

CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "OTTORINO RESPIGHI" DI LATINA

Relazione programmatica del Presidente sul bilancio preventivo 2018

La presente relazione programmatica, redatta ai sensi dell'art. 13 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato con D.D. n. 614 del 4 ottobre 2006 descrive le scelte strategiche dell'Istituto, delineate dal Consiglio Accademico e dal Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio di previsione per l'anno finanziario 2018 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel citato Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità, con l'utilizzo dei modelli ivi allegati e tenendo conto dei limiti di spesa di cui al d.l.78/2010.

Il Conservatorio attraverso una corretta gestione delle entrate e una oculata gestione della spesa ha contenuto gli effetti della crisi economica che ha ridotto la capacità contributiva delle famiglie, delle politiche di spending review che, con tagli spesso lineari, hanno colpito anche la spesa pubblica produttiva e – non ultimi – quelli del venir meno del sostegno assicurato dalle amministrazioni provinciali alle spese generali (utenze e manutenzioni ordinarie).

Obiettivi principali dell'azione amministrativa di gestione del conservatorio per l'anno 2018 sono:

- Assicurare un elevato livello delle prestazioni erogate, sia nel settore della didattica, tradizionale – sperimentale e innovativa, sia nel settore della produzione e della ricerca
- Potenziare le relazioni e gli scambi con altri enti e istituzioni, italiane ed internazionali, anche per la realizzazione di progetti finanziati dall'Unione Europea
- Cooperare al sistema delle orchestre nazionali dei conservatori assumendo la gestione tecnica e amministrativa dell'Orchestra Nazionale Sinfonica dei Conservatori
- Realizzare l'edizione del Premio Nazionale delle Arti 2018 per la sezione Composizione
- Avviare e consolidare un'attività economica propria del conservatorio nei settori istituzionali di intervento, che permetta – in via ovviamente non principale – di realizzare nuovi prodotti e servizi da vendere sul mercato
- Contenere e ottimizzare la spesa per i consumi intermedi
- Ridurre i consumi energetici e per le utenze, ottimizzando l'uso delle risorse e attivando politiche di risparmio energetico, anche con interventi, strutturali e manutentivi, sugli involucri e sugli impianti.
- Il Conservatorio intende intraprendere l'ulteriore ricerca di finanziamenti per ristrutturare le sedi del conservatorio e per implementare soluzioni anche gestionali per ottenere il massimo risparmio energetico nella gestione degli immobili. In particolare il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio ha deliberato l'adesione a due specifici programmi statali, denominati "Fondo Kyoto" e "Conto Termico 2.0", per ottenere finanziamenti e mutui per la ristrutturazione degli immobili mirata alla trasformazione degli stessi in "Edifici a energia quasi zero"
- Ridurre l'uso della carta e ampliare la sfera dell'amministrazione digitale
- Favorire la formazione del personale in un'ottica di potenziamento e valorizzazione delle risorse umane

POLITICHE DELLE ENTRATE (previsioni iniziali)

| ENTRATE | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Parte corrente – Titolo I | 346.408,00 | 358.297,00 | 359.827,00 |
| Conto capitale – Titolo II | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Partite di giro – Titolo III | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Prelevamento avanzo di amm.ne | 338.537,75 | 396.588,75 | 475.942,33 |
| TOTALE | 686.445,75 | 756.385,75 | 837.269,33 |

ENTRATE CORRENTI

1. Le entrate di cui il conservatorio disporrà per l'anno finanziario 2018 provengono da trasferimento dello stato e di altri enti pubblici e privati e, per la maggior parte, da entrate proprie legate all'erogazione dei servizi didattici del Conservatorio, qualificabili come contributi degli studenti. In materia di proventi della didattica, si evidenzia una riduzione per l'anno accademico 2017/2018 rispetto alla previsione iniziale dell'esercizio 2017 (- 16.000,00 euro).
2. In merito, in via prudenziale si è operata una previsione sull'analisi della popolazione studentesca e della capacità di reddito delle famiglie valutata a mezzo delle DSU (ISEE) presentate all'atto dell'iscrizione.
L'approvazione della Legge di Bilancio 2017 (Legge 11 dicembre 2016, n. 232, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 297 del 21 dicembre 2016) ha apportato significative modifiche al sistema della contribuzione studentesca con un impatto significativo nel bilancio 2018. L'adozione di una no tax-area per la contribuzione studentesca, basata su una soglia minima per tutte le istituzioni universitarie e AFAM, penalizza le nostre istituzioni che vedono una maggiore presenza di famiglie con redditi medio bassi rispetto alle Istituzioni Universitarie.
3. Per quanto riguarda i trasferimenti statali che si suddividono in fondi per il funzionamento che vengono assegnati in parte privi di vincolo di utilizzazione e in parte per utilizzi vincolati.
4. I criteri di assegnazione dei fondi per il funzionamento sono mutati con gli anni e oggi privilegiano i risultati didattici e quelli di ottimizzazione della spesa rispetto ai vecchi criteri di spesa ormai storici e superati. Il bilancio tiene conto di questi nuovi criteri per la determinazione della previsione.
5. Altri criteri di assegnazione, comunque legati all'efficienza dell'azione gestionale, sono quelli che portano all'assegnazione dei fondi europei per i progetti internazionali e del relativo cofinanziamento nazionale. In questo caso non si è operata nessuna previsione sulla base dei risultati conseguiti; i fondi relativi agli anni precedenti sono confluiti nel FAA vincolato.
6. Altri fondi sono pervenuti in conservatorio per la realizzazione di specifici progetti assegnati dal competente Ministero. Questi fondi, seppure classificati come contributo al funzionamento, sono fondi ad utilizzo vincolato predeterminato dall'erogante (Premio Nazionale delle Arti 2018 e ONCI – Orchestra Nazionale dei Conservatori Italiani anno 2018).
7. Nel corso dell'Anno Finanziario è ipotizzabile l'arrivo di altre ulteriori entrate, non al

momento prevedibili, per contributi su progetti specifici e per piccole sponsorizzazioni.

8. Nel corso dell'esercizio avverranno le prime entrate derivanti da attività economica da erogazione di formazione a favore di terzi, non configurabile come ordinamentale (corsi di formazione, aggiornamento, qualificazione e riqualificazione, master brevi e master).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

1. Non sono previste / prevedibili, in questa sede di bilancio, entrate in conto capitale.
2. Dovendo – tuttavia – il Conservatorio avviare un consistente progetto di ristrutturazione e adeguamento delle due sedi in Latina, il Consiglio di Amministrazione intende perseguire una politica di ricerca di fondi in conto capitale.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

1. Vengono riportate entrate per partite di giro e sono relative alla gestione del fondo minute spese da parte del Direttore di Ragioneria del Conservatorio.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE

1. A conclusione dell'analisi delle Entrate si riporta l'utilizzo previsto del Fondo di Amministrazione accantonato, per il quale si fanno le seguenti precisazioni.
2. Gli avanzi di amministrazione sono stati utilizzati per intero per raggiungere l'equilibrio previsionale (e così sopperire al disavanzo previsionale fisiologicamente determinato dalla ritardata quantificazione di alcune voci dell'entrata, nonché dalla corretta applicazione dei criteri di prudente valutazione delle entrate e integrale previsione delle spese).
3. La previsione del 2018 utilizza a tale fine tutto l'avanzo di amministrazione. Il Fondo avanzo viene utilizzato per coprire prioritariamente gli investimenti previsti in conto capitale, i compensi per gli organi del Conservatorio, gli incarichi speciali previsti per obbligo di legge e le spese per le utenze.
4. La differenza di oltre 407.388,23 euro rappresenta le economie realizzate nell'EF 2017 riconducibili a somme vincolate, trasferite dall'ente ministeriale per la realizzazione di interventi di ristrutturazione degli edifici, le attività di formazione e di aggiornamento del personale e i progetti internazionali del Conservatorio (LLP-Erasmus), nonché la somma di euro 125.207,00 assegnate al Conservatorio a fine dicembre 2017 per l'organizzazione e gestione delle attività di produzione artistica legate al Premio Nazionale delle Arti 2018 e ONCI – Orchestra Nazionale dei Conservatori Italiani anno 2018.

| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto al 31 dicembre) | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Parte vincolata | 274.311,97 | 285.328,17 | 407.388,23 |
| Parte non vincolata utilizzata | 64.225,78 | 111.260,58 | 68.554,10 |
| Parte di cui non si prevede l'utilizzazione | 41.110,93 | 29.174,84 | 0,00 |
| TOTALE | 379.648,68 | 425.763,59 | 475.942,33 |

POLITICHE DELLE USCITE (previsioni iniziali)

| USCITE | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Parte corrente – Titolo I | 426.045,82 | 480.706,90 | 608.374,04 |
| Conto capitale – Titolo II | 258.899,93 | 274.178,85 | 227.395,29 |
| Partite di giro – Titolo III | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Prelevamento avanzo di amm.ne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 686.445,75 | 756.385,75 | 837.269,33 |

SPESE CORRENTI

FUNZIONAMENTO

1. Le spese correnti si compongono di spese di funzionamento e di spese per interventi diversi.
2. Le previsioni per spese di funzionamento coprono le uscite per il funzionamento istituzionale del conservatorio (Organi), quelle per il personale a carico del bilancio e le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (spesa intermedia della p.a.)
3. Le spese per il funzionamento degli organi dell'istituzione e quelle per il personale in attività di servizio si attestando su livelli inferiori rispetto al precedente esercizio
4. Le spese per i consumi intermedi sono in aumento rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio precedente in funzione di una costante aumento delle stesse (+ 20.000,00 euro) dovute all'adeguamento delle dotazioni informatiche all'attuazione dell'Agenda Digitale, alle maggiori spese di manutenzione, riparazione ed adeguamento dei locali ed impianti delle due sedi, delle spese di assicurazione obbligatorie richieste per la concessione da parte del Demanio dello Stato dell'uso delle sedi, nonché, per le maggiori spese imputabili ai consumi di energia elettrica e combustibili in uso presso il Conservatorio (metano e gasolio). Si ricorda che tali spese erano in passato sostenute dalla Provincia di Latina mentre ad oggi sono a totale carico dell'Istituzione.
5. Per il corrente esercizio è prevista una sempre maggiore programmazione delle spese per consumi intermedi, programmazione che unita all'implementazione di metodi e impianti per il risparmio energetico consentirà un'ulteriore favorevole contrazione dei costi.

INTERVENTI DIVERSI

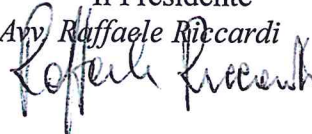
1. Le uscite per prestazioni istituzionali costituiscono la voce principale del bilancio per la sezione uscite e sono riferibili allo svolgimento delle attività tipiche del conservatorio che si concretano nell'erogazione della didattica, nei servizi agli studenti e nel finanziamento delle attività di produzione e ricerca.
2. Le stesse risultano in diminuzione rispetto alle previsioni definitive dell'anno precedente, in virtù delle minori entrate previste quale contribuzione studentesca e in considerazione del fatto che parte delle stesse, rappresentano contributi ministeriali vincolati alla realizzazione delle attività dell'Orchestra Nazionale dei Conservatori.
3. Negli ultimi anni è stata operata una scelta importante di contenimento previsionale tanto della spesa dell'orchestra passata dagli 80.000 euro del 2015 ai 30.000 del 2018,

- quanto della spesa sostenuta per la didattica affidata ai docenti esterni, passata dai 145.000 euro del 2015, ai 115.000 euro nel 2018. I risparmi sono stati conseguiti con l'ottimizzazione delle risorse interne (incrementate di euro 5.000,00) e con una migliore programmazione delle spese per l'orchestra.
- 4. Nel mese di dicembre 2017, il MIUR ha assegnato al Conservatorio di Latina un maggior contributo finalizzato all'organizzazione del Premio Nazionale delle Arti – Sezione Composizione, pari ad € 5.000,00 e per la gestione dell'Orchestra Sinfonica Nazionale dei Conservatori, con un ulteriore finanziamento di 120.207,00.
- 5. I fondi sono stati predisposti sulla base delle richieste del Consiglio Accademico nel Piano Generale delle Attività 2017/2018.
- 6. Pur essendo previsto l'avvio delle attività economiche del Conservatorio al momento non è possibile preventivare e apporre alcuna cifra tra le uscite per le attività economiche

SPESE IN CONTO CAPITALE

1. Le previsioni relative alle spese in conto capitale sono destinate al miglioramento del patrimonio dell'Istituzione, sia per quanto riguarda lavori e migliorie agli immobili sede del Conservatorio, sia per l'acquisizione di nuovi beni durevoli, preventivati nel Piano acquisti 2017/2018.
2. Si registra una riduzione delle somme disponibili per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche e strumenti musicali, a completamento degli acquisti e degli interventi di manutenzione straordinaria e ripristino già realizzati nell'anno 2017.

Latina 18 gennaio 2018

Il Presidente
Avv. Raffaele Riccardi


Relazione tecnica al bilancio di previsione 2018

Entrate

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

U.P.B. 1.1.1. CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

1) Contributi scolastici allievi (funzionamento) € 274.000,00

A partire dall'a.a. 2017/2018 per la determinazione del contributo per l'iscrizione al Conservatorio, in attuazione della Legge n. 232/2016 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019) e in particolare dei commi da 252 a 267 dell'art.1, il "contributo omnicomprensivo annuale" da versare è determinato secondo il valore ISEE, quale Indicatore della Situazione Economica Equivalente. Le esenzioni previste riguardano:

- gli studenti con invalidità superiore al 66 %;
- gli studenti beneficiari di borse di studio;
- gli studenti iscritti al 1° anno con un ISEE non superiore ad € 13.000,00;

La riscossione dei contributi posti a carico degli studenti, a norma dell'art. 21, comma 7 del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità è effettuata mediante il servizio dei conti correnti postali.

La somma iscritta in bilancio € 274.000,00 andrà a finanziare l'attività didattica-artistica, i servizi informatici, le utenze (acqua, energia elettrica e combustibili), le borse di studio, la manutenzione strumenti e la biblioteca ed in particolare:

| | |
|---------------|--------------------------|
| art. 60 | 18.000,00 |
| art.101 | 200,00 |
| art.107 | 27.271,00 |
| art.110 | 10.000,00 |
| art.111 | 2.118,90 |
| art.116 | 5.000,00 |
| art.117 | 2.000,00 |
| art.121 | 10.900,00 |
| art.122 | 2.902,20 |
| art.125 | 10.000,00 |
| art.127 | 6.500,00 |
| art.128 | 1.100,00 |
| art.252 | 30.000,00 |
| art.253 | 1.000,00 |
| art.254 | 1.000,00 |
| art.255 | 20.000,00 |
| art.256 | 6.500,00 |
| art.261 | 115.507,90 |
| art.504 | 2.000,00 |
| art.604 | 2.000,00 |
| Totale | <u>274.000,00</u> |

1.2. ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

U.P.B. 1.2.1. TRASFERIMENTI DALLO STATO

101) Funzionamento € 80.827,00

Nelle more dello stanziamento del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca, il contributo ordinario di funzionamento amministrativo - didattico previsto per l'e.f. 2018 è stato quantificato nella stessa misura del

contributo assegnato per l'anno 2017 pari ad euro 80.827,00 come da nota MIUR AFAM prot.n. 7344 del 14.06.2017. La somma iscritta al presente capitolo sarà destinata al finanziamento di tutte le esigenze di funzionamento. Nel dettaglio saranno finanziati i seguenti capitoli dell'uscita:

| | |
|---------------|------------------|
| art.55 | 1.000,00 |
| art.56 | 1.000,00 |
| art.111 | 17.081,10 |
| art.117 | 13.645,90 |
| art.112 | 500,00 |
| art.118 | 31.600,00 |
| art.123 | 4.500,00 |
| art.124 | 6.500,00 |
| art.126 | <u>5.000,00</u> |
| Totale | 80.827,00 |

102) Compensi personale tempo determinato € 0,00
Non si fanno previsioni.

108) Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94) € 0,00
Non si fanno previsioni.

109) Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa € 0,00
Si è ritenuto opportuno non fare nessuna previsione.

UPB 1.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

201) Funzionamento amministrativo – didattico € 0,00
Non si fanno previsioni in quanto non ci si attende per l'anno 2018 alcun contributo da parte dell'Ente provinciale a differenza di quanto avvenuto negli anni passati.

UPB 1.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

304) Progetti internazionali € 0,00
Non si fanno previsioni in quanto si attende la comunicazione da parte dell'Agenzia Nazionale LLP/Erasmus sul finanziamento spettante all'Istituzione.

UPB 1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

352) Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi € 2.000,00
La previsione in entrata di € 2.000,00 rispecchia quanto corrisposto nel precedente esercizio finanziario dall'Istituto cassiere finalizzato alla erogazione di borse di studio.

356) Corsi di formazione, iniziative e progetti € 2.000,00
La previsione in entrata di € 2.000,00 rispecchia quanto corrisposto nel precedente esercizio finanziario dalle Associazioni e enti privati in convezione con il Conservatorio per l'organizzazione di corsi in collaborazione quali POMM, Dimensioni Musicali e Attori e spettatori.

1.3. ALTRE ENTRATE

UPB 1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

451) Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti € 1.000,00
In via prudenziale si iscrive in bilancio la stessa somma dell'esercizio finanziario 2017.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

UPB 2.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

1001) Assegnazioni da privati € 0,00
Non si fanno previsioni in quanto non è possibile quantificare l'entità dell'eventuale contributo annuo del nuovo Istituto Tesoriere.

TITOLO III – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**1151 – 1152 – 1153 – 1154****€ 0,00**

Non si fanno previsioni.

1155) Reintegro fondo minute spese**€ 1.500,00**

Si conferma la previsione dell'E.F. precedente.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO**€ 475.942,33**

Il F.A.A. presunto accertato al **31.12.2017** è pari a Euro 475.942,33 di cui si riporta di seguito il dettaglio tra fondo avanzo di amministrazione vincolato che è pari ad € 407.388,23 e fondo avanzo di amministrazione non vincolato di € 68.554,10 con i rispetti con i dettagli dei capitoli finanziati. Nel fondo avanzo di amministrazione vincolato, vengono riportare le economie realizzate nell'E.F. 2017:

FA vincolato:

| | |
|---------|-------------------|
| art.51 | 17.062,83 |
| art.54 | 106,86 |
| art.58 | 14.804,31 |
| art.61 | 1.552,30 |
| art.255 | 125.207,00 |
| art.257 | 40.259,64 |
| art.552 | <u>208.395,29</u> |
| Totale | <u>407.388,23</u> |

FA non finalizzato:

| | |
|----------|------------------|
| art. 1 | 15.600,00 |
| art. 2 | 3.000,00 |
| art. 3 | 5.000,00 |
| art. 4 | 500,00 |
| art.117 | 6.854,10 |
| art.119 | 5.600,00 |
| art.120 | 4.000,00 |
| art. 451 | 4.500,00 |
| art. 501 | 3.500,00 |
| art.502 | 3.000,00 |
| art.601 | <u>17.000,00</u> |
| Totale | <u>68.554,10</u> |

TITOLO I – SPESE CORRENTI

UPB 1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE:

1) Indennità di direzione

€ 15.600,00

La somma considera esclusivamente il compenso al Direttore del Conservatorio, sulla base di quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003 e dal D.I. Ministeri dell'Università e Ricerca e dell'Economie e delle Finanze del 1 Febbraio 2007, dal d.lgs. n. 78/2010 art. 6, comma 3, e della delibera del Consiglio di amministrazione. La previsione di spesa per il pagamento dell'indennità di direzione, è comprensiva degli oneri a carico dello Stato e ai sensi del D.L. 78 del 31.05.2010 (convertito Legge 122/2010) si tiene conto della riduzione del 10% di detti compensi. Tale capitolo è finanziato interamente dal prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato.

2) Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi

€ 3.000,00

La voce è stata ridotta rispetto alla previsione iniziale dell'esercizio finanziario 2017. La legge di stabilità 2018 ha previsto la soppressione del compenso per i componenti il Nucleo di valutazione. Circa i compensi agli organi, l'art. 6, comma 3 della Legge 122 del 3 luglio 2010 ha disposto la riduzione del 10 % di detti compensi spettanti al nucleo di valutazione, e ai gettoni di presenza ai componenti il Consiglio di amministrazione, al Consiglio accademico e alla Consulta degli studenti. Tale capitolo è finanziato dal prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato. Ai sensi del D.L. 78 del 31.05.2010 (convertito Legge 122/2010) si tiene conto della riduzione del 10% circa di detti compensi.

3) Comp., ind. di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori

€ 5.000,00

Tale previsione tiene conto dell'erogazione del compenso e dei rimborsi spese ai revisori dei conti. Tale capitolo è finanziato dal prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato.

4) Fondo consulta studenti

€ 500,00

Si prevede il pagamento di un gettone di presenza ai componenti la consulta degli studenti in ottemperanza al decreto interministeriale del 20/03/07. Tale capitolo è finanziato dal prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato. Ai sensi del D.L. 78 del 31.05.2010 (convertito Legge 122/2010) è prevista una riduzione del 10% circa di detti compensi.

UPB 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

51) Compensi personale a tempo determinato

€ 17.062,83

Il capitolo è finanziato dal prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione vincolato delle economie realizzate nell'e.f.2017.

54) Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)

€ 106,86

Il capitolo è finanziato dal prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione vincolato delle economie realizzate nell'e.f.2017.

55) Compensi ed indennità di missione e rimborsi per esami

€ 1.000,00

Tale capitolo è finanziato dal prelevamento dal contributo indistinto. Tale somma andrà a sostenere le spese per i commissari esterni.

56) Indennità di missione e rimborsi

€ 1.000,00

Su tale capitolo trovano copertura le spese per missione del personale dipendente del Conservatorio. Tale somma è finanziata interamente dal prelevamento dal contributo indistinto.

A riguardo il comma 12 dell'art. 6 D.L. 78/2010, convertito dalla L.122/2010 prevede che dal 2011 le Università e le Istituzioni AFAM non possono effettuare spese per missioni in misura superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009, ad eccezione delle missioni effettuate nell'ambito dell'attività finanziata dall'UE o da privati nonché da finanziamenti di soggetti pubblici destinati ad attività di ricerca. Il limite può essere derogato solo a seguito di apposito provvedimento degli organi di vertice, previo parere dei Revisori dei Conti. La somma proveniente dalla riduzione di spesa deve essere versata all'entrata del Bilancio dello Stato.

58) Formazione ed aggiornamento personale **14.804,31**

Il capitolo è finanziato dal prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione vincolato delle economie realizzate nell'e.f.2017. In base all' art. 6, comma 13, del D.L. 78/2010, convertito dalla L. 122/2010, le spese per attività di formazione non possono essere superiori al 50% della spesa sostenuta nel 2009. Sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento della Funzione Pubblica, con la circolare n. 10 del 30 luglio 2010, rimangono escluse dall'indicato limite di spesa le attività formative che non prevedono il tradizionale corso in aula, quali, a titolo esemplificativo, training on the job, tutoring, focus group e affiancamento. Viene, inoltre, esclusa, in base all'orientamento espresso dalla Corte dei Conti, la formazione in materia di anticorruzione, come richiamata dal Piano Nazionale Anticorruzione, stante l'obbligatorietà del suo svolgimento e l'assenza di discrezionalità circa l'autorizzazione della spesa relativa.

I fondi stanziati in bilancio provengono dal MIUR-AFAM e sono stati assegnati in data antecedente l'anno 2009 quali assegnazioni per la formazione e l'aggiornamento del personale delle Istituzioni AFAM e sono a ciò vincolati. Di conseguenza il Conservatorio ritiene non applicabile il limite previsto dalla Legge.

60) Attività didattica aggiuntiva docenti interni **€ 18.000,00**

Tale somma è finanziata dal contributo degli allievi ed è necessaria per garantire l'offerta formativa del Conservatorio. Con il CCNI del comparto AFAM del 12 luglio 2011, le ore aggiuntive di insegnamento sono a carico del bilancio dell'Istituzione. Esse sono state stimate sulla base del P.G.A. approvato dal Consiglio Accademico.

61) Visite fiscali **€ 1.552,30**

Il capitolo è finanziato dal fondo avanzo di amministrazione vincolato e copre le necessità dell'Amministrazione.

1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

101) Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni **€ 200,00**

Tale capitolo è finanziato interamente dal contributo allievi per l'acquisto di libri, riviste e quanto altro necessitano gli uffici didattici e amministrativi del Conservatorio.

107) Uscite per servizi informatici **€ 27.271,00**

Tale previsione si basa sulle spese che sicuramente dovranno essere affrontate nell'e.f. 2018 relative all'assistenza e all'utilizzo dei programmi di gestione degli alunni, di contabilità, stipendi, rilevazione presenze, collegamenti internet, sito web ed assistenza ai sistemi informatici del Conservatorio. Il finanziamento proviene dal contributo degli allievi.

110) Manutenzione ordinaria strumenti **€ 10.000,00**

Il finanziamento proviene dal contributo degli allievi ed andrà a coprire le spese relativi agli interventi manutentivi degli strumenti del Conservatorio.

111) Manutenzione ordinaria, rip.zione e adatta. nto di locali e relativi impianti **€ 19.200,00**

Tale previsione è finanziata per € 2.118,90 dal contributo degli allievi e per € 17.081,10 dal contributo indistinto e andrà a coprire sia le spese per gli interventi sugli impianti del Conservatorio e gli interventi di manutenzione edile della sede centrale e della sede staccata.

112) Uscite postali **€ 500,00**

Tale capitolo è finanziato dal contributo indistinto.

116) Canoni d'acqua **€ 5.000,00**

Tale capitolo è finanziato dal contributo degli allievi.

117) Energia elettrica **€ 22.500,00**

La previsione di spesa di questo capitolo si basa sulle effettive spese sostenute dal Conservatorio nell'anno precedente. Tale somma è finanziata per € 13.645,90 dal contributo indistinto, per € 2.000,00 dal contributo degli allievi e per € 6.854,10 dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato.

- 118) Combustibili per riscaldamento e spese per conduzione impianti** € 31.600,00
 La previsione di spesa si basa sulle spese sostenute nell'anno 2017 e comprende anche la spesa per la conduzione dei due impianti di riscaldamento delle sedi del Conservatorio, affidata ad una ditta esterna. Il capitolo è finanziato dal contributo indistinto.
- 119) Onorari e compensi per speciali incarichi** € 5.600,00
 La previsione di spesa di questo capitolo si basa sull'onorario da elargire, per l'esercizio finanziario 2018 al responsabile della sicurezza ed al medico competente. Tale capitolo è finanziato dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato
- 120) Trasporti e facchinaggio** € 4.000,00
 La previsione di spesa di questo capitolo è finanziata dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato. 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.
- 121) Premi di assicurazione** € 10.900,00
 La previsione di spesa di questo capitolo è finanziata interamente dal contributo degli allievi.
- 122) Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc.** € 2.902,20
 Tale capitolo è finanziato dal contributo degli allievi. A riguardo l'art.27 D.L. n. 112/2008, conv. Legge n.133/2008 in materia di contenimento delle spese di funzionamento, "Taglia carta" prevede che dal 1° gennaio 2009, le amministrazioni pubbliche riducano del 50% rispetto a quella dell'anno 2007, la spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni.
- 123) Pulizia locali** € 4.500,00
 La previsione di questo capitolo si basa sulle spese necessarie sia per il servizio di manutenzione del giardino esterno delle due sedi che per l'acquisto di materiale da pulizia. Tale capitolo è finanziato dal contributo indistinto.
- 124) Telefonia** € 6.500,00
 La previsione di spesa di questo capitolo si basa sulle spese sostenute dal Conservatorio nell'anno 2017. Tale capitolo è finanziato dal contributo indistinto.
- 125) Manutenzione straordinaria strumenti** € 10.000,00
 La previsione di spesa di questo capitolo è finanziata interamente dal contributo degli allievi e sarà necessaria per il restauro dell'arpa, dei clavicembali e la sostituzione delle martelliere di alcuni pianoforti.
- 126) Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico** € 5.000,00
 La somma iscritta su tale capitolo è finanziato interamente dal contributo indistinto.
- 127) Uscite servizi vari** € 6.500,00
 Tale capitolo è finanziato interamente dal contributo degli allievi e copre il costo del servizio di sorveglianza.
- 128) Quote associative di iscrizione ad Associazioni, Fondazioni ed altri Enti, anche internazionali** € 1.100,00
 Tale capitolo è stato istituito nel 2016 a seguito della sopravvenuta esigenza del Conservatorio di adesione all'Associazione Europea dei Conservatori nonché ad Associazioni che pubblicano atti e riviste di settore di interesse dell'Ente. Tale capitolo è finanziato interamente dal contributo degli allievi.

UPB 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

"Spese per sponsorizzazioni, pubblicità e rappresentanza"

A riguardo si premette quanto segue

Per effetto dell'art. 6, comma 9, del D.L. 78/2010, conv. dalla L. 122/2010, a decorrere dal 2011 le Pubbliche Amministrazioni inserite nell'elenco ISTAT, in base all'art. 1 della L. 196/2009 (ivi

comprese le Università), non possono effettuare spese per sponsorizzazioni: prescrizione rispettata dal Conservatorio che – come negli anni passati – non ha, a tal fine, stanziato alcuna somma.

Non sono imputate spese per pubblicità e rappresentanza, in aderenza alle prescrizioni poste dallo stesso comma 8 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, conv. Dalla L. 122/2010, per effetto delle quali le stesse, a decorrere dal 2011, non possono superare il 20% della spesa sostenuta nel 2009, ad eccezione delle spese sostenute per convegni organizzati dalle Università (e dalle Istituzioni AFAM), non assoggettate ad alcun limite.

Si ricorda che, in base all'art. 61, c. 5, del D.L. 112/2008, convertito con modificazioni dalla L. 133/08, già dal 2009 le spese per pubblicità erano soggette a limitazioni e non potevano superare il 50% della spesa sostenuta nel 2007, con l'obbligo del versamento al Bilancio dello Stato dei relativi risparmi di spesa, pari al 50% della spesa sostenuta nel 2007: importo quantificato per il Conservatorio in Euro zero.

251) Esercitazioni didattiche

€ 0,00

Non si fanno previsioni considerato che molte delle spese relative alle esercitazioni didattiche vanno ora a gravare sul capitolo relativo alla classe di direzione d'orchestra.

252) Orchestra

€ 30.000,00

Tale voce rispetto all'anno accademico passato è stata ridotta alla luce delle minore entrate derivanti dall'applicazione della Legge n. 232/2016 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019) e in particolare dei commi da 252 a 267 dell'art.1, i quali stabiliscono che il "contributo omnicomprensivo annuale" da versare è determinato secondo il valore ISEE, quale Indicatore della Situazione Economica Equivalente. Tale capitolo, è finanziato dal contributo degli allievi e rispecchia le esigenze richiamate dal PGA per l'a.a. 2017/2018.

253) Saggi

€ 1.000,00

Tale capitolo è finanziato interamente dal contributo degli allievi.

254) Manifestazioni artistiche

€ 1.000,00

Tale capitolo è finanziato interamente dal contributo degli allievi.

255) Produzione artistica e di ricerca

€ 147.207,00

Tale previsione è finanziata per € 20.000,00 dal contributo degli allievi, per € 125.207,00 dal fondo avanzo di amministrazione vincolato e per € 2.000,00 da contributi derivanti da convenzioni. Detto capitolo per €125.207,00 finanzia per l'anno 2018 l'O.N.C.I. nonché il Premio Nazionale delle Arti. Per € 2.000,00 il progetto "Musica e tecnologia della scuola primaria" e per € 20.000,00 l'attività di produzione artistica del Conservatorio come da P.G.A.;

256) Borse di studio

€ 8.500,00

La spesa per l'erogazione di Borse di studio agli allievi per l'anno accademico 2017/2018 è finanziata per €6.500,00 dal contributo allievi e per € 2.000,00 dal capitolo 352 delle entrate.

257) Progetti internazionali

€ 40.259,64

Tale capitolo è finanziato dal prelievo del FAA quale economia realizzata nell'esercizio finanziario precedente costituita dai contributi dell'agenzia nazionale LLP/ERASMUS e dal cofinanziamento ministeriale relativi alla mobilità degli allievi e del personale. Saranno oggetto di variazione di bilancio i successivi maggiori accertamenti.

259) Contratti con esperti

€ 0,00

Non si fanno previsioni

261) Incarichi insegnamento docente esterni

€ 115.507,90

La somma prevista è finanziata dal contributo degli allievi e rispecchia le esigenze richiamate dal PGA per l'a.a. 2017/2018 relativamente ai corsi di diploma accademico di primo livello, di secondo livello, dei corsi pre-accademici e dei corsi del vecchio ordinamento ad esaurimento.

| | |
|---|---------------------|
| 352) Uscite e commissioni bancarie | € 1.000,00 |
| Tale previsione relativa agli oneri per le spese di bonifico dell'Istituto Tesoriere è finanziata dall'art. 451 delle entrate. | |
| <u>U.P.B. 1.2.5. Poste correttive e compensazioni di entrate correnti</u> | |
| 451) Restituzione e rimborsi diversi | € 4.500,00 |
| Finanziato dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato, | |
| <u>U.P.B. 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u> | |
| 501) Varie | € 3.500,00 |
| La previsione di spesa finanziata dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato, andrà a sostenere tutte quelle spese non classificabili in altre voci. | |
| 502) Fondo di riserva | € 3.000,00 |
| Tale capitolo, secondo le indicazioni dell'art. 10 del regolamento di finanza e contabilità, rappresenta circa l'0,50% del totale delle spese correnti iscritte in bilancio. Tale capitolo è finanziato dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato | |
| 504) Rimborso studenti | € 2.000,00 |
| La previsione di spesa riguarda i rimborsi da effettuare agli allievi vincitori di borse di studio Laziodisu e altri rimborsi spese a studenti partecipanti alle attività di produzione artistica e ricerca del Conservatorio. | |
| <u>TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)</u> | |
| <u>UPB 2.1.1 ACQUISIZIONI DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</u> | |
| 552) Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili | € 208.395,29 |
| Tale capitolo è finanziato dal prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione vincolato delle economie realizzate negli anni precedenti, andrà a finanziare i lavori di ristrutturazione dell'edificio. | |
| 555) Ristrutturazioni aule | € 0,00 |
| Non si fanno previsioni | |
| <u>UPB 2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</u> | |
| 601) Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali | € 17.000,00 |
| Tale capitolo è finanziato interamente dal fondo avanzo di amministrazione non vincolato. Nel merito della definizione degli impegni del materiale, si rimanda al piano acquisti a.a. 2017/2018. | |
| 602) Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali | € 0,00 |
| Non si fanno previsioni. | |
| 604) Acquisti per biblioteca | € 2.000,00 |
| Tale capitolo è finanziato dal contributo scolastico degli allievi e copre le spese relative alla funzionalità della biblioteca del Conservatorio, nonché gli acquisti di libri, riviste e pubblicazioni programmati per l'anno accademico 2017/2018. | |
| <u>TITOLO III – PARTITE DI GIRO</u> | |
| 901 – 902 – 903 – 904) | € 0,00 |
| Non si fanno previsioni. | |
| 905) Anticipazione fondo minute spese | € 1.500,00 |
| Si rimanda a quanto detto nell'art. 1155 dell'entrata. | |

Latina 18 gennaio 2018

Il Direttore Amministrativo
Dott. Maurizio Narducci

