



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PREMESSA

Il bilancio di previsione del 2019 è redatto in conformità agli indirizzi indicati dal Consiglio Accademico, enucleati in particolare nel piano generale delle attività afferente all'anno accademico 2018-2019.

Tale strumento sarà oggetto di revisione nei prossimi mesi per adeguarlo ai mutamenti che si verificheranno nel corso dell'anno.

La predisposizione del bilancio è stata realizzata mediante un procedimento che ha coinvolto i dipartimenti; in un primo momento è stato chiesto loro di predisporre i progetti istituzionali, successivamente è stato loro attribuito un budget.

Si confermano per il 2019 le linee di contenuto dei precedenti bilanci di previsione, con specifico riferimento alla parte relativa all'offerta formativa e alla produzione artistica, nonché a quella relativa alla gestione corrente dell'amministrazione.

A seguito dell'entrata in vigore del D.M. n. 14 del 2018, che mette in ordinamento i percorsi di diploma accademico di secondo livello, questo Conservatorio ha attivato dall'a.a. 2018-2019 i corsi di diploma accademico di secondo livello ordinamentali.

Gli ultimi dati relativi al nuovo anno accademico evidenziano una lieve diminuzione del numero degli iscritti; permangono alcune aree di debolezza, soprattutto in relazione ai corsi accademici di secondo livello, malgrado l'entrata in vigore del D.M. 14/2018. Pertanto, per l'a.a. in corso l'obiettivo primario sarà quello di rafforzare la qualità della didattica, anche nell'ottica della mobilità internazionale degli studenti. Il Conservatorio intende, altresì, continuare nell'obiettivo di accrescere il ruolo come interlocutore privilegiato nei rapporti con tutti i soggetti pubblici e privati del nostro territorio.

Il criterio ispiratore del bilancio di previsione 2019 è quello di proseguire lo sforzo di ottimizzazione di risorse scarse per ampliare i margini di intervento sul fronte dell'offerta formativa, voce vitale per lo sviluppo del Conservatorio in un contesto sempre più incerto e competitivo

La redazione del bilancio risente inevitabilmente di diversi elementi di incertezza, quali

l'indeterminatezza del quadro normativo, l'entità del finanziamento ministeriale e la complessità della gestione, a livello previsionale, dei cambiamenti di recente introduzione legislativa in relazione alla contribuzione studentesca, in particolare degli effetti della "no tax area," ad una popolazione studentesca non ancora stabile e di cui non si conosce ancora la posizione reddituale. Il modello contributivo studentesco è stato oggetto di accurata revisione, in applicazione di quanto previsto dalla L. n. 232 del 2016.

Il bilancio viene predisposto in questo quadro, scontando quindi un grado di incertezza non eludibile.

Esistono fattori di incertezza anche sulla futura capacità di attrarre risorse per progetti di produzione artistica, pertanto, sono stati considerati solo quelli per i quali vi è ragionevole certezza di finanziamento.

Le spese hanno una distribuzione coerente, finalizzata a garantire un adeguato contingente di docenti, anche con contratti atipici, per la realizzazione e lo sviluppo delle attività programmate.

D'altra parte, la valutazione del rapporto Conservatorio – studenti non può che avvenire considerando simultaneamente da un lato il contributo da richiedere agli stessi per sostenere i loro percorsi di studio, concorrendo significativamente alla copertura delle spese, dall'altro l'esigenza di assicurare la presenza di personale docente qualificato, nonché l'investimento in servizi agli studenti, al fine di sostenere un incremento delle iscrizioni negli anni accademici 2019-2020 e 2020-2021.

L'obiettivo è, altresì, quello di garantire la produttività dei dipartimenti, anche eventualmente attraverso la distribuzione delle risorse agli stessi sulla base di criteri premiali e progettuali in linea con quelli adottati a livello nazionale per l'assegnazione del fondo di funzionamento. Il bilancio di previsione annuale ha valore autorizzatorio per la gestione economica dell'anno 2019, mentre la norma prevede anche la rappresentazione dell'evoluzione triennale, al fine di garantire la sostenibilità delle attività nel medio periodo.

Per quanto concerne la programmazione triennale, si ritiene che la variabile su cui concentrare l'attenzione in questa sede ricada in due distinti ambiti: a) l'ambito della popolazione studentesca e dell'andamento dei percorsi formativi; b) l'ambito dell'assegnazione del fondo di funzionamento ministeriale.

Anche la proiezione pluriennale, così come quella annuale, sarà oggetto di revisione nel corso del prossimo anno.

Il bilancio in esame si presenta, riassunto per categorie con i dati di seguito indicati:

ENTRATE	Esercizio finanziario 2019 Previsioni iniziali	USCITE	Esercizio finanziario 2019 Previsioni iniziali
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	€ 697.150,00	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	€ 797.524,07
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.197.950,22
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	€ 500,00	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	€ 500,00
TOTALE	€ 697.650,00	TOTALE	€ 1.995.974,29
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 1.298.324,29		
TOTALE GENERALE	€ 1.995.974,29	TOTALE GENERALE	€ 1.995.974,29

ORGANICO

L'organico di questo Conservatorio consta di n. 111 docenti, n. 8 assistenti amministrativi, n. 18 coadiutori, n. 1 direttore dell'ufficio di ragioneria e di biblioteca e n. 1 direttore amministrativo.

A) PERSONALE DOCENTE

alla data della presente relazione risultano in servizio:

- il Direttore

n. 100 docenti a tempo indeterminato di cui n. 1 unità, titolare presso il Conservatorio di Monopoli è stata utilizzata sulla cattedra del Direttore, n. 1 unità risulta titolare di cattedra non in organico "Poesia per musica e drammaturgia musicale". Si precisa che n. 1 docente, titolare della cattedra di "Teoria, ritmica e percezione musicale", è stato collocato in aspettativa senza assegni per superare il periodo di prova, a seguito di stipulazione di contratto a tempo indeterminato in qualità di docente di prima fascia per la disciplina "Poesia per musica e drammaturgia musicale" presso il Conservatorio di Cosenza

Si precisa che n. 1 cattedra di Pratica e Lettura pianistica è stata resa inattiva ai sensi dell'art. 4, comma 80 della L.183/2011, atteso che il Direttore ha chiesto l'esonero dall'insegnamento per l'a.a 2018-2019.

Si precisa, altresì, che sono ancora in corso le procedure per le assunzioni di ulteriori unità di docenti a tempo indeterminato, nonché di unità di docenti a tempo determinato.

B) PERSONALE AMMINISTRATIVO E TECNICO

alla data della presente relazione risultano in servizio:

- n.16 coadiutori con contratto di lavoro a tempo indeterminato, n. 1 coadiutore con contratto a tempo determinato. In relazione al profilo di coadiutore si evidenzia che, a decorrere dal

1° luglio 2018 è stato disposto il transito di n. 1 coadiutore nei ruoli dell'Avvocatura dello Stato. Pertanto, con deliberazione n. 22 del 26 giugno 2018, il Consiglio di Amministrazione ha proposto al MIUR la conversione del posto di coadiutore vacante in un posto di assistente, utilizzando altresì il risparmio di spesa connesso alla rideterminazione della pianta organica del personale amministrativo e tecnico di questo Conservatorio disposta con D.I. n. 1345 del 7 febbraio 2014. A oggi il MIUR non ha riscontrato la richiesta;

- n. 8 assistenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 1 assistente con contratto di lavoro a tempo determinato con orario settimanale ridotto (ore 24/36)
- n. 1 direttore dell'ufficio di ragioneria e di biblioteca.
- n. 1 direttore amministrativo.

L'offerta formativa per l'anno accademico 2018/2019 si estrinseca mediante il funzionamento dei seguenti corsi:

Trienni di I Livello: Arpa, Basso Tuba, Canto, Canto Rinascimentale e Barocco, Chitarra, Clarinetto, Composizione, Contrabbasso, Corno, Direzione d'Orchestra, Fagotto, Fisarmonica, Flauto, Flauto Dolce, Flauto Traversiere, Jazz (Canto, Batteria, Chitarra, Clarinetto, Contrabbasso, Basso elettrico Tromba, Trombone, Pianoforte, Sassofono), Liuto, Mandolino, Musica Elettronica (indirizzo compositivo), Musica Elettronica (regia e tecnologia del suono), Oboe, Organo, Pianoforte, Pianoforte per Maestro Collaboratore, Sassofono, Strumenti a Percussione, Tromba, Trombone, Viola, Viola da Gamba, Violino, Violino Barocco, Violoncello, Violoncello Barocco.

Bienni di II Livello: Arpa, Basso Tuba, Canto, Canto da Camera, Canto rinascimentale e barocco, Chitarra, Clarinetto, Clavicembalo, Composizione, Composizione musicale applicata alle immagini, Contrabbasso, Corno, Direzione d'Orchestra, Fagotto, Fisarmonica, Flauto, Flauto Dolce, Flauto Traversiere, Canto Jazz, Contrabbasso Jazz, Chitarra Jazz, Batteria Jazz, Pianoforte Jazz, Tromba Jazz, Sassofono Jazz, Liuto, Mandolino, Maestro Collaboratore per la Danza, Musica Elettronica (regia e tecnologia del suono, Musica Elettronica (indirizzo compositivo), Musica d'insieme, Oboe, Organo, Pianoforte, Sassofono, Strumenti a Percussione, Tromba e Trombone, Viola, Viola da Gamba, Violino, Violino barocco, Violoncello

Corso biennale sperimentale in collaborazione con l'Università degli studi di L'Aquila per il conseguimento del diploma di specializzazione in Musicoterapia

Corsi Vecchio Ordinamento: Arpa, Basso Tuba, Canto, Chitarra, Clarinetto, Composizione, Contrabbasso, Corno, Fagotto, Fisarmonica, Flauto, Flauto Dolce, Mandolino, Oboe, Organo, Pianoforte, Sassofono, Scuola Sperimentale di Composizione, Strumenti a Percussione, Tromba e Trombone, Viola, Viola da Gamba, Violino, Violoncello.

Corsi Pre Accademici: Arpa, Basso Tuba, Canto, Chitarra, Clarinetto, Composizione, Contrabbasso, Corno, Euphonium, Fagotto, Fisarmonica, Flauto, Flauto Dolce, Mandolino, Oboe, Organo, Pianoforte, Sassofono, Strumenti a Percussione, Tromba, Trombone, Viola, Viola da Gamba, Violino, Violoncello.

Si riporta di seguito il numero degli studenti iscritti ai corsi alla data di stesura del bilancio::

Trienni di primo livello: n. 274;

Bienni di secondo livello: n. 111;

Diploma di specializzazione in Musicoterapia: n. 18;

Vecchio ordinamento: n.60;

Pre accademici: n. 255

ENTRATE

Le entrate sono costituite dalle seguenti componenti:

- **CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**
- **TRASFERIMENTI DALLO STATO**
- **CONTRI**
- **CONTRIBUTI DELLA PROVINCIA**
- **TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI**
- **TRASFERIMENTI DA PRIVATI**
- **ALTRE ENTRATE**

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

5

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 Contributi degli studenti

1 - Contributi studenti. € 450.000,00.

I contributi degli studenti sono stimati in € 450.000,00. In relazione ai trienni di primo livello e ai bienni di secondo livello il contributo unico è determinato, sia per gli studenti immatricolati che per gli iscritti ad anni successivi al primo, sulla base della condizione economica del nucleo familiare dello studente valutata mediante l'ISEE.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 Trasferimenti dallo Stato

Nella categoria sono iscritti proventi per un importo complessivo di € 166.824,00, riferito per la parte preponderante al finanziamento ordinario del MIUR nonché al finanziamento per specifici progetti di produzione artistica di importo pari a € 20.000,00, e per la differenza da finanziamenti del MEF per la mobilità internazionale (€ 33.954,00).

Il fondo di funzionamento, pari a € 112.870,00, è stato parametrato sull'importo riconosciuto dal MIUR nell'anno 2018, in base ai seguenti pesi percentuali:

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| - Assegnazione anno precedente | peso 1,99 %; |
| - Studenti totali | peso 1,98%; |

- A.A. disponibile peso 1,87%;
- Numero studenti stranieri peso 0,11%;
- Numero di corsi attivati peso 2,32%;
- Mq disponibili peso 1,35%;
- N. studenti erasmus in ingresso peso 3,90%;
- N. studenti erasmus in uscita peso 1,19%;
- N. studenti esonerati totalmente dalla contribuzione peso 0,37%

I trasferimenti dal MIUR per funzionamento, come sopra individuati, vengono distribuiti secondo le seguenti modalità:

U.P.B. **1.2.1/101** Funzionamento - € 130.408, 60, di cui € 20.000,00 a titolo di finanziamento di progetti specifici di produzione artistica

U.P.B. **1.2.1/106** Missioni - € 1.961,40

U.P.B. **1.2.1/107** Compensi e Missioni per esami - € 500,00

102 - Compensi personale a tempo determinato: nessuna previsione.

104 - I.R.A.P.: nessuna previsione.

1.2.2 Trasferimenti dalle Regioni

Non si prevedono entrate.

1.2.3 Trasferimenti dalla Provincia: € 10.326,00

203 - Assegnazioni dalla Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96

L'assegnazione annuale disposta dalla Provincia per spese relative alla piccola manutenzione e all'acquisto di prodotti di pulizia e di cancelleria è posta in previsione per un importo pari a quello relativo all'anno 2018.

1.2.4 Trasferimenti dai Comuni

Nella categoria in si iscrive la somma di € 5.000,00 proveniente dal Comune di Viterbo, come da convenzione stipulata con lo stesso Comune.

1.2.5 Trasferimenti da altri Enti Pubblici

In questa categoria sono iscritte somme riferibili esclusivamente alla stimata assegnazione (€ 35.000,00) dell'Unione Europea che, attraverso la mediazione dell'Indire, finanzia la mobilità internazionale dei docenti, degli studenti per studio e tirocinio, nonché le attività di supporto alla mobilità.

1.2.6 Trasferimenti da privati

351 – Funzionamento didattico

La voce comprende contributi di privati stimati in € 30.000,00, di cui la somma di € 8.500,00 sarà erogata dalla ditta che fornisce il servizio di distribuzione di snack e bevande.

1.3 ALTRE ENTRATE

Non si prevedono altre entrate.

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Non si prevedono entrate in conto capitale.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

1155 – Reintegro fondo minute spese: € 500,00. Le entrate evidenziate nelle voci comprese nella categoria di bilancio qui considerata trovano esatto riscontro nelle corrispondenti voci dell'uscita e, stante la loro natura di "partite di giro", non concorrono alla determinazione del risultato gestionale.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

L'avanzo di amministrazione presunto al termine del 2018 ammonta ad € **1.298.324,29** e risulta dalla tabella dimostrativa – allegato 4.

La quota vincolata presunta al termine del 2018, pari ad € **1.181.271,32** è costituita come segue:

<i>U.P.B.</i>	<i>Codice</i>	<i>Motivazione</i>	<i>Importo</i>
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 14.273,80
1.1.2	57	IRAP	€ 864,91
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento	€ 7.897,82
1.1.3	105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 3.876,57
1.2.1	255	Produzione artistica e ricerca	€ 3.722,00 (Finanziamento erogato da Micron Technology Foundation a sostegno del progetto della Symphonic Band del Conservatorio "Rossini – La corona d'Italia")
1.2.1	257	Progetti Internazionali	€ 47.686,00
2.1.1	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€ 1.075.911,23
2.3.1	851	Accantonamento per uscite future	€ 27.038,99 (di cui € 15.222,59, versati dal Comune di Chieti quale compenso non ancora corrisposto al docente che ha svolto incarico incompatibile con lo status di pubblico dipendente, € 2.676,00, quali somme trattenute mensilmente sugli stipendi del docente di cui sopra ed € 9.140,40 quale somma relativa alla indennità sostitutiva di preavviso dello stesso docente).

L'avanzo di amministrazione disponibile è pari a € 117.052,97.

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

1.1 FUNZIONAMENTO

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente

1 - Indennità di direzione: € 19.000,00.

In tale voce si riassume esclusivamente la previsione per l'indennità di direzione, come da decreto interministeriale del 3 agosto 2016 che ha confermato l'indennità di direzione a carico del bilancio delle Istituzioni nella misura prevista dal decreto interministeriale del 16 gennaio 2008.

2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi: € 10.000,00

La somma appostata in previsione è destinata al pagamento dei gettoni di presenza ai componenti il Consiglio Accademico e del Consiglio di Amministrazione.

3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori: € 6.000,00

La previsione di spesa per il pagamento dei compensi annui e dei rimborsi spettanti ai due Revisori dei Conti è pari ad € 6.000,00.

4 - Fondo consulta studenti: € 2.000,00

La somma iscritta è destinata alle spese per lo svolgimento delle funzioni riconducibili alla Consulta, ai sensi del DPR 132/2003.

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio

51 - Compensi personale a tempo determinato: € 14.273,80

Si iscrive la somma complessiva di € 14.273,80 prelevata dal Fondo avanzo di amministrazione vincolato.

53 - Compensi accessori contrattuali

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge 191/2009 a decorrere dal 2011, il pagamento delle competenze accessorie spettanti al personale delle Istituzioni AFAM è disposto, congiuntamente alle competenze fisse, mediante ordini collettivi di pagamento emessi dal Service Personale Tesoro. Il bilancio pertanto non presenta le relative previsioni di Entrata o di Uscita.

55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami: € 500,00

Il capitolo è destinato a sostenere spese relative alla composizione di commissioni ove siano previsti componenti esterni al Conservatorio.

56 - Indennità di missione e rimborsi: € 980,70

La previsione, pari a € 980,70, è stata determinata nella misura del 50% delle uscite riferite all'anno 2009, come stabilito dall'art. 6 della L. 122/2010.

57 - Imposta Regionale sulle Attività Produttive: € 864,91 somma confluita nel 2016 nell'avanzo di amministrazione presunto vincolato.

58 - Formazione e aggiornamento personale: € 12.425,67.

Le spese per la formazione previste per l'anno 2019 si riferiscono sia alla formazione obbligatoria che a quella individuata dal Conservatorio. In particolare, la formazione obbligatoria

in materia di anticorruzione e trasparenza è prevista dalla L. 190/2012 e riguarda tanto la formazione di livello generale, quanto quella di livello specifico prevista nel piano triennale per la prevenzione della corruzione. La formazione obbligatoria in materia di appalti è normativamente prevista dall'art. 31, co. 9, del D.Lgs 50/2016.

Con riferimento alla formazione in materia di dematerializzazione e conservazione digitale, l'obbligo trova fondamento nell'art. 13 del D.Lgs 82/2005.

60 - Contratti di collaborazione esperti esterni e incarichi personale interno: € 280.000,00.

La componente di spesa prevalente è rappresentata dai costi relativi alla didattica aggiuntiva e ai contratti stipulati con docenti esterni, con un andamento condizionato dalla rigidità della pianta organica.

1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni: € 13.000,00

I costi riferibili alla biblioteca sono principalmente determinati da periodici, nonché partiture richieste dai docenti per esercitazioni e per specifici progetti.

102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico: € 1.500,00

La previsione è finalizzata all'acquisto di beni di consumo di modesto valore per uso didattico.

105 - Uscite per accertamenti sanitari: € 4560,23

107 - Uscite per servizi informatici: € 22.000,00

In tale voce sono riassunte le previsioni minime necessarie per il funzionamento delle strutture amministrative e didattiche.

110 - Manutenzione ordinaria strumenti: €32.000,00

Si prevede una diminuzione in quanto nel 2018 sarà ancora in corso il contratto per la manutenzione dei pianoforti.

111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: € 4.300,00

La previsione di spesa, per complessivi € 5.000,00 è finalizzata sia a garantire l'acquisto di materiale di consumo per la piccola manutenzione, sia a finanziare eventuali riparazioni dei locali atteso che il Conservatorio dal 2009 è ospitato in moduli provvisori che richiedono una manutenzione continua.

112 – Uscite postali: € 1.500,00

114 – Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni: € 2.000,00

119 – Onorari e compensi per speciali incarichi: € 6.000,00

In tale voce si ricomprende la spesa per il responsabile del servizio di prevenzione e sicurezza. Il contratto in essere scadrà nel 2018; pertanto, si potrebbe verificare un incremento dei costi rispetto all'esercizio finanziario precedente.

120 – Trasporti e facchinaggi: € 1.500,00

121 – Premi di assicurazione: € 5.000,00.

Nell'esercizio finanziario 2017 è stato stipulato un nuovo contratto per l'assicurazione degli studenti, con una variazione in diminuzione del premio pro capite alle stesse condizioni del precedente contratto.

122 – Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.: € 10.000,00

123 – Pulizia locali e acquisto materiali di consumo per pulizia: € 8.000,00

La somma in previsione è destinata all'acquisto di materiale di pulizia dei locali comuni, delle aule e dell'area esterna di pertinenza.

124 – Telefonia: € 5.000,00

In tale voce si ricomprendono i costi per la connessione a banda larga attivata recentemente.

125 – Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico: € 13.000,00

Si prevede il rinnovo di mobili ad uso didattico stante l'obsolescenza dell'esistente.

126–Manutenzione ordinaria macchine d'ufficio: € 2.000,00 somma destinata alla manutenzione ordinaria di macchine per ufficio : PC, stampanti, fotocopiatrici.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali

252 - Direzione d'orchestra: € 15.000,00

255 - Produzione artistica e ricerca: € 85.000,00

256 - Borse di studio: € 40.000,00

Il budget iscritto è destinato a finanziare borse di studio e interventi a favore degli studenti.

Il Conservatorio promuove collaborazioni con gli studenti che, nel contempo, consentono agli studenti di percepire compensi per sostenere le loro attività di studio e al Conservatorio di fruire delle loro prestazioni. L'attenzione nei confronti di interventi a favore degli studenti rimane, pertanto, sempre massima

257 - Progetti internazionali: € 126.640,00

La voce comprende principalmente contributi dell'Unione Europea, nonché il cofinanziamento del MEF, per la mobilità internazionale stimata sulla base dei finanziamenti degli ultimi anni nell'ambito del programma Erasmus plus.

1.2.3 Oneri finanziari

352 - Uscite e commissioni bancarie: € 2.000,00

1.2.4 Oneri tributari

401 - Imposte, tasse e tributi vari: € 6.000,00

L'importo evidenziato è destinato al pagamento della TARI.

1.2.5 - Poste correttive e compensazione di entrate correnti

451 - Restituzione e rimborsi diversi: € 12.000,00

Lo stanziamento finalizzato al rimborso di contributi agli studenti è stato iscritto in bilancio per l'importo di € 12.000,00 avuti a riferimento i dati forniti dalla segreteria studenti.

1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci

501 - Varie: €3.500,00.

La previsione tiene conto di altre tipologie di spesa la cui descrizione non è rinvenibile nelle altre UU.PP.BB.

502 - Fondo di riserva: € 16.878,76. La previsione è stata determinata nel rispetto del limite massimo del 3%.

503 - Spese di giudizio: € 5.000,00

504 - Adempimenti D. L. 78/2010: € 8.100,00

I costi per il funzionamento sono stati oggetto di molteplici azioni di contenimento negli ultimi esercizi. Per quanto riguarda la tematica relativa alle spese per organismi collegiali ed altri organismi l'art. 6, co 3, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito dalla L 122/2010, la circolare del MEF – RGS n. 14/2018 recita “ tra i termini prorogati con la L. n. 205 del 2017 non risulta presente quello fissato dal secondo periodo dell'art. 6, co. 3 del D.L 31 maggio 2010 n. 78 convertito con modificazioni dalla L. 30 luglio 2010, n. 122. Al riguardo va rilevato che nulla risulta variato in ordine alla previsione del primo periodo che richiama la riduzione del 10% dei suddetti compensi rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. In conseguenza, dovrà continuare ad operarsi il versamento come previsto dal comma 21 del medesimo art. 6”.

La circolare citata non scioglie i dubbi in relazione al superamento della misura di contenimento a seguito dell'entrata in vigore della legge di bilancio 2018.

Pertanto, non avendo altre indicazioni definitive alla data di redazione di bilancio, si confermano le riduzioni di spesa operate nel 2017.

In ottemperanza alla circolare n. 2 del 5 febbraio 2013 del Ministero dell'Economia e Finanze- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, al fine di assicurare la chiarezza e la trasparenza le somme provenienti dalle riduzioni di spesa vengono allocate nel cap. 1.2.6./504.

TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1 INVESTIMENTI

2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili: € 1.090.911,23

L'importo, prelevato dal Fondo avanzo di amministrazione presunto vincolato, è così costituito:

- a) donazione da parte della SIAE per € 1.000.000,00 per la ricostruzione della sede del Conservatorio
- b) donazioni varie effettuate dopo il terremoto del 2009 per il ripristino di una sede per il Conservatorio;
- c) interessi maturati.

In relazione alle donazioni sopra individuate, si evidenziano, a quasi 10 anni dal sisma del 2009, gravi ritardi nella ricostruzione degli edifici pubblici. Il Conservatorio rappresenta un esempio emblematico di questo ritardo, considerato che era stato scelto da gruppi di musicisti come

destinazione della loro raccolta fondi, e che ha beneficiato di una donazione di un milione di euro da parte della SIAE, somma introitata dal Conservatorio.

A oggi il Conservatorio è ospitato in un MUSP (modulo a uso scolastico provvisorio), allestito nell'emergenza del 2009. Nonostante la normativa preveda interventi di riqualificazione o nuove edificazioni per gli edifici scolastici, i tempi di realizzazione non sembrano imminenti.

Con nota prot. n. 0029731 del 27 novembre u.s, la Provincia di L'Aquila ha confermato la destinazione d'uso del complesso edilizio di Collemaggio come sede del Conservatorio. Lo stesso complesso, che sarà oggetto di lavori di recupero edilizio, alla data del 6 aprile 2009 era adibito a sede del Conservatorio. Il 29 novembre u.s, con lettera prot. n. 0006808/11A, il Conservatorio ha riscontrato la nota della Provincia subordinando "l'interesse a tornare nella sede di Collemaggio alla soddisfazione di requisiti minimi, quali la modificabilità degli attuali spazi e la possibilità di una efficiente coibentazione acustica delle aule".

2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali: € 80.000,00

L'importo previsto è destinato all' acquisto di attrezzature funzionali al miglioramento della didattica.

2.3 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1 - 851 - Accantonamenti per uscite future

Si iscrivono somme derivanti dal recupero crediti sugli emolumenti di un docente che, in anni accademici passati, ha svolto attività lavorativa riconosciuta incompatibile con lo status di pubblico dipendente.

L'importo pari ad € 27.038,99 consta di:

- a) € 15.222,59, versati dal Comune di Chieti a titolo di compenso non ancora corrisposto al docente stesso;
- b) € 2.676,00, a titolo di somme trattenute mensilmente sugli stipendi. Allo stato, per effetto del ricorso giurisdizionale proposto dall'interessato, le trattenute mensili sono state cautelativamente sospese dal giudice nelle more della definizione del giudizio.
- c) € 9.140,40 versati dalla Ragioneria Territoriale di L'Aquila a titolo di indennità sostitutiva di preavviso spettante allo stesso docente.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

905 – Anticipazione fondo minute spese: le spese evidenziate nelle voci comprese in queste categorie del bilancio trovano esatto riscontro nelle corrispondenti voci delle entrate e, come noto, non concorrono alla determinazione del risultato di gestione.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMM.NE
Avv. Domenico de Nardis