b>

### U.P.B. 1.1 – ENTRATE CONTRIBUTIVE

#### 1.1.1 – CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

##### 1.1.1.1 – Contributi degli studenti

La previsione di entrata relativa al contributo degli studenti – U.P.B. 1.1.1/1 - viene effettuata in considerazione del numero degli allievi iscritti ai corsi di triennio e biennio, propedeutici 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 pari ad € 495.610,82 e nell'anno 2021, pari ad € 420.131,58. A partire dall'anno 2022 c'è stata una leggera ripresa degli incassi, pari ad euro 472.186,23, che si è confermata nell'anno 2023, con incassi pari ad € 492.381,18.

Per quanto sopra esposto e per l'effetto del D.M. n. 1016 del 04/08/2021 relativo all'estensione dell'esonero totale e parziale dal contributo annuale negli Istituti AFAM Statali si ritiene opportuno limitare la previsione di entrata ad € 440.000,00. Nell'esercizio finanziario 2023 sono stati incassati € 492.381,18 a fronte di una previsione pari ad € 380.000,00.

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

#### 1.2.1 – TRASFERIMENTI DALLO STATO

##### 1.2.1.1 – Funzionamento

La previsione di entrata per il funzionamento amministrativo - didattico – U.P.B. 1.2.1/1 – in assenza di formale assegnazione ministeriale è stata quantificata, prudenzialmente, in € 255.000,00, considerando che nell'anno 2023 tale

contributo è stato pari ad € 183.547,00, al netto di € 65.941,00 per il Funzionamento-stanziamiento aggiuntivo 2021 (Fondo disabilità)- D.M. 752 del 30-06-2021 che il Ministero ha trattenuto, in quanto fondi non utilizzati dal Conservatorio, e del finanziamento MUR “No tax area” 2022-23, pari ad € 32.245,00 complessivi.

#### 1.2.1.8 – Contratti di Collaborazione ex art. 273 Dlgs 297/94

La previsione d'entrata sull'U.P.B. 1.2.1/8 - Compensi per Contratti di Collaborazione ex art. 273 Dlgs 297/94 - è pari ad € 80.541,58 di cui € 74.022,76 per compensi ed € 6.518,82 per il pagamento IRAP.

### U.P.B. 1.3 – ALTRE ENTRATE

#### 1.3.3 – POSTE CORRETTIVE COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

##### 1.3.3.1 – Recuperi e rimborsi diversi

La previsione d'entrata sulla U.P.B. 1.3.3/1 – Recuperi e rimborsi diversi - è di € 1.374,22.

## 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 2024.</i>
<i>Entrate per alienazione beni patrimoniali</i>	€	0,00		0,00
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	€	0,00	+412.832,30	412.832,30
<i>Accensione di prestiti</i>	€	0,00		0,00
<b>Totale</b>	€	<b>0,00</b>	<b>+412.832,30</b>	<b>412.832,30</b>

### U.P.B. 2.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

#### 2.2.1 – TRASFERIMENTI DALLO STATO

##### 2.2.1.1 – Trasferimenti dallo Stato

La previsione d'entrata sull'U.P.B. 2.2.1/1 – Trasferimenti dallo Stato - pari ad € 400.232,30, prevede l'incasso della restante parte del Progetto di riqualificazione energetica ed adeguamento dell'immobile “Efficientamento energetico - Contributo diretto Tipo A”, D.M. del 6 aprile 2018 e successivi, per il quale il Conservatorio ha già ottenuto un acconto pari ad € 88.941,00.

Nell'anno 2023 non ci sono state previsioni iniziali.

#### 2.2.6 – TRASFERIMENTI DA PRIVATI

##### 2.2.6.1 – Trasferimenti da privati

La previsione d'entrata sull'U.P.B. 2.2.6/1 – Trasferimenti da privati - pari ad € 12.600,00 prevede l'incasso da parte del concessionario del servizio di ristorazione all'interno del Conservatorio, della quota di affitto dell'anno 2024 e quota parte dell'anno 2023, pari ad € 700,00 mensili, escluso i mesi di agosto e dicembre, a partire da marzo 2023, data di sottoscrizione della Convenzione con la Provincia (prot. n. 2161 del 21/04/2023), per il trasferimento in uso gratuito e la gestione dell'immobile di proprietà del Comune di Frosinone situato in Viale Michelangelo, 23 destinato a sede del Conservatorio di Musica “Licinio Refice” di Frosinone.

## 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 2024.</i>
<i>Ritenute erariali</i>	€	0,00		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
<b>Totale</b>	€	1.500,00	0,00	1.500,00

La previsione si limita al fondo per le minute spese, quantificato, anche per il 2024, 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 2023, sono state sostenute spese maggiori volte alla manutenzione ordinaria e straordinaria della struttura, riguardanti soprattutto interventi di piccola edilizia, il corretto funzionamento degli impianti aeraulici e la sicurezza degli ambienti di lavoro e di tutti i locali dello stabile.

### TIT. I – SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Spese Correnti Titolo I</i>		<i>Previsione Definitiva anno dell'anno in corso</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2024</i>
<i>Funzionamento</i>	Euro	+1.036.982,39	+90.274,44	+1.127.256,83
<i>Interventi diversi</i>	Euro	+1.018.458,75	-381.398,74	+637.060,01
<b>Totale</b>	Euro	<b>+2.055.441,14</b>	<b>-291.124,30</b>	<b>+1.764.316,84</b>

### U.P.B. 1.1 - FUNZIONAMENTO

#### 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

##### 1.1.1.1 - Indennità di Presidenza e 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, dalla Legge di Bilancio del 30 dicembre 2021, dal D.P.C.M. 143/2022, dal D.M. del 2 febbraio 2024 che, a partire dal 1° gennaio 2022, ha ridefinito i compensi agli Organi delle Istituzioni Afam, secondo le tabelle A e B allegate al suddetto decreto che ne costituiscono parte integrante, e sulla base delle linee programmatiche degli Organi dell'Istituzione per l'anno 2024, la previsione di spesa per l'indennità di Presidenza e di Direzione dell'anno 2024, considerando gli arretrati per gli anni 2022 e 2023 - è quantificata, in € 92.307,10, 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 2024 per il pagamento del gettone di presenza ai componenti del 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 e dal Consiglio di amministrazione nella seduta n. 11 del 27 settembre 2019, è pari ad € 3.580,50, oneri inclusi.

Per i componenti del Consiglio di amministrazione e del Nucleo di Valutazione, 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, dalla Legge di Bilancio del 30 dicembre 2021, dal D.P.C.M. 143/2022, dal D.M. del 2 febbraio 2024 che, a partire dal 1° gennaio 2022, ha ridefinito i compensi agli Organi delle Istituzioni Afam, secondo le tabelle A e B allegate al suddetto decreto che ne costituiscono parte integrante, la previsione di spesa dell'anno 2024, considerando gli arretrati per gli anni 2022 e 2023, compreso eventuali rimborsi per le spese di viaggio e di vitto, è di € 24.615,20 complessivi.

#### **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, 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, del 14 febbraio 2011, del 03 agosto 2016, dalla Legge di Bilancio del 30 dicembre 2021, dal D.P.C.M. 143/2022, dal D.M. ....del 2 febbraio 2024 che, a partire dal 1° gennaio 2022, ha ridefinito i compensi agli Organi delle Istituzioni Afam, secondo le tabelle A e B allegate al suddetto decreto che ne costituiscono parte integrante la previsione di spesa dell'anno 2024, considerando gli arretrati per gli anni 2022 e 2023, compreso eventuali rimborsi per le spese di viaggio e di vitto, è di € 11.553,27 complessivi.

#### **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 € 4.000,00.

### **1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO**

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

La previsione per i compensi del personale a tempo determinato, nominato per le sostituzioni brevi e saltuarie è pari ad € 73.330,79, provenienti interamente dall'Avanzo di amministrazione vincolato.

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

Per i contratti di collaborazione ex art. 273 del D.lgs. 297/94, la previsione è di € 87.790,57, provenienti interamente dall'Avanzo di amministrazione vincolato.

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

Per l'anno 2024 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. 2023/24, nonché per le Commissioni di reclutamento del personale docente, in base al D.M. n. 180 del 29/03/2023, è di € 7.500,00.

#### **1.1.2.6 - Indennità di missione e rimborsi.**

La previsione per i rimborsi spettanti al personale dipendente nel corso del 2024, 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 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.lgs. 297/94 - U.P.B. 1.2.1.7/C - la previsione è di € 12.971,77, provenienti interamente 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 € 2.585,00, oltre ad € 2.500,00 stanziati con fondi propri di bilancio, per un totale di € 5.085,00. Tali fondi sono destinati alle iniziative di formazione e aggiornamento del personale.

#### **1.1.2.11 - Compensi art. 9 CCNI.**

La previsione è di € 48.172,06, totalmente provenienti dall'Avanzo di amministrazione vincolato. Per l'anno 2024 non è stata prevista alcuna somma relativa al contributo dell'Istituto cassiere, in quanto siamo in attesa di rinnovare la Convenzione di cassa (2021-23) e di individuare il nuovo Istituto cassiere. Tali somme sono destinate alla retribuzione del personale dipendente coinvolto nella attività concertistica, di produzione e di ricerca.

#### **1.1.2.12 - Compensi art. 6 CCNI – didattica aggiuntiva.**

La previsione è di € 163.440,20 oneri inclusi, destinati al pagamento del personale docente dipendente incaricato allo svolgimento di ore di didattica aggiuntiva, quantificate in n. 1.300 ore nella classe di titolarità e in n. 700 ore in extra titolarità.

### **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 € 1.000,00, 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 € 17.487,75.

#### **1.1.3.3 - Uscite per spese di rappresentanza.**

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

#### **1.1.3.4 - Uscite per il funzionamento di commissioni e comitati.**

Previsti € 7.000,00 per commissioni e comitati eventualmente necessari per l'espletamento di 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 € 55.920,30 e tiene conto dei costi per i servizi informatici relativamente alle licenze d'uso dei programmi protocollo, inventario e segreteria didattica, 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 (Gruppo Spaggiari); del canone annuo per l'utilizzo della rete a fibra ottica (GARR), 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 € 41.900,00. 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 € 118.378,40 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. 2024 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 2024 si continueranno gli interventi necessari su strutture idriche e idrosanitarie, manutenzione di tipo elettromeccanico sugli impianti di climatizzazione caldo/freddo, sostituzione di termostati ambiente e interventi di ripristino sulle centrali termiche 1 e 2, lavori di pulizia di grondaie, di discendenti e di sottostanti pozzetti nonché di riparazioni localizzate per l'eliminazione di infiltrazioni di acque meteoriche, Interventi di natura elettrica per sostituzione di apparecchiature guaste e di componenti di corpi illuminanti (lampade) di tipo tradizionale e di corpi illuminati a led.

#### **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 € 20.000,00.

#### **1.1.3.17 – Energia Elettrica.**

La previsione di spesa prevista è pari ad € 90.000,00.

#### **1.1.3.18 – Combustibili per riscaldamento.**

La previsione di spesa prevista è pari ad € 100.000,00.

#### **1.1.3.19 - Onorari e compensi per speciali incarichi.**

La previsione complessiva è di € 44.073,56 e riguarderà il contratto per il servizio di R.S.P.P., di Medico Competente, l'incarico di Responsabile Tecnico dei lavori in libera edilizia, l'incarico di Responsabile Protezione Dati e l'incarico per l'Amministratore di Sistema.

#### **1.1.3.20 - Trasporti e facchinaggio.**

La previsione complessiva di € 11.000,00 rappresenta la spesa necessaria per garantire lo spostamento ed il trasporto degli strumenti, sia all'interno che all'esterno del Conservatorio, in riferimento alle attività connesse alle esercitazioni didattiche ed alla produzione artistica.

#### **1.1.3.21 - Premi di assicurazione.**

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 € 3.000,00 tiene conto dei costi delle utenze telefoniche (0775/840060, 0775/898172, 0775/840068, 0775/898164, 0775/202143) dell'anno 2024.

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

Per l'anno 2024 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 € 10.000,00.

#### **1.1.3.26 - Uscite per interventi sulla sicurezza.**

La previsione è di € 30.000,00, destinata agli interventi che si renderanno necessari, nel corso del 2024, per la messa in sicurezza dell'immobile, compresa la revisione delle porte antipanico, ulteriori acquisti di dispositivi di sicurezza, 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, dal 2020 è sostenuto dall'Istituzione, come previsto dalla normativa vigente ed ammonta ad un costo di circa € 20.000,00.

#### **1.1.3.27 - Manutenzione spazi esterni.**

Alla manutenzione degli spazi esterni vengono destinati € 15.000,00.

### **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 € 4.500,00, destinati alla realizzazione dei saggi degli allievi.

##### **1.2.1.2 - Esercitazioni didattiche.**

La previsione è di € 86.992,05, destinati a consentire, in linea con quanto programmato e riportato sul piano generale delle attività per l'a.a. 2023/2024, le esercitazioni didattiche degli allievi del Corso di Direzione d'Orchestra, per il quale si è stipulata una convenzione con l'Orchestra Sinfonica Abruzzese e degli allievi del Corso di Direzione di Coro, per il quale, 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 € 15.635,63, destinati prevalentemente al rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio degli allievi autorizzati a partecipare al Premio delle Arti promosso dal MUR e ad altri eventi di interesse artistico.

##### **1.2.1.4 - Produzione artistica.**

La previsione di spesa è pari ad € 17.570,04, di cui € 17.000,00 provenienti da fondi propri di bilancio, 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, allo stesso tempo, la divulgazione della cultura musicale.

La restante parte proviene dall'Avanzo di amministrazione vincolato, e precisamente € 203,04 dalle economie per la realizzazione del "PNA – Musica con Strumenti antichi e voci" ed € 367,00 dalle economie per la realizzazione del "Festival di Musica Antica – Progetto di Ricerca", per i quali il MUR ha erogato un finanziamento, rispettivamente di € 5.000,00 ed € 15.000,00.

#### **1.2.1.5 - Borse di studio.**

La previsione è di € 27.100,00 destinati alle borse di collaborazione a tempo parziale degli studenti per le attività che vengono individuate e messe a bando dal Direttore e al contributo del Conservatorio agli allievi per l'assegnazione di eventuali Borse di Studio.

#### **1.2.1.6 - Progetti internazionali.**

L'importo complessivo di € 270.395,61, è composto da economie vincolate relative ai Programmi di Mobilità Erasmus finanziati dall'Agenzia Indire e cofinanziati dal Ministero, come di seguito dettagliato:

- 1.2.1.6/H - Progetto Erasmus+ a.a. 2016-18: € 39.060,00;
- 1.2.1.6/N - Progetto Erasmus+ a.a. 2017-18: € 6.344,00;
- 1.2.1.6/O - Progetto Erasmus+ International Credit Mobility - a.a. 2017-19: € 3.669,35;
- 1.2.1.6/P - Progetto Erasmus+ Strategic Partnership - a.a. 2016/18: € 53,25;
- 1.2.1.6/Q - Progetto Erasmus+ 2018/20 Consortia: € 62.424,39;
- 1.2.1.6/R - Progetto Erasmus+ a.a. 2018/19: € 11.442,60;
- 1.2.1.6/T - Progetto Erasmus+ Call 2018: € 5.321,80;
- 1.2.1.6/V - Progetto Erasmus+ 2019/20: € 260,58;
- 1.2.1.6/Z - Erasmus attività di internazionalizzazione: € 6.673,00;
- 1.2.1.6/AA - Erasmus Call 2020 – KA103-077801: € 45.361,16;
- 1.2.1.6/AB - Erasmus Call 2020 – KA103-077808: € 22.520,29;
- 1.2.1.6/AD - Cofinanziamento MUR 2016/17 per Consortia: € 3.101,00;
- 1.2.1.6/AE - Progetto Erasmus 2021 -KA131-000003291: € 94,90;
- 1.2.1.6/AG - Progetto Erasmus+ CALL 2022-1-KA131-HED-000052665: € 20.685,29;
- 1.2.1.6/AH - Programma Erasmus+ 2023-1-IT02-KA131-HED-000112328: € 43.384,00.

Si sottolinea che nel corso del 2023 il Consiglio di amministrazione, con delibera n. 78 del 27/10/2023, ha deciso di ritirare il Conservatorio dal ruolo di capofila del Consorzio "Working With Music+", al quale afferivano diversi Conservatori italiani.

#### **1.2.1.7 - Collaborazioni didattiche.**

La previsione è di € 70.875,00, quantificati sulla base di n. 900 ore di insegnamento da affidare, nell'anno 2024, ad esterni per la mancanza docenti titolari. I corsi interessati sono quelli di Jazz, Popular Music, Musica Elettronica e 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 € 34.329,72 per il pagamento della TARI al Comune di Frosinone, dell'imposta di bollo sulle giacenze bancarie e per il bollo virtuale.

### 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 € 43.265,88 tiene conto di eventuali spese aggiuntive.

##### 1.2.6.2 - Fondo di riserva.

La previsione è di € 28.396,08, 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 2024. 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 € 7.000,00 derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art.6, comma 21 del D.L. 78/2010, maggiorate del 10% per tipologia di spesa.

### 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 2024</i>
<i>Investimenti</i>	€	1.514.733,42	+413.635,65	1.928.369,07
<i>Oneri comuni</i>	€			
<i>Accanton. per uscite future</i>	€			
<b>Totale</b>	€	<b>1.514.733,42</b>	<b>+413.635,65</b>	<b>1.928.369,07</b>

### 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 € 1.655.200,25, di cui € 1.157.128,28 provenienti dall'Avanzo di amministrazione vincolato, destinati per € 577.328,24 alle opere di ristrutturazione e di ampliamento del Conservatorio (mensa, biblioteca e chiostro) e per € 370.859,04 alla riqualificazione energetica dell'edificio, fino ad ora vincolati nei precedenti bilanci ma provenienti da fondi propri. Per la riqualificazione energetica e l'adeguamento dell'immobile abbiamo ricevuto nel 2020 un anticipo sul contributo assegnato per il progetto di Tipo A (D.M. del 6 aprile 2018 e successivi), pari ad € 88.941,00, al quale sono stati aggiunti nel 2023, € 120.000,00 di fondi propri. Nella previsione del 2024 è stato preventivato l'incasso di € 400.232,30 a saldo del finanziamento ministeriale, che consentiranno al Conservatorio di acquistare i beni e avviare e completare i lavori di cui al progetto. A tal proposito si fa presente che il Consiglio di amministrazione con delibera n. 9 del 12/03/2024, ha provveduto ad affidare alla società Studio di Ingegneria Avanzata Ing. Fratarcangeli la realizzazione del Progetto esecutivo, nonché la Direzione dei lavori.

Si prevede l'utilizzo della restante parte, pari ad € 97.839,67 per interventi di manutenzione straordinaria o di adeguamento del compendio immobiliare costituente il Conservatorio.

## 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 € 180.000,00.

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

Previsti € 45.864,80 per la manutenzione straordinaria, soprattutto dei pianoforti di maggior prestigio, come da richiesta del Dipartimento di riferimento.

### 2.1.2.3 - Acquisti di mobili e macchine di ufficio.

All'acquisto di mobili e macchine per ufficio vengono destinati € 34.580,67, soprattutto in ottica dell'imminente ampliamento dell'organico del settore amministrativo.

### 2.1.2.4 - Acquisti per biblioteca.

Per la dotazione della biblioteca del Conservatorio la previsione di spesa è di € 12.723,35.

## 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 2024.</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
<b>Totale</b>	€	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>

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 2024, unitamente ai suoi allegati, viene sottoposto ai Revisori dei Conti per il parere di competenza.

Frosinone, 29/03/2024



IL PRESIDENTE  
(Dott. Alberto Gualdini)