



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PREMESSA

Gli obiettivi del bilancio di previsione 2018 sono definiti tenendo conto dei seguenti fattori:

- scelta di non riduzione del livello di spesa per l'offerta formativa;
- scelta di contenimento di alcune voci della spesa per il funzionamento.

Si tratta di obiettivi che questo Conservatorio sta perseguendo con continuità e che caratterizzano, di conseguenza, tutti i documenti di programmazione, in un concreto disegno complessivo. Pertanto, anche la gestione 2018, di cui il bilancio rappresenta la traduzione in cifre, pur con tutti i limiti che la rappresentazione contabile pone, riprende in larga misura gli indirizzi, priorità e attività già contenuti nei bilanci precedenti, garantendo in tal modo una piena continuità di visione e di azione. Lo sviluppo delle attività segue una linea logica definita attraverso l'individuazione di poche e chiare priorità su cui sono focalizzate energie e investimenti.

Il bilancio è stato redatto a fronte di stanziamenti definiti su base storica, a pareggio in entrata e uscita. Si tratta di una soluzione che deriva dalla esigenza di flessibilità, in altri termini si tratta di una velocità di risposta amministrativa alle necessità operative, che consente, altresì, di contenere il numero delle variazioni nell'esercizio finanziario. Le previsioni sono sostenute da fondate aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse.

I contributi studenteschi derivanti dall'iscrizione ai corsi costituiscono, in termini quantitativi, la prima fonte di entrata. La legge di bilancio 2017 ha introdotto un sistema di contribuzione, uniforme in tutte le Università e Istituzioni AFAM, che prevede una serie di iniziative a supporto degli studenti per agevolare il loro percorso di studi.

L'introduzione della esenzione totale, per gli studenti con ISEE inferiore a 13.000 euro, e parziale, per quelli compresi tra 13.001 e 30.000 euro, non consente ad oggi di quantificare il numero di esoneri. Pertanto, non è possibile avere conoscenza dell'effettivo gettito. Nondimeno, la fondata aspettativa di un gettito che non si discosti da quello dell'anno precedente consente di poter confermare la voce di bilancio nel medesimo importo accertato alla data di predisposizione del bilancio.

I costi di struttura e di funzionamento sono stati mantenuti in linea con la previsione 2017.

In particolare, nella predisposizione dei costi si è tenuto conto dei seguenti indirizzi:

- assicurare l'espletamento dell'offerta formativa, attraverso un adeguato finanziamento della voce finalizzata alla remunerazione dei docenti interni ed esterni impegnati nell'attività didattica, nell'ottica del miglioramento dei risultati dell'offerta medesima. Al riguardo si precisa che una caratteristica distintiva, consolidata a livello storico della didattica integrativa rivolta agli studenti, è la previsione di interventi esterni, spesso con la forma di seminari tenuti da esperti del settore, con momenti di studio e di applicazione pratica;
- potenziare l'impatto del Conservatorio nel territorio, a livello sociale e culturale attraverso iniziative considerate strategiche. Il 2018 sarà l'anno del cinquantenario, con eventi a cui parteciperanno relatori di chiara fama;
- sostenere l'attività di produzione artistica, anche al fine di conseguire migliori risultati nell'assegnazione della quota premiale del contributo ministeriale per il funzionamento;
- attrarre nuovi studenti, in particolare nell'ambito dei corsi di secondo livello.

Sul lato dei costi questo Conservatorio è da sempre molto attento e non vi sono significativi margini di razionalizzazione.

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

2

ENTRATE	Esercizio finanziario 2018 Previsioni iniziali	USCITE	Esercizio finanziario 2018 Previsioni iniziali
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	€ 625.046,00	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	€ 680.873,20
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.231.206,41
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	€ 500,00	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	€ 500,00
TOTALE	€ 625.546,00	TOTALE	€ 1.912.579,61
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 1.287.033,61		
TOTALE GENERALE	€ 1.912.579,61	TOTALE GENERALE	€ 1.912.579,61

ORGANICO

L'organico di questo Conservatorio consta di n. 111 docenti, n. 8 assistenti amministrativi, n. 18 coadiutori (di cui n. 1 in posizione di comando), n. 1 direttore di ragioneria e di biblioteca e n. 1 direttore amministrativo.

A) PERSONALE DOCENTE

Alla data della presente relazione risultano in servizio:

- n. 100 docenti a tempo indeterminato (di cui n. 1 unità risulta titolare di cattedra non in organico “Poesia per musica e drammaturgia musicale”);
- n. 11 docenti a tempo determinato (di cui n. 1 unità in sostituzione del titolare in posizione di comando presso il MIUR);
- 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.

B) PERSONALE AMMINISTRATIVO E TECNICO

Alla data della presente relazione risultano in servizio:

- n.17 coadiutori con contratto di lavoro a tempo indeterminato(n. 1 coadiutore con contratto a tempo indeterminato presta servizio in posizione di comando presso l’Avvocatura Distrettuale dello Stato di L’Aquila);
- n. 8 assistenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 1 assistente con contratto di lavoro a tempo determinato part time (ore 24/36);
- n. 1 direttore di ragioneria e di biblioteca;
- n. 1 direttore amministrativo.

L’offerta formativa per l’anno accademico 2017/2018 si estrinseca mediante il funzionamento dei
seguenti corsi: 3

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, Oboe, Organo, Pianoforte, Sassofono, Strumenti a Indirizzo Cameristico, Strumenti a Indirizzo Cameristico (Chitarra), 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:

Accademici di primo livello: n. 244;

Accademici di secondo livello: 100;

Diploma di specializzazione in Musicoterapia: n. 18;

Vecchio ordinamento: n. 90;

Pre accademici: n. 270.

ENTRATE

Le entrate iscritte nel bilancio di previsione 2018 sono rappresentate da:

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

4

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 Contributi degli studenti

1 - Contributi studenti. € 400.000,00.

Nella voce dei proventi propri sono ricompresi i contributi degli studenti per tutti i livelli di istruzione, nonché per l'iscrizione alle prove di ammissione ai corsi e i contributi di mora. La previsione è riferita, alla data di stesura del bilancio, alla seconda rata dell'a.a. 2017/2018 e alla prima rata dell'a.a. 2018/2019.

I contributi studenteschi costituiscono in termini quantitativi, anche per l'e.f. 2018, la prima fonte di entrata. La valutazione di previsione è stata effettuata ad invarianza della popolazione studentesca. Al riguardo si precisa che i diversi provvedimenti sul sistema AFAM, contenuti nella legge di bilancio 2017, determinano elementi di incertezza rispetto alle risorse su cui fare

affidamento, soprattutto in relazione alla proiezione sul triennio.

All'obiettivo del legislatore di intervenire sulla contribuzione studentesca, al fine di diminuire il carico dei contributi sulle famiglie, a sostegno della funzione della natura pubblica della formazione quale componente primaria, devono corrispondere maggiori risorse pubbliche al fine di evitare una riduzione delle risorse a discapito delle attività rese agli studenti, con una conseguente insostenibilità economica per le Istituzioni.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 Trasferimenti dallo Stato

Nella categoria sono iscritti proventi per un importo complessivo di € 156.423,00, riferito per la parte preponderante al finanziamento ordinario del MIUR nonché al finanziamento per specifici progetti di produzione artistica e per la differenza da finanziamenti del MEF per la mobilità internazionale.

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

U.P.B. **1.2.1/101** Funzionamento - € 153.961, 60, di cui € 20.000,00 a titolo di finanziamento di progetti specifici di produzione artistica e € 20.000,00 a titolo di cofinanziamento MEF per mobilità erasmus;

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.

1.2.3 Trasferimenti dalla Provincia: € 10.623,00

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 2017.

1.2.4 Trasferimenti dai Comuni

Nella categoria in esame sono compresi contributi per un importo di € 10.000,00, provenienti da vari Comuni per la realizzazione di specifici progetti.

1.2.5 Trasferimenti da altri Enti Pubblici

In questa categoria sono iscritte somme riferibili esclusivamente alla stimata assegnazione (€ 30.000,00) 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 previsione per contributi da privati che è stata quantificata in € 18.000,00. Nella voce sono previsti: il contributo erogato dalla ditta che fornisce il servizio di distribuzione di snack e bevande e contributi vari a sostegno delle attività istituzionali.

1.3 ALTRE ENTRATE

Alla data di stesura del bilancio 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

6

L'avanzo di amministrazione presunto al termine del 2017 ammonta ad € **1.287.033,61** e risulta dalla tabella dimostrativa – allegato 4.

La quota vincolata presunta al termine del 2017, pari ad € **1.179.084,50** è costituita come segue:

U.P.B.	Codice	Motivazione	Importo
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 14.303,40
1.1.2	57	IRAP	€ 866,79
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento	€ 8.425,67
1.1.3	105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 2.560,23
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	€ 38.000,00
2.1.1	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€ 1.084.167,42

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).
-------	-----	----------------------------------	--

Quota disponibile del Fondo Avanzo di Amministrazione: € 107.949,11

USCITE

Le spese del Conservatorio si articolano sostanzialmente in tre tipologie:

- 1) spese direttamente correlate con i fondi delle entrate, aventi le stesse finalità per le quali sono state introitate;
- 2) spese non correlate ma obbligatorie, corrispondenti a spese fisse di ordinaria gestione;
- 3) spese non correlate e discrezionali, a motivo della valutazione della loro destinazione e/o dimensione.

Dopo aver stanziato la spesa relativamente alle prime due tipologie, sulla base delle relative fonti di finanziamento evidenziate nella parte delle entrate e dopo aver dato copertura alle prime due tipologie si è cercato nel limite delle risorse residuali di dare copertura ai programmi di spesa evidenziati dagli organi di governo, tenuto conto dei corsi di studio approvati e regolarmente funzionanti nell'a.a. 2017/2018.

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

La valutazione delle voci di spesa è stata effettuata ispirandosi a criteri generali nella prospettiva della continuazione dell'attività.

1.1 FUNZIONAMENTO

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente

1 - Indennità di direzione: € 15.000,00.

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: € 12.000,00

La somma appostata in previsione è destinata al pagamento dei compensi ai tre componenti del Nucleo di Valutazione e del gettone 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: € 14.303,40

Si iscrive la somma complessiva di € 14.303,40 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: € 866,79, somma confluita nel 2017 nell'avanzo di amministrazione presunto vincolato.

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

60 - Contratti di collaborazione esperti esterni e incarichi personale interno: € 283.000,00.

Nel budget per il 2018 trovano traduzione economica i costi correlati alla spesa fissa e obbligatoria di "mantenimento dell'esistente" e le uscite correlate alle scelte progettuali. Il Conservatorio ha deciso di puntare tutto su un'offerta formativa basata sulla qualità, mediante la cooptazione di docenti esterni di riconosciuto valore, nonché mediante la realizzazione di corsi calibrati sugli obiettivi degli studenti e non solamente con riferimento alle esigenze della didattica.

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

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni: € 11.000,00

I costi riferibili alla biblioteca sono principalmente determinati da periodici, nonché parti e

partiture richiesti 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: € 4.560,23

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: € 20.000,00

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: € 5.000,00

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: € 1.000,00

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: € 5.000,00

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: € 5.321,61

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

125 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico: € 10.793,57

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

126–Manutenzione ordinaria macchine d'ufficio: € 1.500,00 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: € 22.000,00

255 - Produzione artistica e ricerca: € 50.000,00

Il Conservatorio si appresta a compiere la ricorrenza dei cinquant'anni dalla sua istituzione (1968-2018). La ricorrenza rappresenta un momento di grande importanza in quanto sottolinea il ruolo che il Conservatorio tuttora svolge nel proprio contesto territoriale nell'ambito della formazione delle nuove generazioni. Per celebrare l'evento si prevede un ricco calendario di manifestazioni finalizzate a valorizzare le attività del Conservatorio, per farle conoscere e meglio apprezzare in primis dai cittadini. Il Consiglio Accademico ha raccolto le proposte provenienti dai diversi dipartimenti. Ha suggerito, altresì, di predisporre iniziative di qualità , anche con il contributo di soggetti pubblici e privati, per testimoniare l'intensa attività didattica e artistica svolta nel corso di tanti anni.

Autorevoli studiosi e musicisti hanno assicurato la loro partecipazione. Le celebrazioni, quindi, sono lo strumento con il quale si intende comunicare alla città il Conservatorio quale soggetto positivo dell'attività culturale. Da ultimo, ma non per importanza, con gli eventi del cinquantenario il Conservatorio intende potenziare i rapporti con gli Enti e le Associazioni musicali presenti nel territorio, in modo da rafforzare la propria autorevolezza e porsi come valido produttore di formazione e di attività artistica, stimolando il senso di appartenenza dei cittadini aquilani all'Istituzione.

256 - Borse di studio: € 20.000,00

Il budget iscritto è destinato a finanziare interventi a favore degli studenti, in particolare a finanziare borse di studio per collaborazioni a tempo parziale degli studenti, ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs n° 68 del 29 marzo 2012.

257 - Progetti internazionali: € 88.000,00

Il budget iscritto è finalizzato al finanziamento della mobilità studentesca e del personale docente.

1.2.3 Oneri finanziari

352 - Uscite e commissioni bancarie: € 1.000,00

1.2.4 Oneri tributari

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

L'importo evidenziato è destinato al pagamento della TARI.

U.P.B 1.2.5 - Poste correttive e compensazione di entrate correnti

451 - Restituzione e rimborsi diversi: € 2.500,00

Lo stanziamento finalizzato al rimborso di contributi agli studenti è stato iscritto in bilancio per l'importo di € 2.500,00 avuti a riferimento i dati forniti dalla segreteria studenti.

1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci

501 - Varie: € 2.000,00.

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

502 - Fondo di riserva: € 17.021,23. 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.

Nel contesto di riduzione della spesa pubblica concorrono anche le Istituzioni AFAM , appunto quale comparto di spesa pubblica al pari di tutte le altre pubbliche amministrazioni. Forse sarebbe opportuno rilevare la specificità di tali Istituzioni con l'abolizione di alcuni limiti di legge particolarmente penalizzanti, al pari di quanto previsto per le Università.

Il recente D.L. n. 50/2017, convertito dalla L. n. 96/2017, ha previsto la non applicazione di alcuni limiti di spesa imposti dal D.L. n. 78 del 31.05.2010 convertito dalla legge n. 122 del 30.07.2010 a talune voci di spesa dei bilanci degli Enti locali, introducendo una semplificazione che però non riguarda tutti gli Enti. La norma riguarda solo i Comuni e le relative forme associative, ma non riguarda le altre pubbliche amministrazioni. Pertanto, è necessario quantificare anche per il 2018 gli importi da versare ai sensi del D.L. 78 del 31/05/2010 convertito dalla legge n. 122 del 30/07/2010 sul capitolo dello Stato n. 3334 capo X.

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 presente capitolo.

11

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: € 1.084.167,42.

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.

A oggi il Conservatorio ha la propria sede in un modulo scolastico ad uso provvisorio, di proprietà della Provincia di L'Aquila.

2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali: € 100.000,00.

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

602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali: € 20.000,00.

L'importo previsto è destinato a coprire le spese per la manutenzione straordinaria di impianti e attrezzature. che nel corso 2018.

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.

Le somme restano accantonate in attesa della decisione della Suprema Corte.

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