



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

Prot. n. 0006799/SE

L'Aquila, 11/11/2013

BOZZA

RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO FINANZIARIO 2014

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014, è stato redatto a norma del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio e rispetta le indicazioni specifiche dettate dalla Direzione Generale AFAM con nota prot. n. 0007892 del 25/09/2013.

Nella prospettiva di una situazione economico-finanziaria molto critica, il Ministero invita le Istituzioni a quantificare il contributo ordinario di funzionamento amministrativo - didattico nella stessa misura di quello inizialmente previsto nel bilancio 2013.

Il Conservatorio ha rispettato tale indicazione, secondo quanto posto in evidenza a proposito del capitolo 101, Funzionamento, U.P.B. 1.2.1. Trasferimenti dallo Stato.

La struttura del bilancio di previsione per l'e.f. 2014 si presenta con inferiore disponibilità finanziaria rispetto al 2013. Le motivazioni sono riconducibili ai seguenti fattori, che comportano riduzioni delle previsioni in uscita:

- inferiore importo di interessi maturati disponibili, a causa del considerevole abbattimento dei tassi; la riduzione è attualmente quantificabile in circa € 8.000,00;
- carenza, tra le previsioni di entrata del finanziamento costituito dal benefit annualmente attribuito dall'Istituto Cassiere, per effetto della scadenza della vigente Convenzione di cassa al 31.12.2013;
- erosione del Fondo Avanzo di amministrazione disponibile avvenuta a seguito di spese indispensabili effettuate nel 2013 per la manutenzione del patrimonio strumentale del Conservatorio e degli interventi indispensabili di riparazione sulla dotazione di attrezzature per ufficio, nonché sull'immobile che ospita l'Istituto.

La redazione del bilancio annuale di previsione per il prossimo esercizio finanziario non può quindi prescindere dai limiti di spesa e dalla ridotta disponibilità. Si rende opportuno adottare una oculata impostazione delle previsioni finalizzata, nei limiti del possibile, al contenimento delle spese correnti.

Come stabilito all'atto della stesura del bilancio di previsione 2013, è necessario precisare che, durante l'esercizio 2014, sarà verosimilmente possibile implementare alcuni capitoli attuando

variazioni nel documento contabile per adattare le misure necessarie a garantire l'attuazione delle linee d'indirizzo formulate a cura degli organi accademici. Alcune previsioni prudenziali e molto contenute negli importi alla data odierna saranno oggetto di variazioni in aumento subordinatamente al verificarsi del ripristino di alcune fonti di entrata.

Tanto premesso, il bilancio di previsione 2014 risulta condizionato dai provvedimenti normativi che hanno imposto considerevoli tagli ai trasferimenti di risorse dallo Stato e, contestualmente, una serie di vincoli per la razionalizzazione e il contenimento della spesa.

Inoltre il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio, allo stato attuale, considerata la grave crisi che investe le famiglie e la particolare situazione della città, non ritiene opportuno elevare le tasse a carico degli allievi, per consentire la frequenza ad ampie categorie di utenti e garantire la centralità dell'Istituto nell'ambito del tessuto sociale.

Si evidenzia che la considerevole quota di avanzo di amministrazione finalizzata alla ricostruzione della sede sarà trasferita agli organi competenti subito dopo le determinazioni in merito alla eventualità di riparare l'edificio inagibile in Collemaggio o edificare una costruzione nuova, ubicata altrove. Il Conservatorio si trova attualmente nella sede, funzionale e completa ma transitoria, di Via Savini, costruita dalla Protezione Civile dopo il terremoto.

L'analisi puntuale dei limiti di utilizzabilità del Fondo avanzo di amministrazione, nonché dei principali e caratterizzanti capitoli di Entrata ed Uscita è riportata nel prosieguo.

In termini generali si pongono, in questa sezione della relazione, alcune considerazioni preliminari, per motivare le determinazioni degli organi Istituzionali in merito agli importi allocati nelle previsioni di Entrata ed Uscita.

Il Direttore M^o Giandomenico Piermarini è stato nominato con decorrenza 01/11/2013 e si è regolarmente insediato nella carica.

Le scelte del Direttore, condivise dal Presidente e dagli organi di gestione, definiscono un piano organizzativo realizzato in funzione delle proposte culturali, delle richieste formative e degli obiettivi generali elaborati in collaborazione con il Consiglio Accademico.

Il Direttore ha trasmesso al Presidente, con nota prot. n. 4760/15A del 06/09/2012, la propria relazione contenente programmi ed esigenze per l'esercizio 2014.

Gli obiettivi da perseguire per l'a.f. 2014 si riconducono ad un esercizio razionale dell'autonomia nell'ambito del contesto culturale e sociale della città curando, tra l'altro:

- l'innovazione disciplinare e metodologica;
- la ricerca nei percorsi formativi;
- la sperimentazione nelle molteplici valenze artistiche – culturali;
- accordi, convenzioni, rapporti con realtà presenti sul territorio in materia di formazione, valorizzazione di giovani talenti, ricerca;
- sviluppo organizzativo.

Nel corso degli ultimi esercizi il Conservatorio ha caratterizzato le sue attività ponendosi come centro di riferimento in un tessuto sociale e culturale fortemente disgregato dopo il sisma del 2009 e la Città ha reagito positivamente, partecipando alle iniziative che l'Istituto propone sistematicamente.

ORGANICO

ORGANICO DI DIRITTO

L'organico di diritto del Conservatorio di Musica dell'Aquila è di n. 111 docenti , n. 6 assistenti amministrativi e n. 21 coadiutori, n. 1 direttore dell'ufficio di ragioneria e di biblioteca e n. 1 direttore amministrativo.

PERSONALE IN SERVIZIO a. a. 2013/2014

A) PERSONALE DOCENTE

a. a. 2013/2014 sono in servizio, alla data della presente relazione:

n. 93 docenti a tempo indeterminato, di cui n. 1 unità non in organico, soprannumeraria ad esaurimento;

n. 15 docenti supplenti annuali.

3

B) PERSONALE AMMINISTRATIVO E COADIUTORE

Il Consiglio di Amministrazione, con provvedimento n. 8 del 16/05/2013 ha deliberato di chiedere al Ministero la conversione definitiva di n. 3 posti di coadiutore (uno in quiescenza e due trasferiti) in due posti di assistente amministrativo, senza oneri aggiuntivi per il bilancio dello Stato; la Direzione Generale AFAM ha comunicato, con nota prot. n. 9139 del 05/11/2013, di aver dato seguito alla delibera del 16.05.2013 di questo Conservatorio con decreto interministeriale in corso di perfezionamento. La pianta organica sarà pertanto aggiornata dopo l'adozione del Decreto Interministeriale.

Il direttore amministrativo titolare a tempo indeterminato del posto, è in comando presso il TAR Abruzzo sede di L'Aquila a decorrere dal 01/11/2010. Le relative funzioni sono disimpegnate dalla dott.ssa Paola Spezzaferri, direttore amministrativo dell'Accademia di Belle Arti dell'Aquila incaricata con provvedimenti del Direttore generale dell'AFAM.

Per l'anno accademico 2013/14 il Ministero ha conferito detto incarico alla dott.ssa Paola Spezzaferri con nota prot. n. 9228 del 06/11/2013.

L'offerta formativa per l'anno accademico 2013/2014 presenta i seguenti corsi:

Corso di propedeutica della Musica: Corso "A" (pratica corale e ritmica strumentale), Corso "B" (ritmica strumentale)

Corso di Organetto

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

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, Basso elettrico Tromba, 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

Bienni di II Livello: Arpa, Basso Tuba, Canto, Canto rinascimentale e barocco, Chitarra, Clarinetto, Clavicembalo, Composizione, Composizione musicale applicata alle immagini, Contrabbasso, Corno, Direzione d'Orchestra, Fagotto, Fisarmonica, Flauto, Flauto Dolce, Jazz, Chitarra Jazz, Batteria Jazz, Mandolino, Maestro Collaboratore per la Danza, Musica Elettronica, Oboe, Organo, Pianoforte, Pianoforte per Maestro Collaboratore, Sassofono, Strumenti a Indirizzo Cameristico, Strumenti a Percussione, Tromba e Trombone, Viola, Viola da Gamba, Violino, Violino barocco, Violoncello

Bienni di Specializzazione di II Livello: Musicoterapia

ENTRATE

Per ciò che attiene allo stanziamento previsionale delle poste di bilancio relative alle entrate è stato adottato il criterio prudenziale della previsione formulata su importi già noti ovvero stimati sulla base della normativa vigente e su dati disponibili al momento della redazione del documento.

L'iscrizione delle entrate nel bilancio di previsione 2014 avviene per:

- **FINANZIAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO**, assegnato in base al contributo inizialmente previsto per il 2013 (lettera MIUR – Direzione Generale AFAM prot. n. 0007892 del 25/09/2013), pari ad € 75.171,74;
- **CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**
- **CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA**
- **INTERESSI ATTIVI** maturati sulla giacenza presso l'Istituto Cassiere
- **TRASFERIMENTI DA PRIVATI**
- **ALTRE ENTRATE**

L'allocatione di tali risorse avviene, secondo la provenienza, nelle seguenti UU.PP.BB.

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

5

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 Contributi degli studenti

1 - Contributi scolastici Allievi: € 240.000,00

Tenuto conto dei corsi attivati e funzionanti, del numero degli allievi regolarmente iscritti nonché degli importi dei contributi come determinati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 2 del 16/02/2011, la previsione formulata per l'e. f. 2014 ammonta ad € 240.000,00.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 Trasferimenti dallo Stato

101 - Funzionamento: € 75.171,74

L'entrata da trasferimento dello Stato per funzionamento amministrativo-didattico, quantificata come indicato dal Ministero, risulta pari a € 75.171,74 da distribuire come segue:

U.P.B. 1.2.1/101 Funzionamento - € 72.210,34

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

U.P.B. 1.2.1/107 Compensi e Missioni per esami - € 1.000,00 (dalla circolare prot. n. 2979 del 30/05/2011 sul cedolino unico si evince che il contributo ordinario di funzionamento contiene la quota per indennità e compensi per esami).

1.2.3 Trasferimenti dalla provincia: € 11.464,50

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 ed all'acquisto di prodotti di pulizia è posta in previsione per un importo pari a quello erogato nell'anno 2013.

1.2.6 Trasferimenti da privati

351 – Funzionamento didattico

Detto capitolo accoglie di norma l'importo corrispondente al contributo "Benefits" erogato dall'Istituto Cassiere come da vigente Convenzione di cassa. Considerato che il termine finale della Convenzione di Cassa coincide con il 31/12/2013 e che è stata avviata la procedura per l'affidamento del servizio relativo al triennio 2014-2016, la previsione verrà effettuata successivamente all'individuazione dell'istituto Cassiere per il triennio a venire.

1.3 ALTRE ENTRATE

1.3.2 Redditi e proventi patrimoniali

451 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti: € 1.912,78

L'importo è costituito dagli interessi disponibili sulla giacenza media del conto corrente bancario intestato all'Istituzione presso la Banca Tesoriere: € 1.912,78, corrispondente alle somme incassate al 30/06/2013 con l'esclusione degli interessi maturati sulla quota indisponibile, che verranno comunicati dal Cassiere al 31/12/2013.

6

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Non si formulano previsioni di entrata in assenza di comunicazioni di finanziamenti da parte dello Stato o di altri Enti.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

1155 – Reintegro fondo minute spese: € 500,00.

PRELEVAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto al termine del 2013 ammonta ad € **1.198.030,08** e risulta dalla tabella dimostrativa – allegato 4.

La quota vincolata, pari ad € **1.111.849,61** 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	€ 6.778,92
1.1.2	57	IRAP	€ 301,88
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento	€ 7.703,67
1.2.1	257	Progetto Erasmus	€ 29.708,33 (di cui € 8.762,25 Fondi Commissione Europea attribuzione 2013/14 - € 14.869,49 Cofinanziamento Ministeriale annualità 2011/12 ed € 6.076,59 per missioni internazionali)
2.1.2	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€ 1.049.458,22
2.3.1	851	Accantonamento per uscite future	€ 17.898,59 (di cui € 15.222,59, versati dal Comune di Chieti quale compenso non ancora corrisposto al docente che ha svolto incarico incompatibile con la qualità di pubblico dipendente ed € 2.676,00, quali somme trattenute mensilmente sugli stipendi del docente di cui sopra)

7

La somma concernente l'avanzo vincolato per la ricostruzione della sede del Conservatorio comprende gli interessi calcolati separatamente dall'Istituto Cassiere. Si ribadisce quanto esposto in premessa sulla disponibilità di tale finanziamento, che potrà essere in ogni momento trasferito agli organi competenti per la ricostruzione successivamente alle determinazioni che saranno adottate in merito alle modalità di utilizzazione.

Quota disponibile del Fondo Avanzo di Amministrazione: € **86.180,47**.

L'avanzo viene interamente utilizzato nella predisposizione del bilancio 2014, secondo le risultanze di cui alla tabella n. 4 allegata.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	€ 328.549,02
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	€ 500,00
TOTALE	€ 329.049,02
<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	€ 1.198.030,08
TOTALE GENERALE	€ 1.527.079,10

USCITE

La determinazione delle uscite è stata effettuata tenendo conto delle spese sostenute nell'e. f. 2013, dei corsi di studio approvati e regolarmente funzionanti e della programmazione delle attività avviata per l'anno accademico 2013/2014.

L'avanzo di amministrazione prelevato è distribuito nelle UU.PP.BB., secondo il vincolo di destinazione, per un totale di € 1.198.030,08 come si evince dalla tabella 4 con particolare riferimento alle economie finalizzate.

A tal proposito si precisa che l'avanzo di amm.ne da utilizzare per l'anno 2014 risulta inferiore a quello dell'anno 2013 in quanto il Consiglio accademico, nella seduta del 10/05/2013 ha deliberato di attuare un programma di acquisti e manutenzioni sul patrimonio strumentale sulla scorta di proposte avanzate dai Professori. L'amministrazione ha altresì provveduto ad effettuare alcuni indispensabili interventi di manutenzione sull'edificio.

8

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

1.1 FUNZIONAMENTO

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente

1 - Indennità di presidenza e direzione: € 36.000,00

A norma di quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003 e dal Decreto Interministeriale Ministero dell'Università e Ricerca e dell'Economia e delle Finanze del 1° Febbraio 2007 e tenuto conto della spesa sostenuta nell'esercizio 2012, la somma destinata al pagamento delle indennità di presidenza e direzione, comprensiva degli oneri a carico dello Stato è pari ad € 36.000,00. L'importo è stato quantificato sulla base delle corrispondenti uscite nell'e.f. 2013.

La somma contiene l'importo da versare (ai sensi del D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla Legge n. 122 del 30/07/2010) sul capitolo dello Stato n. 3334 capo X.

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

La somma appostata in previsione, di € 10.000,00, è destinata al pagamento dei compensi ai tre componenti del Nucleo di Valutazione e del gettone di presenza ai membri del Consiglio Accademico e del Consiglio di Amministrazione.

La somma contiene l'importo da versare (ai sensi del D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla Legge n. 122 del 30/07/2010) sul capitolo dello Stato n. 3334 capo X.

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

€ 4.000,00

La previsione di spesa per il pagamento dei compensi spettanti ai Revisori dei Conti è pari ad € 4.000,00.

La somma contiene l'importo da versare (ai sensi del D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla Legge n. 122 del 30/07/2010) sul capitolo dello Stato n. 3334 capo X.

4 - Fondo consulta studenti: € 1.500,00

La copertura delle spese per lo svolgimento delle funzioni riconducibili alla Consulta, ai sensi del DPR 132/2003, è assicurata con la previsione di € 1.500,00, quantificata in base alle uscite del decorso esercizio.

La somma contiene l'importo da versare (ai sensi del D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla Legge n. 122 del 30/07/2010) sul capitolo dello Stato n. 3334 capo X.

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio

51 - Compensi personale a tempo determinato: € 6.778,92

La previsione, pari a € 6.778,92 deriva da assegnazioni ministeriali finalizzate alla retribuzione di eventuali supplenze brevi che si rendono necessarie durante l'esercizio finanziario.

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: € 1.000,00

La previsione di € 1.000,00 è stata quantificata sulla base delle corrispondenti uscite degli e.f. precedenti. 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: € 1.961,40

La somma in uscita, di € 1.961,40, è stata determinata nel rispetto delle disposizioni di cui alla legge 122/2010, con particolare riferimento all'art. 6 nel quale è stabilito che l'ammontare delle spese per missioni non può superare il 50% delle uscite riferite all'anno 2009.

57 - Imposta Regionale sulle Attività Produttive: € 301,88

La previsione, pari ad € 301,88 contiene il valore dell'imposta che si prevede di versare ai sensi dell'art. 10 D. Lgs 446/97 della L. 244/2007.

58 - Formazione e aggiornamento personale: € 7.703,67

Il capitolo 58, nel corso dell'E.F. 2013 ha finanziato le seguenti spese:

€ 2. 159,91 per iniziative obbligatorie di formazione in materia di Sicurezza sui luoghi di lavoro, secondo le disposizioni vincolanti di cui all'accordo Stato/Regioni del 21.12.2011.

I revisori dei Conti, con nota del 30.05.2013 hanno autorizzato l'effettuazione della spesa in considerazione della finalità e delle fonti normative che prevedono obblighi specifici sull'aggiornamento del personale in materia di sicurezza.

€ 347,62 per rimborso di spese di viaggio al Direttore amministrativo e al Direttore di Ragioneria e di biblioteca che hanno preso parte al Corso Ministeriale di aggiornamento dal 09 al 11 ottobre 2013.

Tenuto conto di quanto precede la somma vincolata sul cap. 58 per l'e. f. 2014 ammonta ad € 7.703,67.

59 - Compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge 191/2009 (cedolino unico), 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 e pertanto il bilancio non presenta previsioni di spesa.

60 - Contratti di collaborazione esperti esterni e incarichi personale interno: € 225.000,00.

Le spese necessarie alla corretta attuazione dell'offerta formativa riguardano contratti con esperti esterni ed incarichi al personale dipendente docente nell'ambito delle diversificate tipologie dei corsi accademici. Il numero degli studenti iscritti per l'anno accademico, correlato agli intendimenti degli organi di gestione sulla opportunità di sviluppare ed adeguare l'offerta formativa comporta che una delle voci di uscita più cospicue e strategicamente significativa, sia riconducibile ai contratti di collaborazione con esperti esterni o incarichi ai docenti. L'importo in uscita viene finanziato dalle entrate iscritte al cap. 1.1.1/1, Contribuzioni degli studenti.

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

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni: € 2.500,00

La previsione è destinata a sottoscrivere alcuni abbonamenti di riviste per gli uffici e per la biblioteca oltre che all'acquisto di materiale librario, secondo quanto richiesto dalla responsabile della biblioteca del Conservatorio dott.ssa Irene Maffei.

102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico: € 300,00

La previsione è finalizzata all'acquisto di beni di consumo di modesto valore, soprattutto per gli strumenti musicali (es. corde per chitarra, sordine per trombe, tromboni e bassotuba, ançe per gli oboi).

103 - Uscite di rappresentanza: € 2.840,00

La previsione comprende esclusivamente l'importo da versare allo Stato ai sensi della Legge 122 del 30/07/2010. Detto importo corrisponde esattamente all'80% di € 3.550,00, pari alla somma spesa nell'e.f. 2009. Sul capitolo non si prevede di imputare alcuna spesa per l'e.f. 2014.

105 - Uscite per accertamenti sanitari: € 200,00

La previsione si presenta in diminuzione rispetto all'a. f. precedente, tenuto conto che le spese per le visite sanitarie obbligatorie (biennali) a beneficio del personale dipendente da parte del "medico competente" ai sensi del D. Lgs 81/2008 e s.m.i. sono state effettuate e liquidate nell'anno 2013.

106 - Uscite per pubblicità: € 135,96

L'importo è pari a quello previsto nel bilancio di previsione 2011 e corrisponde alle spese sostenute nell'anno 2009, in applicazione della Legge 122 del 30/07/2010.

Tale somma è destinata ad acquistare spazi pubblicitari sulla stampa locale.

107 - Uscite per servizi informatici: € 14.000,00.

La previsione è destinata a sostenere spese per contratti di noleggio dei software utilizzati dal Conservatorio nell'ambito dei servizi didattici, di biblioteca e amministrazione.

110 - Manutenzione ordinaria strumenti: € 17.000,00

L'importo iscritto è notevolmente superiore a quello dell'e.f. 2013 (€ 5.000,00) poiché si prevede di stipulare il contratto per manutenzione di pianoforti e clavicembali facenti parte del patrimonio dell'Istituzione.

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

€ 300,00

La modestissima previsione di spesa, per complessivi € 300,00, riguarda la manutenzione ordinaria dei locali del Conservatorio laddove non effettuata dall'Amministrazione Provinciale.

112 – Uscite postali: € 1.800,00.

Previsione definitiva effettuata sulla base di quanto speso nell'a. f. 2013.

119 – Onorari e compensi per speciali incarichi: € 4.000,00

La previsione complessiva di € 4.000,00 è destinata al compenso per l'incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione svolto da un esperto esterno.

120 – Trasporti e facchinaggi: € 400,00

121 – Premi di assicurazione: € 9.000,00

Per il 2014 si prevedono € 9.000,00 destinati al rinnovo della polizza assicurativa contro responsabilità civile. L'importo è interamente finanziato da parte delle entrate iscritte all' U.P.B. 1.1.1/1 Contributi studenti.

Assicurazione Benacquista: programma assicurativo "Sicurezza scuola" prot. n. 0006393/SE-6I del 30/10/2013.

122 – Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.: € 1.000,00.

123 – Pulizia locali e acquisto materiali di consumo per pulizia: € 1.500,00 per l'acquisto di materiale di pulizia dei locali comuni, delle aule e dell'area esterna di pertinenza.

124 – Telefonia: € 1.500,00

L'importo corrisponde alle spese che si prevede di sostenere per il canone ADSL e per il noleggio di dispositivi mobili.

125 – Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico: € 1.500,00 in diminuzione rispetto al 2013, stante che alcuni acquisti sono stati effettuati dall' Amministrazione Provinciale per conto del Conservatorio,rendendo possibile una notevole economia.

126 – Manutenzione ordinaria macchine d'ufficio: € 922,14 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: € 25.000,00

Considerata l'importanza del Corso di Direzione d'Orchestra e la necessità di integrare l'Orchestra del Conservatorio con strumentisti esterni, viene iscritta in previsione la somma di € 25.000,00, pari alla previsione definitiva dell'anno 2012. L'istituzione, per tradizione consolidata, cura particolarmente la preparazione degli studenti di Direzione d'orchestra e ne promuove le esibizioni con la collaborazione del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca – AFAM e di enti ed associazioni musicali locali e nazionali.

255 - Produzione artistica e ricerca: € 20.000,00.

Il capitolo 255 risente della inferiore disponibilità economica per l'anno 2014. La previsione definitiva, con l'auspicio di incrementi in corso d'anno, intende comunque garantire condizioni minime per la realizzazione di alcune linee programmatiche deliberate dal Consiglio Accademico.

256 - Borse di studio: € 6.000,00

L'importo iscritto è destinato a compensare le attività a tempo parziale degli studenti, ai sensi dell'art. 13 della L. n. 390 del 02/12/199. Il capitolo è finanziato dai contributi versati dalle famiglie dei bambini come iscrizione ai corsi di propedeutica musicale.

257 - Progetti internazionali: € 41.348,91

Per la realizzazione di progetti internazionali, sono previste spese per € 41.348,91.

La somma indicata risulta dai finanziamenti di seguito indicati:

- a) € 8.762,25 Fondi Commissione Europea attribuzione 2013/2014
- b) € 14.869,49 Cofinanziamento Ministeriale annualità 2011/12
- c) € 6.076,59 Missioni internazionali (nota MIUR prot. n .6763 del 29/11/2011)
- d) € 1.640,58 Missioni all'estero non attinenti alle mobilità Erasmus;
- e) € 10.000,00 Fondi istituzionali attribuiti al capitolo a cura del Conservatorio con proprie risorse al fine di incentivare la mobilità studentesca

1.2.3 Oneri finanziari

352 - Uscite e commissioni bancarie: € 200,00

1.2.4 Oneri tributari

401 - Imposte, tasse e tributi vari: € 4.000,00

L'importo evidenziato è destinato al pagamento della TARSU (tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani) per l'anno 2014 e dell'Imposta Regionale Attività Produttive in relazione alle borse di studio correlate al progetto "Leonardo" che si sviluppa in collaborazione con il Conservatorio di Frosinone per effetto dell'accordo di partenariato tra le due istituzioni prot. n. 5416/6O del 02/10/2013.

L' U.P.B **1.2.5 - Poste correttive e compensazione di entrate correnti** non contiene previsioni.

1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci

501 - Varie: € 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: € 9.029,41

La previsione, pari ad € 9.029,41, circa il 2% del totale delle uscite correnti e rispetta il limite massimo del 3%.

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: € 1.049.458,22.

Il significativo importo, prelevato dal Fondo avanzo di amministrazione, contiene, a norma di legge, anche gli interessi bancari maturati sulla giacenza della somma presso la Cassa di Risparmio della Provincia dell'Aquila, Istituto Cassiere del Conservatorio.

La somma deriva da:

- a) finanziamento straordinario da parte della SIAE per € 1.000.000,00;

- b) donazioni varie effettuate dopo il terremoto del 2009 per il ripristino di una sede per il Conservatorio;
- c) interessi.

Per effetto di convenzione con il Presidente della Regione Abruzzo, in qualità di Commissario delegato alla Ricostruzione, la somma è stata vincolata ed accantonata sul bilancio dell'Istituto; essa verrà trasferita agli enti competenti subordinatamente alle determinazioni degli organi preposti a decidere sulle modalità di utilizzazione in merito alla edificazione di una nuova struttura o alla riparazione di quella esistente in Santa Maria di Collemaggio, completamente inagibile. Con lettera prot. n. 2922/SE del 01/06/2012 il direttore M° Carioti ha comunicato alla SIAE ed al Presidente della Regione Abruzzo che i fondi destinati alla ricostruzione sono tutt'ora interamente vincolati ed immediatamente disponibili.

Allo stato attuale il Conservatorio beneficia di una sede funzionale e dotata di spazi sufficienti, costruita appositamente dalla Protezione Civile dopo il sisma.

2.3 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1 Accantonamenti per uscite future : il capitolo viene utilizzato per somme derivanti dal recupero crediti sugli emolumenti di un docente che, in anni accademici passati, ha svolto attività lavorativa riconosciuta incompatibile con la qualità di pubblico dipendente a seguito di un indagine della GdF.

851 - Accantonamento per uscite future: € 17.898,59 somma risultante da:

- a) € 15.222,59, l'importo comprende il versamento da parte del Comune di Chieti del compenso non ancora corrisposto al docente che ha svolto incarico incompatibile con la qualità di pubblico dipendente;
- b) € 2.676,00, l'importo comprende il versamento delle somme trattenute mensilmente sugli stipendi al docente di cui sopra. Allo stato attuale, per effetto del ricorso giurisdizionale proposto dell'interessato, le trattenute mensili sono state cautelativamente sospese dal giudice nelle more della decisione di merito. L'importo iscritto sul capitolo deve intendersi interamente vincolato fino al pronunciamento del giudice.

Con riferimento alle voci **a)** e **b)** si relaziona quanto segue.

La Guardia di Finanza, a seguito di verifica ispettiva, ha riconosciuto come “assolutamente incompatibile”, l'attività del M° Sergio Rendine che aveva stipulato contratto come direttore artistico del Teatro “Marrucino” Chieti. Il Dipartimento della Funzione Pubblica presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri, ricevuto il rapporto della Guardia di Finanza, ha comunicato le determinazioni conseguenti al Comune di Chieti ed al Conservatorio.

- Il Comune è stato invitato a versare al Conservatorio la quota parte di compensi non ancora corrisposti (€ 15.222,59), da attribuire al Fondo d'Istituto per il miglioramento della produttività;

- il Conservatorio è stato invitato a recuperare gli emolumenti corrisposti dal Comune di Chieti al dipendente. A seguito di un lungo e complesso procedimento amministrativo, il Conservatorio ha adottato formale provvedimento, registrato dalla Ragioneria Provinciale dello Stato, al fine di autorizzare la Direzione Provinciale dello Stato di L'Aquila ad effettuare la ritenuta mensile sullo stipendio del dipendente.

Il Conservatorio, ha accantonato e reso indisponibili tutti gli importi derivanti dall'accertamento della Guardia di Finanza; essi potranno essere utilizzati per retribuire il personale coinvolto nel miglioramento dell'offerta formativa ai sensi delle disposizioni di cui alla L. 662/1996 ed al D.Lgs 165/2001 o restituiti all'interessato, a seconda della decisione del giudice del Tribunale dell'Aquila.

Le ritenute a carico dello stipendio disposte con Decreto direttoriale N. 87 del 30.05.2011 sono state sospese per effetto della disposizione cautelare del Tribunale di L'Aquila - Sezione Lavoro in data 20/06/2012, adottata dal Giudice, a seguito di ricorso giurisdizionale proposto dal M° Sergio Rendine.

L'interessato, inoltre è stato dichiarato inidoneo al servizio istituzionale dalla commissione medica di verifica di L'Aquila (verbale del 12/03/12) ed il MIUR AFAM ha adottato conseguentemente il decreto di dispensa dal servizio in data 10/07/2012. Con decorrenza 11/07/12 il M° Sergio Rendine è stato collocato a riposo e percepisce il trattamento di quiescenza in misura intera fino al pronunciamento sul merito da parte del Tribunale di L'Aquila Sez. Lavoro.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

905 – Anticipazione fondo minute spese: € 500,00.

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	€ 459.222,29
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.067.356,81
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	€ 500,00
TOTALE GENERALE	€ 1.527.079,10

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMM.NE
(Dr. Rinaldo Tordera)