

Relazione al Bilancio Preventivo dell'anno finanziario 2017

Il Bilancio di previsione del Conservatorio di Musica di Reggio Calabria per l'esercizio finanziario 2017, redatto sui modelli ministeriali previsti dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, già adottati a decorrere dall'esercizio finanziario 2007, composto principalmente dal Preventivo finanziario decisionale e dal Preventivo finanziario gestionale, è formulato in termini finanziari di competenza e di cassa.

Il Progetto di Bilancio è stato predisposto in data 24 marzo 2017 in conformità agli indirizzi generali deliberati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 21/2017 della seduta del 22 marzo 2017, della relazione programmatica della Direzione prot. n. 1231/E1 del 08.03.2017 e successivo prot. n. 1388/B2-b del 17 marzo 2017 e delle misure di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica, delle risultanze contabili evidenziate nel precedente esercizio finanziario.

Così come per gli esercizi finanziari precedenti le spese correnti e d'investimento previste, attinenti all'attività istituzionale, alla realizzazione dell'attività di produzione e di ricerca, al sostegno del diritto allo studio, agli interventi strutturali, riguarderanno principalmente, secondo le esigenze già sottoposte o che verranno eventualmente sottoposte, le dotazioni didattico strumentali, l'acquisto e il rinnovo di materiali, l'acquisto e il rinnovo di attrezzature, apparecchiature e strumenti musicali gli acquisti per la biblioteca, acquisto e/o noleggio costumi e scenografie impianti e attrezzature, trasporto strumenti presso sedi di manifestazioni musicali, spese di stampa, spese per collaborazioni occasionali con musicisti ed esperti esterni impegnati in master-class, seminari, concerti e convegni, borse di studio, premi ed altri interventi a favore degli studenti, viaggi didattici e scambi culturali, partecipazione a manifestazioni nazionali ed internazionali.

A tutto quanto sopra vanno aggiunte le spese imposte dalla normativa in tema di sicurezza nei luoghi di lavoro ed in primo luogo le spese per per gli incarichi a professionisti esterni di RSSP e del medico competente per il servizio di sorveglianza sanitaria, la formazione obbligatoria delle figure previste dalla medesima normativa e nonché le varie spese per il funzionamento didattico e amministrativo, gli acquisti di beni di consumo e servizi, per la digitalizzazione e per gli acquisti di arredi per aule, macchine d'ufficio funzionali ai servizi resi dall'Istituzione e necessari per l'ordinato funzionamento dell'Istituto.

Le risultanze finanziarie dei dati contabili riportati in Bilancio si compendiano nelle seguenti voci ed importi:

ENTRATE

<u>TITOLO</u>	<u>RESIDUI ATTIVI INIZIALI</u>	<u>PREVISIONE DI COMPETENZA</u>	<u>PREVISIONI DI CASSA</u>
I° <u>ENTRATE CORRENTI</u>	€ 9.300,97	€ 395.894,93	€ 405.195,90
II° <u>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</u>	0,00	0,00	0,00
III° <u>PARTITE DI GIRO</u>	0,00	€ 60.500,00	€ 60.500,00
<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</u>		€ 862.092,34	0,00
<u>TOTALE GENERALE</u>	€ 9.300,97	1.318.487,27	€ 465.695,90

USCITE

<u>TITOLO</u>	<u>RESIDUI PASSIVI</u>	<u>PREVISIONE DI COMPETENZA</u>	<u>PREVISIONI DI CASSA</u>
I° <u>USCITE CORRENTI</u>	€ 24.967,49	€ 640.808,82	€ 665.776,31
II° <u>USCITE IN CONTO CAPITALE</u>	€ 1.511,58	€ 617.178,45	€ 618.690,03
III° <u>PARTITE DI GIRO</u>	0,00	€ 60.500,00	€ 60.500,00
<u>TOTALE GENERALE</u>	€ 26.479,07	€ 1.318.487,27	€ 1.344.966,34

Le previsioni di competenza della parte entrate coincidono con le previsioni di competenza della parte uscite. La previsione di cassa della parte Entrate (€ 465.695,90) portata in aumento dell'avanzo di amministrazione utilizzato (€ 862.092,34) e della differenza tra residui passivi e attivi (€ 17.178,10) concorda con la previsione di cassa della parte Uscite.

Il fabbisogno finanziario relativo alle spese correnti e quelle in conto capitale, al netto delle partite di giro, pari ad € 1.257.987,27, viene coperto per circa il 68,53 % con prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione e per la parte restante con le nuove entrate previste come nel seguito relazionato.

Premesso che il bilancio è articolato in Unità Previsionali di Base (UPB) che si sostanziano in aggregazioni di capitoli finalizzate a semplificare la fase decisionale del Bilancio di previsione e

costituiscono l'insieme organico delle risorse finanziarie, si passa all'esame delle singole U.P.B. con gli annessi capitoli, sia per la parte Entrate che per la parte Uscite, osservando quanto appresso:

ENTRATE

Le entrate di cui **ragionevolmente** si prevede di poter disporre durante l'esercizio finanziario 2017 vengono così individuate:

1.1 – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1 -Contributi degli studenti-€ 222.000,00

La previsione di entrata viene suddivisa in:

- Capitolo 1 denominato "Contributi degli studenti": € 210.000,00
- Capitolo 2 denominato "Contributi dei candidati agli esami": € 12.000,00

Per quanto attiene in particolare il Capitolo 1, la previsione d'entrata è calcolata tenendo conto che verranno riscosse in conto competenza 2017, in relazione ai vari corsi superiori attivati (triennio e biennio), le II rate a.a. relative all'a.a. 2016/17 per le quali si è preso a riferimento gli importi dei contributi d'istituto in atto previsti dal CdA, nonché l'unica rata dei contributi d'iscrizione per l'anno accademico 2017/2018 ai corsi del vecchio ordinamento e della formazione preaccademica e la I rata dei contributi d'iscrizione per il medesimo anno ai corsi di livello superiore (triennio e biennio) interessati dalla nuova normativa introdotta con la Legge di bilancio 2017 (LEGGE 11 dicembre 2016, n. 232 -Serie Generale n.297 del 21-12-2016 - Suppl. Ordinario n. 57- Art. 1 Commi da 252 a 267) che, in riferimento agli studenti dei corsi indicati, prevede - in presenza di determinati requisiti di merito che solitamente gli studenti del Conservatorio di Reggio Calabria fanno registrare - un'esenzione totale per coloro il cui reddito ISEE non superi € 13.000,00 e pone, sempre in presenza di requisiti di merito, ulteriori limiti per la determinazione dei contributi di coloro il cui reddito supera € 13.000,00.

Ciò premesso, considerata la suddetta novità normativa che non consente per le nuove iscrizioni di fare riferimento per l'attuale previsione agli accertamenti d'entrata degli anni precedenti si riporta di seguito prospetto analitico in base al quale è stata effettuata detta previsione d'entrata, che tiene conto degli importi dei contributi d'istituto come in atto vigenti, e di un calcolo medio presunto dai dati ISEE degli studenti al momento disponibili:

TRIENNIO	II rata a.a. 2016/17	I rata a.a. 2017/18	Totale
Studenti I anno	12 x € 200,00 = € 2.400,00	12 esenti	
Studenti I anno	1 x € 400,00 = € 400,00	1 x € 200,00 = € 200,00	
Studenti I anno	8 x € 300,00 = € 2.400,00	8 x € 150,00 = € 1.200,00	
Studenti I anno	23 x € 300,00 = € 6.900,00	23 x € 150,00 = € 3.450,00	
TOTALI	€ 12.100,00	€ 4.850,00	
Studenti II anno	25 x 200,00 = € 5.000,00	25 esenti	
Studenti II anno	18 x 300,00 = € 5.400,00	18 x € 150,00 = € 2.700,00	
TOTALI	€ 10.400,00	€ 2.700,00	
Studenti III anno	36 x € 250,00 = € 9.000,00	//	
TOTALI	€ 9.000,00		
I ANNO (Probabili nuovi iscritti)	//	20 € 150,00 = € 3.000,00	

TOTALI		€ 3.000,00	
TOTALI GENERALI	€ 31.500,00	€ 10.550,00	€ 42.050,00

BIENNIO	II rata a.a. 2016/17	I rata a.a. 2017/18	Totale
Studenti I anno	10 x € 300,00 = € 3.000,00	10 esenti	
Studenti I anno	5 x € 400,00 = € 2.000,00	5 x € 150,00 = € 750,00	
Studenti I anno	25 x € 400,00 = € 10.000,00	25 x € 150,00 = € 3.750,00	
TOTALI	€ 15.000,00	€ 4.500,00	
Studenti II anno	34 x € 400,00 = € 13.600,00	//	
TOTALI	€ 13.600,00		
I anno (probabili nuovi iscritti)		15 x € 150,00 = € 2.250,00	
TOTALI		€ 2.250,00	
TOTALI GENERALI	€ 28.600,00	€ 6.750,00	€ 35.350,00

Preaccademico	Iscrizione tardiva a.a. 2016/2017	Iscrizione a.a. 2017/18	Totale
Tutti gli anni	1 x € 300,00 = € 300,00	490 x € 250,00 = € 122.500,00	€ 122.800,00
Vecchio Ord.		I rata a.a. 2017/18	
Tutti gli anni		70 x € 200,00 = € 14.000,00	€ 14.000,00
TOTALI GENERALI		€ 136.800,00	€ 136.800,00

Totale generale complessivo € 214.200,00, arrotondato per difetto a € 210.000,00

Si riportano gli importi attuali dei contributi d'istituto cui sono tenuti gli studenti secondo deliberati del Consiglio di Amministrazione che in atto si sostanziano principalmente in:

Formazione preaccademica € 250,00

Previgente ordinamento € 200,00

TRIENNIO

Fasce di reddito normalizzato	Importo Contributo istituto
fino a € 10.000,00	€ 400,00
da € 10.001,00 a € 20.000,00	€ 450,00
da € 20.001,00 a € 28.000,00	€ 500,00
da € 20.001,00 a € 28.000,00	€ 550,00
da € 28.001,00 a € 36.000,00	€ 600,00

BIENNIO SPERIMENTALE

Fasce di reddito normalizzato	Importo contributo istituto
-------------------------------	-----------------------------

fino a € 10.000,00	€ 600,00
da € 10.001,00 a € 20.000,00	€ 650,00
da € 20.001,00 a € 28.000,00	€ 700,00
da € 28.001,00 a € 36.000,00	€ 750,00
oltre € 36.000,00 o non certificato	€ 800,00

Alla data della presente relazione risultano iscritti complessivamente **n. 748 allievi**.

Si riporta di seguito la consistenza complessiva della popolazione studentesca nell'ultimo triennio:

CORSO	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
VECCHIO ORDINAMENTO	230	162	98
FORMAZIONE PRE ACCADEMICA	371	412	453
TRIENNIO ORDINAMENTALE	101	115	123
BIENNIO SPERIMENTALE	39	55	74
TOTALE ALLIEVI	741	744	748

Si conferma la tendenza positiva per cui la progressiva diminuzione degli studenti dei corsi a esaurimento (Vecchio Ordinamento), viene compensata in modo adeguato dalle nuove iscrizioni agli altri corsi attivi presso l'Istituzione.

Preme evidenziare che rispetto al dato dei precedenti anni si registra complessivamente un lieve incremento degli studenti dei corsi di triennio ordinamentali, del biennali sperimentali e della formazione preaccademica. Non sono attivi nel corrente anno in mancanza di autorizzazione ministeriale i corsi di Formazione docenti biennio e tfa.

Dai dati sopra riportati si evince che la popolazione studentesca per il corrente anno accademico è costituita per circa il 60,35 % dagli studenti dei corsi della formazione pre accademica, per circa il 13,35 % dagli studenti dei corsi del previgente ordinamento, per il 16,42 % circa dagli studenti dei corsi triennali ordinamentali, per il 9,88 circa % dagli studenti dei corsi biennali sperimentali.

Al Capitolo 2 -Contributi dei candidati agli esami- la previsione d'entrata di € 12.000,00 concerne i contributi versati dai candidati agli esami per l'accesso ai corsi attivi- € 60,00- ed è formulata prevedendo in via prudenziale una diminuzione del numero dei candidati rispetto ai dati storici, dei tre anni accademici precedenti, con una previsione per l'anno accademico 2017/2018 determinata cautelativamente in **200 paganti**.

Si riportano i dati numerici dei candidati agli esami ammissione ai corsi della formazione preaccademica, triennio ordinamentale e biennio sperimentale dei tre anni accademici precedenti:

ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
202	205	225

UPB 1.1.2 -Contributi di enti e privati per particolari progetti-

Non viene fatta alcuna previsione di entrata nella presente UPB, per la totale assenza di assicurazione al riguardo da parte di enti e privati.

1.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI -

UPB 1.2.1. -Trasferimenti dallo Stato- previsione d'entrata per complessivi € 154.215,95 derivanti da:

Cap. 101 – Funzionamento- € 54.900,00

La previsione di assegnazione di contributo ordinario di funzionamento tiene conto dell'entità del finanziamento MIUR per l'es. fin. precedente anno 2016 pari ad € 57.869,00, comunicato con prot. n. 9874 del 01.08.2016, interamente accreditato ed iscritto in bilancio con delibera n. 40/2016 del 30 novembre 2016 destinato per € 16.000,00, alle spese per accordature e manutenzione ordinaria degli strumenti e per la parte restante al Capitolo 501- Varie- U.P.B. 1.2.6.- Uscite non classificabili in altre voci- Uscite correnti.

Detti importi sono confluiti nell'avanzo di amministrazione non vincolato accertato al termine dell'esercizio, che viene utilizzato a parziale copertura delle spese di funzionamento del bilancio 2017. Pur tenuto conto che la ripartizione delle risorse destinate al funzionamento delle Istituzioni dipende oltre che dall'entità delle risorse disponibili anche da diverse variabili e pesi, quali indicati nei decreti di ripartizione, tuttavia si ritiene che in sede di riparto, così come nei precedenti anni, si terrà conto dell'obiettivo che nessuna Istituzione abbia una riduzione del finanziamento complessivo superiore a - 5% rispetto all'anno precedente (Art. 6 comma 1, lettera b, D.I (MIUR-MEF) 17 novembre 2015 n. 904 e Art. 6 comma 1, lettera b, D.M. 20 giugno 2016 n. 488). Pertanto la previsione d'entrata è calcolata in via prudenziale con riduzione del 5% rispetto al contributo dell'anno precedente con arrotondamento per difetto. Resta comunque fermo che per il capitolo di cui trattasi le somme assegnate saranno comunicate dal MIUR con provvedimenti successivi. Sarà cura dell'amministrazione provvedere con delibere di variazione laddove venga accertato diverso importo del finanziamento ministeriale.

Atteso il sistema di pagamento delle competenze accessorie, denominato Cedolino Unico di cui all'art. 2 comma 197 della legge 23 dicembre 2009 n. 191, come per i precedenti anni non costituiranno oggetto di previsione in bilancio, né di accertamento, i finanziamenti ministeriali inerenti al trattamento accessorio (lordo dipendente e oneri a carico amministrazione) relativi a *"Compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa"*.

Capitolo 102 - Compensi personale a tempo determinato-

Rimane a carico del Conservatorio, con finanziamento ministeriale, il pagamento delle somme afferenti le retribuzioni lorde, e relativi contributi a carico dello Stato, del personale con contratto a tempo determinato per supplenze brevi e saltuarie in sostituzione di titolare assente dal servizio.

Viene prevista un'entrata di € 24.835,24:

- un contratto per supplenza breve con scadenza 10 giugno 2017 in sostituzione del titolare in aspettativa non retribuita per motivi personali fino al 9 luglio 2017;
- un contratto in sostituzione di un'unità di personale amministrativo, qualifica Assistente, assunta con contratto a tempo determinato annuale e assente per congedo parentale (1° mese), a seguire atto per motivi di salute ed in atto, e senza soluzione di continuità, per malattia del figlio. Con prot. n. 1566 del 03.02.2017 il MIUR, Ufficio III, ha richiesto alle Istituzioni di comunicare entro il 28 febbraio 2017 il fabbisogno per l'intero anno accademico; non potendosi ovviamente avere contezza dell'effettiva durata dell'assenza complessiva del personale Assistente sopra indicato, si è ritenuta opportuna- prot. n. 986/E1 del 22.02.2017- una richiesta di finanziamento calcolata fino al termine delle attività didattiche -31 luglio 2017- tenuto conto dei restanti periodi fruibili per congedo parentale dall'interessata (mesi 5). Resta inteso che eventuali somme che non si dovessero utilizzare entro il termine dell'anno 2017, confluiranno nell'avanzo vincolato che sarà prelevato per il riutilizzo per le medesime finalità nell'anno 2018. L'importo richiesto è al netto delle economie registrate sui fondi accreditati a tale titolo negli esercizi precedenti ammontanti ad € 5.302,39, confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato, prelevate ed iscritte al corrispondente Cap. 51 dell'U.P.B. 1.1.2 delle Uscite per il riutilizzo per le medesime finalità nel corrente anno finanziario.

Capitolo 105 – Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)

Rimane, altresì, a carico del Bilancio del Conservatorio, con finanziamento ministeriale, il pagamento delle somme afferenti le retribuzioni lorde e relativi contributi a carico dello Stato, del personale con contratto di collaborazione ex art. 273 D.L. 297/94 stipulati con personale in servizio a tempo indeterminato negli enti lirici e sinfonici.

La previsione d'entrata di € 69.400,00 è calcolata in base al fabbisogno finanziario per l'intero anno accademico 2016/2017, per il pagamento dei compensi lordi e relativi oneri previdenziali a carico amministrazione (INPS gestione separata) in relazione ai contratti fin qui stipulati:

Esattamente:

- n. 2 contratti entrambi con durata dal 07.11.2016 al 31.10.2017, fabbisogno per importo lordo ed INPS a carico Amministrazione € 23.442,36 cadauno (complessivi € 46.884,72);
- n. 1 contratto con durata dal 21.11.2016 al 31.10.2017, fabbisogno per importo lordo ed INPS a carico Amministrazione € 22.515,28;

Detti contratti, previa autorizzazione dell'Organo di gestione del Conservatorio, sono stati sottoscritti con personale in servizio a tempo indeterminato negli enti lirici e sinfonici in attività artistica corrispondente all'insegnamento cui si riferisce il contratto; detto personale è stato individuato in quanto inserito nelle graduatorie nazionali o d'istituto utili per il conferimento di contratti a tempo determinato.

Gli insegnamenti interessati sono violino, fagotto e strumenti a percussione.

Non si registrano economie rispetto alle somme accreditate nell'es. fin. 2016.

Cap. 106 – Contratti di collaborazione

Il Capitolo non viene quantificato in assenza di entrate specifiche destinate a tal fine.

Cap. 107 – Formazione e aggiornamento

In questo capitolo vanno riportate le assegnazioni per gli interventi di formazione e di aggiornamento del personale.

Non viene registrata alcuna previsione di entrata in mancanza di comunicazioni ministeriali circa eventuali assegnazioni.

L'economia realizzata a fine anno finanziario 2016 sui fondi assegnati negli esercizi precedenti per il finanziamento delle spese di che trattasi risulta pari a € 7.807,07. Tale somma viene riportata a nuovo nel bilancio 2017 ed iscritta per € 7.432,47, al corrispondente Cap. 57 dell'U.P.B. 1.1.2. delle Uscite e per € 374,60 (50% di 749,20 spese anno 2009) viene accantonata per il successivo versamento al bilancio dello Stato - art. 6, commi 13 e 21 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122 - e fatta confluire al Capitolo 503- Versamenti al bilancio dello Stato- istituito nell'ambito dell'U.P.B. 1.2.6.- Uscite non classificabili in altre voci- delle uscite.

Anche per l'anno 2017 il limite di spesa sostenibile dal Conservatorio per attività esclusivamente di formazione e aggiornamento è di € 374,60, salvo quelle obbligatorie per legge.

Cap. 109 -Compensi e missioni per esami-

Non viene formulata previsione d'entrata in quanto la circolare del MIUR Direzione Generale AFAM prot. n. 2979 del 30.05.2011 recante *-Cedolino Unico - Il pagamento delle competenze accessorie-* prevede che al pagamento delle spese in questione si debba provvedere con una quota del contributo ministeriale ordinario di funzionamento sopra relazionato.

Cap. 110 - Irap-

La previsione d'entrata di € 5.080,71 è relativa al fabbisogno finanziario per l'intero anno accademico 2016/2017 per l'imposta dovuta per contratti collaborazione ex art. 273 del decreto legislativo 297/94 sopra relazionati.

L'importo richiesto è al netto delle economie registrate sui fondi accreditati a tale titolo negli esercizi precedenti che ammontano ad € 4,58, confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato, prelevate ed iscritte al corrispondente Cap. 60 dell'U.P.B. 1.1.2 delle Uscite per il riutilizzo per le medesime finalità nel corrente anno.

Resta comunque fermo che per i capitoli della presente UPB le somme assegnate saranno comunicate dal MIUR con provvedimenti successivi. Sarà cura dell'Amministrazione provvedere con delibere di variazione laddove venga accertato diverso finanziamento ministeriale.

UPB 1.2.2 -Trasferimenti dalle Regioni-

Nessuna previsione di entrata in assenza di concreto accertamento di assegnazione.

Sarà cura di questa amministrazione provvedere con delibere di variazione laddove vengano accertate entrate che modifichino le previsioni dei relativi capitoli.

UPB 1.2.3 -Trasferimenti dalle Province-

Nessuna previsione di entrata in assenza di concreto accertamento di assegnazione.

Sarà cura di questa amministrazione provvedere con delibere di variazione laddove vengano effettivamente accertate entrate che modifichino le previsioni dei relativi capitoli.

UPB 1.2.4 -Trasferimenti dai Comuni-

Nessuna previsione di entrata in assenza di concreto accertamento di assegnazione.

Sarà cura di questa amministrazione provvedere con delibere di variazione laddove vengano accertate entrate che modifichino le previsioni dei relativi capitoli.

UPB 1.2.5 – Trasferimenti da altri Enti pubblici –

Al Capitolo 304 - Programma Erasmus- viene iscritta la somma complessiva di **€ 9.627,00** derivante da:

- € 7.549,00 pari all'assegnazione comunicata con prot. Registro Ufficiale (U) 0000074 del 02/01/2017 dal MIUR, Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca, Direzione Generale per lo studente, lo sviluppo e l'internalizzazione della formazione superiore, Ufficio V- internalizzazione della formazione superiore-; trattasi di assegnazione di finanziamento per attività che dovranno essere concluse entro il 31 dicembre 2018, a titolo di Cofinanziamento nazionale del Progetto europeo "ERAMUS+" ai sensi della legge 183/1987 per l'anno accademico 2014/2015.
- € 2.078,00 quale saldo dell'assegnazione complessiva (pari ad € 10.390,00, di cui accreditati e riscossi in conto competenza 2016 € 8.312,00) relativa all'Accordo n. 2016-I-IT02-KA103-023659, CUP D13G6000220006, comunicata dall'Agenzia Nazionale Erasmus+Indire, per il progetto di mobilità 2016/2017 per attività che dovranno avere termine il 30.09.2017.

Sarà cura di questa amministrazione provvedere con delibere di variazione laddove vengano effettivamente accertate ulteriori entrate provenienti dagli enti pertinenti.

Le somme residue rispetto agli accreditamenti dei decorsi esercizi finanziari pari a € 3.042,60 vengono riportate nel bilancio 2017 ed iscritte al corrispondente capitolo 256 U.P.B. 1.2.1, delle Uscite. Tale importo comprende anche somme accreditate per attività che dovranno svolgersi nell'esercizio 2017.

UPB 1.2.6 -Trasferimenti da privati-

Si conferma la previsione definitiva dell'esercizio finanziario 2016 di **€ 5.051,98** che interessa il Cap. 351- Funzionamento amministrativo didattico- ove vengono iscritti in bilancio i seguenti contributi per i quali si ha contezza di concreto accertamento:

- contributo annuale dovuto a decorrere dall'01.01.2015, a sostegno delle attività istituzionali o per acquisto di beni e servizi, da Banca Nuova S.p.A., istituto cassiere del Conservatorio per il triennio 2015/2017. L'importo previsto dalla Convenzione prot. n. 7324/E1 del 16.12.2014, stipulata a seguito di apposita indagine di mercato, è di € 2.500,00;
- Contributo annuale, senza vincolo di destinazione, dovuto dalla società 3TI di Iaria Elisabetta, con sede legale in Reggio Calabria, aggiudicataria per la durata di un triennio a far data dal 06.12.2014 del servizio relativo all'installazione e gestione dei distributori automatici di bevande e alimenti, a seguito di apposita gara informale, espletata ai sensi dell'art. 30 D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i.. L'importo previsto in contratto è di complessivi € 2.551,98 da corrispondere in quattro rate trimestrali posticipate.

1.3 – ALTRE ENTRATE

Solo l'UPB **1.3.3 – Redditi e proventi patrimoniali** presenta una previsione di entrata di € **5.000,00**-al Capitolo 501 "Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti". La previsione si sostanzia nelle entrate che si presume di riscuotere a titolo di interessi creditorî sui depositi postali e sui depositi bancari durante l'anno 2017 (IV trimestre 2016 e I, II° e III° trimestre anno 2017), stimata indicativamente tenuto conto delle somme già accreditate nel corso del corrente esercizio a titolo di interessi IV° trimestre 2016 (€ 1.500,00 circa al netto della ritenuta fiscale), delle entrate accertate a tale titolo nell'esercizio 2016 (€ 6.917,15), prevedendo tuttavia in via prudenziale un minore introito.

Trattasi di dato puramente indicativo atteso che l'entrata effettiva dipende dall'andamento dei tassi di riferimento in corso d'anno e dall'effettivo importo delle giacenze di cassa soggetto a variazione. Si fa presente che stante le modifiche normative intervenute nel corso dell'anno 2016, l'istituto cassiere è tenuto a comunicare durante l'esercizio gli importi maturati a tale titolo, che però verranno contabilizzati soltanto al 31.12.2017 e pertanto accreditati nel corso dell'es. fin. 2018 con valuta 31.12.2017; per le somme comunicate entro il termine dell'esercizio saranno costituiti altrettanti residui attivi.

2.1 – ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

Non è presente previsione di entrata.

2.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Le UPB comprese in questa voce sono sei, in particolare:

- 2.2.1 – Trasferimenti dallo Stato
- 2.2.2 – Trasferimenti dalle Regioni
- 2.2.3 – Trasferimenti dalle Province
- 2.2.4 – Trasferimenti dai Comuni
- 2.2.5 – Trasferimenti da altri enti pubblici
- 2.2.6 – Trasferimenti da privati

Nessuna UPB presenta previsione di entrata, in assenza di determinazioni che autorizzano di inserire poste nell'attivo.

2.3 – ACCENSIONE DI PRESTITI

Non è presente previsione di entrata.

3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO € 60.500,00

UPB 3.1.1 – Entrate aventi natura di partite di giro.

Le partite di giro comprendono le entrate e le uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione, ovvero per conto terzi, le quali costituiscono rispettivamente un credito ed un debito per l'istituzione, nonché il Fondo minute spese che il

Consiglio di amministrazione con delibera n. 4 del 24 gennaio 2017 ha determinato, come già per i precedenti esercizi finanziari, in € 500.00, affidato al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria.

La determinazione dell'entrata, pari a complessivi € 60.500,00 avviene sulla base delle risultanze contabili registrate nel decorso esercizio complessivi € 49.862,96 e delle maggiori entrate/uscite per partite di giro che si prevede di registrare in considerazione del maggior numero di contratti collaborazione ex art. 273 D.L. 297/94 e delle spese inerenti il personale supplente breve rispetto al precedente anno.

L'UPB si articola nei seguenti capitoli:

Cap. 1201 – Ritenute erariali	€ 50.000,00
Cap. 1202 – Ritenute previdenziali ed assistenziali	€ 10.000,00
Cap. 1203 – Ritenute diverse	€ ---
Cap. 1204 – Trattenute per conto terzi	€ ---
Cap. 1205 – Rimborso di somme pagate per conto terzi	€ ---
Cap. 1206 – Reintegro fondo minute spese	€ 500,00

L'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2016, determinato in conformità all'allegato 4 con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10/2017 del 24 febbraio 2017 ammonta a complessivi **€ 1.135.700,85**.

Rispetto all'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2015 (€ 1.029.845,86), si registra un incremento di € 105.854,99. A riguardo giova precisare che sono stati iscritti in bilancio, con delibera del CdA n. 40/2016 del 30/11/2016, maggiori entrate per € 58.785,00 a titolo di contributo ordinario di funzionamento MIUR e di interessi attivi sul c/c bancario; ed inoltre al termine dell'esercizio sono state accertate maggiori entrate a titolo di contributi studenti e candidati privatisti per complessivi € 9.848,48.

L'Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio è costituito:

Parte Vincolata complessivi € 267.754,77

Costituita da

€ 772,77 -Credito a.f. 2016 di non immediata esigibilità costituito nei confronti del MIUR, quale rimborso anticipazione di cassa per pagamenti contratti di collaborazione ex art 273 D.Leg.vo 297/94- importi lordi e Inps a carico Stato così come comunicato al MIUR stesso con prot. n. 7910/E1 del 19 dicembre 2016;

€ 266.982,00 da fondi vincolati che vengono prelevati per il riutilizzo nel corrente anno finanziario per le medesime finalità; nel dettaglio:

- o € 5.302,39 economia su accreditamento ministeriale per contratti a tempo determinato, importo lordo e oneri riflessi;
- o € 5.646,91- economia su accreditamenti ministeriali per il pagamento delle visite fiscali;
- o € 7.807,07- economia su accreditamenti ministeriali per spese per formazione e aggiornamento del personale, anni pregressi;
- o € 4,58 – IRAP per contratti di collaborazione art. 273 D.Lvo 297/94;
- o € 3.042,60 – somme accreditate dall'Agenzia Nazionale LLP Erasmus per finanziamento Progetto Erasmus;
- o € 39.731,34 - consistenza fondi finanziamento MIUR accreditato a.f. 2008 per acquisti strumenti e attrezzature;
- o € 205.447,11- consistenza fondi finanziamento MIUR accreditato aa.ff. 2008/2009/2010 per progetto insonorizzazione e isolamento acustico della sede;

Parte Disponibile complessivi € 867.946,08

Costituita da

€ 8.528,20 - crediti di immediata esigibilità costituenti saldo del conto corrente postale del Conservatorio al 31.12.2016 per contributi degli studenti e candidati agli esami, e interessi maturati sul conto corrente bancario del Conservatorio, già trasferiti /accreditati al conto corrente bancario dell'Istituzione;

€ 859.417,88 quale disponibilità di cassa per somme non impegnate e/o vincolate.

Di detta ultima parte disponibile è previsto prelevamento per il finanziamento delle spese previste in bilancio per un importo di € 595.110,34.

La parte dell'avanzo disponibile di cui non si prevede utilizzazione nel corso dell'esercizio ammonta ad € 272.835,74, che potrà essere successivamente impiegata per far fronte alle future esigenze dell'Istituzione, e che rappresenta il 31,44% circa della disponibilità.

L'avanzo di amministrazione complessivamente prelevato è di € 862.092,34, di cui € 266.982,00 fondi vincolati prelevati per il riutilizzo nell'anno 2017 per le medesime finalità ed € 595.110,34, per l'autofinanziamento delle spese di bilancio.

La parte dell'avanzo complessivo accertato al termine dell'esercizio 2016 (€ 1.135.700,85) di cui non si prevede l'utilizzazione nel corso dell'esercizio è pari a complessivi € 273.608,51 che rappresentano il 24,09 % circa di detto avanzo.

In riferimento alla concordanza con l'istituto cassiere in merito alla consistenza della cassa al 31.12.2016 si fa rilevare la corrispondenza intercorsa a riguardo con l'istituto cassiere, già attenzionata dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione:

In data 16 gennaio 2017 è pervenuto via mail conto scalare rilasciato dall'istituto cassiere Banca Nuova Spa che riportava una consistenza finale della cassa di € 1.152.746,95, con una differenza di € 132,00 in meno rispetto al saldo risultante dalle scritture contabili del Conservatorio. La discordanza è stata rilevata dall'amministrazione, con prot. n.78/E1 con 11 gennaio 2017, a riscontro del quale l'istituto cassiere via mail ha comunicato che *"la differenza tra il saldo al 31/12/2016 del conto corrente 348250 e la chiusura dell'esercizio finanziario 2016 pari ad € 132,00 è dovuta al seguente motivo: in data 28/12/2016 sono state da noi addebitate erroneamente spese su bonifici per l'importo di € 132,00 (provvisorio di uscita 496), in data 11/01/2017 questo provvisorio è stato stornato con pari valuta e quindi la nostra cassa quadra perfettamente con la vostra"*.

In data 03/02/2017 è pervenuto dall'istituto cassiere altro Estratto scalare al 31/12/2016, che riporta un diverso saldo finale al 31.12.2016 per l'importo di € 1.157.448,29 che differisce dal saldo risultante dalle scritture contabili dell'istituto per complessivi € 4.569,34; il Conservatorio con prot. n. 674/E1 del 06.02.2017 ha fatto presente al predetto istituto cassiere che *"detta differenza sembra derivare da:"*

- € 132,00 e € 0,45 erroneamente prelevati dal conto dall'istituto cassiere e successivamente reintegrati;
- € 4.701,79 quali interessi creditorî, al netto della ritenuta fiscale, maturati al 31/12/2016 e relativi al II, III e IV trimestre 2016, accreditati nel corso dell'esercizio 2017, con valuta 31/12/2016, in ossequio alle modifiche portate dall'art. 17bis del D.L. 14/02/2016 n. 18, conv. nella Legge 08/04/2016 n. 49 all'art. 120, comma 2, lett A), del D.Lgs. 01/09/1993 n. 385 relativo alla decorrenza delle valute e al calcolo degli interessi."

Ed ha invitato il più volte citato istituto cassiere *"a confermare quanto sopra, significando espressamente che decorso il termine di 5 gg. dalla ricezione della presente senza" .. " contrarie osservazioni o senza riscontro alcuno, il contenuto della presente si intenderà dato per interamente accettato e confermato da parte di codesto Istituto Cassiere."*

Nessun riscontro è pervenuto ad oggi dal più volte citato istituto cassiere. Tuttavia la verifica di cassa -e relativi allegati- rilasciata, a richiesta dell'Istituzione, da Banca Nuova SpA alla data del 20.02.2017, conferma quanto indicato dal Conservatorio con il prot. n. 674/E1 del 06.02.2017, certificando una consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio di € 1.152.878,95-, nonché l'importo di € 4.701,79 quale riscossioni - data di carico 17.01.2017- da regolarizzare con reversali, più

ulteriori € 3,00 quali pagamenti sostenuti dall'istituto cassiere- data di carico 03.01.2017 - da regolarizzare con mandati- spese bollettini postali giugno e luglio 2016-.

USCITE

La determinazione delle spese è effettuata tenendo conto delle necessità in precedenza indicate. Anche per l'anno 2017 le previsioni d'uscita rispettano i limiti di spesa posti dalle norme di finanza pubblica nella parte in cui tornano applicabili alle Istituzioni AFAM, secondo le indicazioni fornite dalla Direzione Generale ed in special modo art. 6 D.L. 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122 determinati come di seguito:

- **comma 3 (Riduzione spese per organi)**, anche per l'anno 2017 le indennità e i compensi spettanti ai componenti degli organi del Conservatorio sono ridotti del 10% rispetto agli importi risultanti al 30 aprile 2010, giusto art. 13 comma 1 del decreto legge 30 dicembre 2016, n. 244 (GU Serie Generale n.304 del 30-12-2016) che ha prorogato fino al 31 dicembre 2017 l'operatività dell'art. 6, comma 3, del Decreto sopra indicato.
Non è formulata previsione di spesa a titolo di indennità di Presidenza posto che a norma dell' art. 1, comma 342 della Legge 23.12.2014 n° 190 a decorrere dal 1° gennaio 2015. Con Decreto Interministeriale n. 610 del 03/08/2016 sono stati confermati i compensi e le indennità spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Direttore nella misura prevista per gli anni precedenti.
La previsione relativa di spesa - U.P.B. 1.1.1. Uscite per gli organi dell'Ente Cap. 1. - indennità di presidenza e di direzione- e Cap. 2- compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi- è determinata stante l'importo in atto previsto ed in considerazione del numero degli attuali componenti.
- **comma 12 (spese per missioni)**, le spese per missioni, con esclusione di quelle effettuate per lo svolgimento dei compiti ispettivi, non possono superare il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. Posto che nel corso dell'esercizio finanziario 2009 la spesa complessiva sostenuta dal Conservatorio per le missioni dei componenti degli organi -con esclusione di quelle effettuate per lo svolgimento dei compiti ispettivi- e di altro personale dipendente risulta pari ad € 2.688,22 la somma spendibile nell'anno 2017 è di € 1.344,11 (50%) ed è interamente stata destinata al Direttore per la partecipazione alle riunioni della Conferenza dei Direttori ed al Presidente per la partecipazione alla Conferenza dei Presidenti. L'impiego della somma complessivamente disponibile sarà concordato tra i due organi di volta in volta secondo le esigenze. Il predetto limite potrà essere superato in casi eccezionali previa adozione di provvedimento motivato del Consiglio di Amministrazione da comunicare preventivamente all'organo di revisione dell'ente. Per spese inerenti lo svolgimento di compiti ispettivi, non soggette ai limiti di spesa, si intendono i rimborsi spese ai Revisori dei Conti e le spese per le visite effettuate presso l'istituto per lo svolgimento del compito istituzionale da componente esterno il Nucleo di valutazione proveniente da fuori sede.
- **comma 8** le spese per pubblicità e rappresentanza non possono essere effettuate per importi superiori al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (€ 4.303,80). Il relativo limite di spesa per l'anno 2017 è quantificato in € 860,76.
- **comma 13 (spese per formazione del personale)** Il limite di spesa sostenibile anche per l'anno 2017 dal Conservatorio per attività esclusivamente di formazione e aggiornamento è di € 374,60. Si precisa che secondo pronunciamenti consolidati delle Sezioni Regionali della Corte dei Conti tale limite di spesa opera esclusivamente per le attività di formazione per le quali l'ente sia titolare di un potere discrezionale circa la relativa assunzione della spesa e che, pertanto, nell'ipotesi di attività formativa richiesta *ex lege*, in assenza di discrezionalità circa l'autorizzazione della spesa relativa, si è al di fuori dell'ambito applicativo della normativa su richiamata.

Resta confermato l'obbligo del versamento al bilancio dello Stato delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dal D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122 e dall'art. 61 del decreto legge 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge 06.08.2008 n. 133.

È stato previsto l'accantonamento per il successivo versamento all'Erario alle scadenze previste delle somme derivanti dalle riduzioni di spesa in applicazione del citato art. 6 quantificate in € 8.037,75, in aumento di € 66,00 rispetto al precedente esercizio in considerazione della circostanza che fino al termine dell'anno accademico della Consulta degli studenti di faranno parte, oltre ai cinque studenti eletti di recente, i due studenti in atto facenti parte del Consiglio Accademico designati al proprio interno dal precedente organo venuto a scadenza; è stato altresì previsto l'accantonamento per il successivo versamento all'erario entro il 31 marzo 2017, in applicazione dell'art. 61, comma 17, del decreto legge n. 112/2008, convertito dalla legge n. 133/2008, delle somme provenienti dalle riduzione di spesa *ex all'*art. 61, comma 5, del medesimo decreto legge n. 112/2008, pari ad € 13.691,28 quali accertate dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 484/11 del 30 giugno 2009.

L'importo delle predette riduzioni di spesa che dovrà essere versato all'erario alle scadenze sopra indicate, quantificato per l'anno 2017 in un totale complessivo di € 21.729,03 viene posto a carico dell'U.P.B. 1.2.6. delle Uscite del bilancio -Uscite non classificabili in altre voci - Cap. 503- Versamenti al Bilancio dello Stato-

1.1- FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1 – Uscite per gli organi dell'ente

All'UPB 1.1.1 -Uscite per gli organi dell'ente- è stanziata la somma di € 44.832,00.
Tale somma nel preventivo finanziario gestionale viene articolata in quattro Capitoli come di seguito:

Cap. 1 - Indennità di presidenza e di direzione- € 18.632,00 (comprensivo di oneri riflessi)
Come sopra relazionato dall'esercizio finanziario 2015 l'incarico di presidente è svolto a titolo gratuito. Con decreto interministeriale n. 610 del 03.08.2016 è stata confermata la misura dell'indennità di Direzione (€ 14.040,00 giusta riduzione del 10 % ai sensi della normativa sopra citata). Pertanto viene confermata la previsione definitiva dell'esercizio precedente.

Cap. 2 -Compensi, indennità di missione e rimborsi componenti di organi- viene preventivata la spesa di euro € 16.700,00 che nel dettaglio è costituita da:

- € 3.960,00 per compensi lordi ridotti del 10%- € 36,00 cd. a seduta- per dieci componenti il Consiglio Accademico per massimo n. 11 sedute, con esclusione del Direttore;
- € 4.320,00 per compensi lordi ridotti del 10% ai componenti il Nucleo di valutazione- € 1.620,00 per il presidente ed € 1.350,00 per ciascuno degli altri due componenti;
- € 2.079,00 per compensi lordi ridotti del 10%- € 27,00 cd. a seduta- per sette componenti la Consulta degli studenti per massimo n. 11 sedute; -
€ 1.485,00 per compensi lordi ridotti del 10% - € 45,00 cd. a seduta- per tre componenti il Consiglio di Amministrazione, con esclusione del Presidente, Direttore e Dir. Amm.vo. Il decreto interministeriale n. 610 del 03.08.2016 ha confermato la misura dei compensi spettanti;
- € 2.300,00 per oneri riflessi giusto arrotondamento;
- € 1.344,11 per rimborso spese al Direttore, per partecipazione alla conferenza dei direttori, e al Presidente per partecipazione alla conferenza dei presidenti. La ripartizione tra i due organi della somma complessivamente disponibile concordata tra i due organi.

Il restante stanziamento, circa € 1.200,00, così come per l'esercizio precedente, è destinato al rimborso spese per le visite effettuate presso l'istituto da componente il Nucleo di valutazione proveniente da fuori sede per lo svolgimento del compito istituzionale.

Cap. 3 -Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori- € 7.500,00.

Lo stanziamento è relativo al rimborso spese per le missioni effettuate presso la sede ed al compenso annuo, e relativi oneri, spettante ai revisori dei conti dell'istituzione. A seguito del decreto interministeriale 14 febbraio 2014 con il quale è stato rideterminato il compenso annuo lordo spettante a ciascun Revisore dei conti delle Istituzioni Afam a decorrere dal 01.01.2012, detto compenso, con delibera del Consiglio di Amministrazione n.36/2014 della seduta del 16 giugno 2014, è stato determinato in € 1.810,00 a.l. cadauno.

Nel dettaglio lo stanziamento comporta € 3.620,00 quale compenso lordo ed € 310,00 per oneri riflessi- Irap-. Il restante stanziamento è destinato al rimborso spese documentate (circa 3.600,00), in leggero aumento rispetto al decorso esercizio in considerazione del possibile aumento dei costi dei servizi da rimborsare.

Cap. 4 - Fondo Consulta studenti –Art. 66 del regolamento di amministrazione contabilità e finanze dell'istituzione.

Il Consiglio di amministrazione ha quantificato in € 2.000,00 il fondo della Consulta degli studenti destinato alla copertura delle spese per lo svolgimento delle funzioni della Consulta che sarà utilizzato in base alle iniziative e proposte che perverranno dalla Consulta stessa.

UPB 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio. La spesa prevista è di € 134.123,52.

Tale spesa per € 114.055,99 sarà sostenuta con i finanziamenti ministeriali a tal fine destinati, ivi comprese le economie anni precedenti.

La disponibilità è stata così ripartita:

- € 30.138,23 al cap. 51 quale spesa che sarà finanziata dal Ministero per il pagamento dei compensi, e relativi contributi e oneri, al personale supplente. Lo stanziamento per 5.302,39 costituisce economia di somme con vincolo di destinazione riportato a nuovo nel bilancio 2017 e per la parte restante fabbisogno per il corrente anno accademico come relazionato al corrispondente capitolo delle entrate.
- € 69.400,00 al cap. 55 quale spesa che sarà finanziata dal Ministero per il pagamento delle retribuzioni per contratti di collaborazione ai sensi dell'art. 273 del decreto legislativo 297/94, con personale in servizio a tempo indeterminato negli enti lirici e sinfonici, per l'intero anno accademico 2016/2017, come relazionato in riferimento al Cap. 105 delle Entrate.
La previsione trova riscontro nella correlativa previsione d'entrata al corrispondente Cap. 105 dell' U.P.B. 1.1.2.
- € 10.500,00 al Cap. 57 per attività esclusivamente di formazione e aggiornamento del personale docente, amministrativo e tecnico. Tale stanziamento è costituito per € 7.432,47 da economie con vincolo di destinazione derivanti da finanziamenti ministeriali relativi ad anni precedenti, in relazione alle quali vige limitazione di spesa sostenibile che per l'anno 2017 ammonta a € 374,60 così come relazionato al corrispondente capitolo 107 dell'U.P.B. 1.2.1. delle entrate; il restante stanziamento è destinato a coprire i costi relativi alle attività di formazione e aggiornamento obbligatorie per legge (corsi antincendio e primo soccorso e responsabile per la sicurezza dei lavoratori che verranno realizzati attraverso adesione alla Convenzione CONSIP "Sicurezza Edizione 3 – Lotto 6). Preme fare presente orientamento consolidato delle sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti secondo il quale il contenimento della spesa per attività di formazione implica che l'Ente sia titolare di un potere discrezionale circa l'assunzione della spesa; si è pertanto fuori dall'ambito

applicativo della normativa richiamata nell'ipotesi di attività formativa richiesta ex lege, in assenza di discrezionalità circa l'autorizzazione della spesa relativa.

- € 2.000,00 al Cap. 59 -Compensi indennità missioni e rimborsi per esami- a copertura delle spese inerenti i rimborsi spese di viaggio e soggiorno ai componenti esterni che obbligatoriamente devono essere previsti nelle commissioni d'esami; come già relazionato in riferimento al Cap. 109 dell'U.P.B. 1.1.2. delle Entrate, la circolare del MIUR Direzione Generale AFAM prot. n. 2979 del 30.05.2011 recante- Cedolino Unico- Il pagamento delle competenze accessorie- prevede che al pagamento delle spese di cui trattasi si debba provvedere con una quota del contributo ordinario di funzionamento. Lo stanziamento è da riferirsi alla previsione di entrata derivante dall'assegnazione fondo funzionamento ordinario 2017 come sopra specificato.
- € 5.085,29 - Cap. 60 - Irap pari al fabbisogno finanziario per l'intero anno accademico 2016/2017 per l'imposta dovuta per contratti collaborazione ex art. 273 del decreto legislativo 297/94 sopra relazionati, comprensivi di € 4,58 quale economia con vincolo di destinazione a.f. 2016 riportata a nuovo.
- € 17.000,00 Cap 62 -Attività Didattica aggiuntiva-
Nel Capitolo confluiscono le risorse destinate al pagamento al personale docente dei compensi, per importi determinati dal Consiglio di Amministrazione, per ore di attività didattica afferente i corsi istituzionali attivi presso l'Istituto, previsti dai regolamenti didattici del Conservatorio o da normativa nazionale, svolta dal personale docente nel settore di titolarità o in corsi o moduli orari aggiuntivi diversi da quello di titolarità, ulteriore o eccedente il monte ore annuo contrattuale del docente affidatario, quale previsto dall'art. 12 del CCNL del 04.08.2010.

Secondo quanto richiesto dalla Direzione con prot. n. 1231/E1 del 08.03.2017, al quale si rimanda per l'individuazione dei corsi attivi e per la giustificazione della spesa, il Consiglio di amministrazione ha approvato uno stanziamento di bilancio del capitolo 62 di € 17.000,00, in corrispondenza di un monte annuo ore complessivo massimo di 234 ore che si prevede di dover retribuire e calcolato secondo la misura dei compensi determinati dal Consiglio di amministrazione così come per i precedenti esercizi finanziari in € 50,00 al lordo dipendente per ogni ora di attività didattica aggiuntiva nel settore disciplinare di titolarità ed € 1.000,00 per ogni venti (20) ore di attività didattica aggiuntiva, aumentata o diminuita proporzionalmente per frazioni orarie ulteriori o minori le attività didattiche aggiuntive in corsi o moduli attribuiti in settori diversi da quello di titolarità. Il monte ore preventivato attiene ad insegnamenti previsti dai percorsi formativi dei corsi di livello superiore non afferenti al settore di titolarità dei docenti in servizio.

Al Cap. 56 – Contratti di collaborazione – non viene formulata previsione di spesa non prevedendosi stipula di contratti di collaborazione per l'attività istituzionale ordinaria.

Le spese per collaborazioni occasionali con artisti esterni impegnati in attività rientranti nella annuale programmazione artistica, di produzione e ricerca, secondo relazione programmatica della Direzione sopra citata sono contabilizzate ai successivi Capitoli 253 - Manifestazioni artistiche - e 254 – Produzione artistica e ricerche - dell' UPB 1.2.1 -Uscite per prestazioni istituzionali-

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

La spesa preventivata ammonta a € 177.607,67

L'UPB si articola in venticinque capitoli. Gli stanziamenti di bilancio attengono in particolare agli acquisti di stampati, registri, cancelleria, libri, riviste e altre pubblicazioni, materiali di consumo e noleggio materiale tecnico; uscite per accertamenti sanitari, spese pubblicitarie e di rappresentanza, spese per servizi informatici, spese per la manutenzione ordinaria degli strumenti e per la loro

accordatura, spese per manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti, spese postali, uscite per concorsi, trasporti e facchinaggi, onorari per incarichi speciali, spese per premi di assicurazione, spese per viaggi didattici e scambi culturali, partecipazione a manifestazioni nazionali ed internazionali.

Vengono richiamate le indicazioni fornite dalla Direzione Generale che esplicita che il limite di spesa predeterminato dall'art. 6 comma 8 (spese per convegni mostre e pubblicità) del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122, per convegni non trova applicazione per le istituzioni AFAM, giacché le esclusioni previste dalla suddetta normativa relativamente alle Università debbano estendersi anche alle istituzioni AFAM.

Le spese relative ai convegni rientranti nell'attività di ricerca approvati dagli organi didattici nell'ambito del progetto d'istituto sono contabilizzate al Cap. 254 – Produzione artistica e ricerche - dell' UPB 1.2.1 -Uscite per prestazioni istituzionali- .

Il predetto comma 8 torna applicabile con riferimento alle spese di rappresentanza e per pubblicità che non possono essere effettuate per importi superiori al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (€ 4.303,80). Il relativo limite di spesa è quantificato in € 860,76.

La somma, è stata destinata dal Consiglio di Amministrazione per € 260,00 alle spese di rappresentanza- CAP. 104 - e per € 600,76 al CAP 107 – Spese di pubblicità

Cap. 101 – Acquisto di libri riviste, giornali ed altre pubblicazioni- viene destinata la somma di € 1.500,00. Si conferma la previsione definitiva dell'esercizio precedente. Lo stanziamento è essenzialmente destinato ad assicurare disponibilità finanziaria alle richieste di nuove abbonamenti a riviste ed enciclopedie musicali avanzate dal docente bibliotecario del Conservatorio .

Cap. 102- Acquisto di stampati, registri, cancelleria, rilegature ecc- viene destinata la somma di 4.000,00. Si conferma la previsione definitiva dell'esercizio precedente, tenuto conto delle esigenze che annualmente si pongono. In coerenza con le norme di contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi gli acquisti saranno programmati sulla base delle effettive necessità che verranno rappresentate tenendo conto delle norme di contenimento della spesa.

Cap. 103- Acquisto di materiali di consumo e noleggio materiale tecnico- Viene stanziata la somma di € 7.000,00. Si conferma la previsione definitiva, considerate le spese che obbligatoriamente devono essere sostenute per le varie esigenze di funzionamento amministrativo e didattico quali acquisti di materiale di pulizia per locali e persone ed acquisto di materiale di consumo indispensabile per le attrezzature in dotazione, materiale elettrico e simili. Gli acquisti saranno graduati sulla base delle effettive necessità tenendo conto delle norme di contenimento della spesa.

CAP 104- Uscite di rappresentanza- € 260,00 nel richiamare quanto sopra specificato si evidenzia che le spese saranno effettuate nel rispetto del regolamento interno.

Cap. 105 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc. – Non viene formulata previsione di spesa non risultando esigenze inerenti il capitolo.

Cap.106 – uscite per accertamenti sanitari – € 5.646,91 costituente disponibilità di cassa su fondi ministeriali assegnati per lo stesso titolo negli esercizi precedenti riportata a nuovo per l'utilizzo per il medesimo fine nel corso dell'esercizio 2017. In base alle disposizioni della legge di stabilità 2015 che richiedono un riduzione delle spese per visite fiscali l'amministrazione, salvo i casi d'obbligo, valuterà di volta in volta necessità ed efficacia della spesa. Si segnala a riguardo che si attende fatturazione di servizi resi in precedenti anni.

Cap. 107- Uscite per pubblicità- € 600,76 si richiama quanto sopra rappresentato.

Cap. 108 - Uscite per servizi informatici - € 25.000,00 Si conferma la previsione definitiva dell'esercizio precedente, finalizzata principalmente alla spesa inerente i contratti di noleggio e assistenza dei vari softwares in uso agli uffici, alla manutenzione e acquisto dei sistemi informatici, ed alle spese inerenti la riorganizzazione delle strutture informatiche a supporto dei servizi anche mediante la dematerializzazione dei processi gestionali, nonché all'aggiornamento dei sistemi informatici delle strutture didattiche e della biblioteca secondo le effettive necessità.

Cap. 109 – Acquisto vestiario e divise- Il Capitolo non viene quantificato non risultando necessario alcun acquisto inerente.

Cap. 111 - Manutenzione ordinaria strumenti, accordature- La somma stanziata è € 60.000,00 secondo esigenze rappresentate dalla Direzione ed è destinata ad interventi di accordatura e manutenzione ordinaria degli strumenti del Conservatorio. In particolare strumenti ad arco, strumenti a fiato, tastiere, strumenti a percussione e strumenti a corda. In aumento di € 24.000,00 rispetto alla previsione definitiva del precedente esercizio.

Cap. 112 - Manutenzione ordinaria di locali ed impianti- € 6.000,00. In misura pari alla previsione definitiva dell'esercizio precedente, giacché la Città Metropolitana di Reggio Calabria, subentrata alla Provincia, in quanto proprietaria dello stabile si farà presumibilmente parziale carico di eventuali interventi di manutenzione ordinaria.

Lo stanziamento è destinato ad assicurare copertura finanziaria ad interventi che potrebbero necessitare nel corso dell'esercizio cui il Conservatorio dovrebbe far fronte con propri fondi.

Cap. 113 – Uscite postali – Viene stanziata la somma di € 2.500,00 destinata al pagamento delle spese postali necessarie per le varie esigenze di funzionamento. In diminuzione di € 1.500,00 rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio precedente; nell'ottica del contenimento della spesa sarà privilegiata, ove possibile, la comunicazione *on-line*.

Cap. 114 - Canoni d'acqua – Non viene formulata previsione di spesa posto che, come da delibera del Consiglio di amministrazione n. 42/2014 della seduta del 17 luglio 2014, ad oggi i relativi titoli di spesa vengono trasmessi all'Amministrazione Provinciale di Reggio Calabria che provvede direttamente al pagamento, cui è subentrata come detto sopra la Città Metropolitana di Reggio Calabria.

Preme evidenziare che ugualmente, ad oggi, la Città Metropolitana di Reggio Calabria provvede direttamente alle spese per energia elettrica e telefonia gas per riscaldamento ed il Conservatorio non deve far fronte a spese di fitto in quanto lo stabile sede dell'Istituzione è di concesso in comodato d'uso gratuito dalla medesima Amministrazione proprietaria dello stesso. Pertanto non vengono quantificati i relativi capitoli di spesa, cap. 110- Fitto locali- cap. 114- Canoni d'acqua- cap. 115- Energia elettrica- cap. 116- telefonia- 117- Combustibili per riscaldamento ecc.

Cap. 118- Uscite per studi, indagini e rilevazioni. Il Capitolo non viene quantificato non risultando necessità di spesa.

Cap. 119- Uscite per l'organizzazione e partecipazione i convegni, congressi ecc. si richiama quanto sopra rappresentato.

Cap. 120 - Uscite per concorsi - € 2.000,00. Lo stanziamento è destinato principalmente ad assicurare adeguata copertura finanziaria per eventuali rimborsi ai componenti esterni all'istituto delle commissioni per la formulazione delle graduatorie d'istituto per la nomina di personale a

tempo determinato laddove se ne dovesse porre necessità. In diminuzione di € 1.000,00 rispetto allo stanziamento dell'anno precedente, atteso che in atto non sono previste procedure concorsuali.

Cap. 121 – Trasporti e facchinaggi – Si conferma lo stanziamento del decorso anno di € 6.000,00, destinato essenzialmente alle spese che dovessero rendersi necessarie in ragione di eventuali esigenze di traslochi e trasporti di strumenti e attrezzature e arredi, specialmente considerato che sono in corso i lavori che saranno realizzati dall'amministrazione provinciale per l'ampliamento dell'Auditorium del conservatorio; nonché per il trasporto di strumenti musicali presso ditte incaricate di interventi di manutenzione, e/o per l'avvio a discarica di vario materiale fuori uso. Eventuali trasporti di strumenti musicali presso sedi decentrate dell'attività artistica di produzione e ricerca del Conservatorio o in occasioni di eventi e manifestazioni esterne cui il Conservatorio aderirà saranno posti a carico dei pertinenti capitoli 253 e 254 delle spese.

Cap. 122- Onorari e compensi per speciali incarichi – Viene stanziata la somma di € 10.000,00 destinata principalmente al pagamento degli onorari per l'incarico di Responsabile dei Servizi di Prevenzione e Protezione dell'Istituzione non disponendosi di personale interno in possesso dei requisiti di legge. Nonché per l'incarico di Medico Competente in conformità alla normativa vigente in materia sicurezza e salute nei luoghi di lavoro per il quale, ugualmente non si dispone di personale interno in possesso dei requisiti di legge, e visite e accertamenti, facendosi presente che l'incarico in questione verrà conferito mediante adesione alla vigente Convenzione Consip per la gestione integrata sicurezza sui luoghi di lavoro ed. 3 di cui sopra.

Cap. 123 – Premi di assicurazione – Viene stanziata la somma di € 15.000,00 per polizze assicurative responsabilità civile, infortuni, incendio e furto.

Cap. 124 - Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione a manifestazioni nazionali ed internazionali - viene stanziata in previsione la somma di € 29.100,00 finalizzata, così come relazionata dalla Direzione ad incentivare, sotto forma di rimborso spese, la partecipazione degli studenti a viaggi didattici e scambi culturali o partecipazione in rappresentanza del Conservatorio a manifestazioni nazionali ed internazionali e concorsi musicali, quali Selezione Orchestra Nazionale dei Conservatori, ed il Premio Nazionale delle arti; nonché ad un progetto approvato dal Consiglio Accademico, che prevede il rimborso spese di soggiorno per un massimo di 47 studenti che si presume parteciperanno ad un corso di formazione orchestrale che si svolgerà a Giardini Naxos, tenuto da musicisti di chiara fama.

Cap. 125 – Rimborsi prestazioni INAIL - € 3.000,00 per rimborsi all'Inail delle prestazioni economiche erogate a favore del personale dipendente, cui il Conservatorio deve provvedere autonomamente già dall'anno 2014 stante la nota MIUR- AFAM prot. n. 1525 del 17.03.2014. In mancanza di dato storico di riferimento e atteso che l'Inail ha anticipato che provvederà a trasmettere richieste di pagamento relative agli anni 2007 e seguenti, sarà cura dell'Amministrazione provvedere alle necessarie variazioni di bilancio in caso di in capienza dello stanziamento,

Preme segnalare che le risorse assegnate all'U.P.B. pur presentando un aumento di quasi 34.000 euro rispetto alle previsioni definitive del precedente esercizio (€143.919,40), dovuto essenzialmente ai maggiori stanziamenti dei Cap. 124 e 113 soddisfano comunque le norme di contenimento delle spese per acquisto di beni di consumo e servizi propriamente intesi.

1.2- INTERVENTI DIVERSI

UPB 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali

Le risorse finanziarie, rese disponibili per l'UPB in argomento ammontano ad € 208.016,60, e interessano le uscite per:

- Cap. 251- Saggi - Il budget assegnato per detta voce di € 5.000,00 verrà utilizzato per la stampa dei libretti, e programmi, acquisto e/o noleggio costumi, scenografie, attrezzature varie occorrenti e trasporto strumenti.
- Cap. 252 - Esercitazioni didattiche Il budget assegnato è di € 2.000,00. La spesa arricchisce la preparazione didattica, artistico - musicale degli allievi anche mediante acquisti di sussidi didattici di modesta entità.
- Cap. 253 - Manifestazioni artistiche - € 65.000,00 e - Cap. 254 - Produzione artistica e ricerca - € 85.000,00

Si rimanda alla relazione programmatica della Direzione ed al verbale del Consiglio di amministrazione n. 6/2017 della seduta del 22 marzo 2017.

- Cap. 255 - Borse di studio, premi e sussidi allievi - complessivi € 31.500,00.

La previsione di bilancio è inerente a

€ 21.500,00 per collaborazioni degli studenti ad attività a tempo parziale ai servizi ai servizi resi, ai sensi dell'art. 11 del Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 68, per le attività determinate dal Consiglio Accademico che saranno conferite secondo il disposto del vigente regolamento d'istituto, per complessive 1.400 ore, da retribuire con un importo orario, esente irpef e oneri a carico, determinato dal Consiglio di Amministrazione in € 15,00.

€ 10.000,00 per borse di studio agli studenti sulla base di criteri di merito e di reddito, facendosi presente che il Consiglio di Amministrazione tenuto conto delle innovazioni introdotte dalla Legge di bilancio 2017 in materia di contribuzione studentesca ha determinato detto stanziamento di € 10.000,00 ma si è riservato di valutare successivamente l'opportunità di effettiva istituzione di dette borse di studio.

- Cap. 256 - Programma Erasmus € 12.669,60. Si richiama quanto esplicitato con riferimento al Cap 304 - Programma Erasmus - dell'U.P.B. 1.2.5 - Trasferimenti da altri Enti pubblici - delle entrate.
- Cap. 258- Contributo del Conservatorio per la mobilità internazionale- Erasmus- Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 19/2017 del 22 marzo 2017, condivisa la proposta del Delegato Erasmus, ha determinato lo stanziamento del capitolo in parola in € 6.847,00. Le economie realizzate sullo stanziamento di bilancio accertate al termine dell'esercizio non costituiranno fondi vincolati.

Le risorse assegnate all'U.P.B. comportano una diminuzione di circa € 50.000,00 di circa rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio precedente (€ 257.615,96), conseguente principalmente ai minori importi degli stanziamenti per produzione artistica e ricerca e borse di studio sopra relazionati nonché alla circostanza che non è prevista assegnazione di somme per riconoscimento di premi agli studenti impegnati in attività e manifestazioni artistiche programmate dal Conservatorio e/o cui il Conservatorio collabora, per i quali nell'anno precedente era stanziata la somma di € 22.000,00 rimasta non utilizzata non essendo pervenuta all'organo di gestione richiesta di utilizzo.

L'UPB 1.2.3 - Oneri finanziari - e l'UPB 1.2.4 - Oneri tributari - presentano, rispettivamente, lo stanziamento di € 500,00 per commissioni bancarie e di € 9.000,00 per imposte, tasse e tributi vari, con stanziamento destinato principalmente al pagamento della TARI, in aumento di € 2.000,00 rispetto al decorso anno tenuto conto delle spese sostenute nell'esercizio 2016.

UPB 1.2.5 - Poste correttive e compensazione di Entrate correnti. E' destinata la somma di € 15.000,00 che interessa il Cap. 451 - Restituzioni e rimborsi diversi - per eventuali rimborsi e

restituzioni, nei casi consentiti dal Consiglio di Amministrazione, a studenti o a candidati agli esami dei contributi versati al Conservatorio, ivi inclusi le restituzioni agli studenti beneficiari o idonei delle borse di studio Ardis. Si conferma la previsione iniziale dell'esercizio precedente.

Il Cap. 452- Trasferimenti previsti da normativa nazionale ad Istituzioni scolastiche di quote di contributi degli studenti dei corsi di TFA- non viene quantificato non prevedendosi spesa in considerazione della non attivazione del corso per il corrente anno.

UPB 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci. Complessivi € 51.729,03.

Cap. 501 - Varie - Alle spese varie, di cui all'UPB in oggetto, viene assegnato il budget di € 10.000,00 destinato a spese non riconducibili in altre voci, pari alla previsione iniziale dell'esercizio precedente.

Cap. 502- Fondo di riserva – Art. 10 del regolamento di amministrazione contabilità e finanze dell'istituzione.

Il fondo di riserva, viene costituito con l'importo di € 15.000,00 che rappresenta quasi il 2,50 % delle uscite correnti. Il fondo di riserva verrà utilizzato per incrementare eventuali capitoli di spesa deficitari per spese impreviste nonché per maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio. Giova evidenziare che l'ammontare del fondo non può essere superiore al tre per cento del totale delle spese correnti e che su tale capitolo non possono essere emessi mandati di pagamento. I prelievi dal fondo di riserva sono disposti dal direttore amministrativo con apposito provvedimento entro e non oltre il 30 novembre.

Cap. 503- Versamenti al Bilancio dello Stato-

Nel Capitolo di spesa nel quale vengono contabilizzate le somme destinate all'adempimento dell'obbligo del versamento al bilancio dello Stato delle riduzioni di spesa ex D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122, e art. 61, comma 5, del decreto legge 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge 06.08.2008 n. 133, che come sopra relazionato, comporta un'uscita complessiva accertata già determinata in € 21.729,03, di cui € 13.691,28 in applicazione dell'art. 61, comma 17, del decreto legge n. 112/2008, convertito dalla legge n. 133/2008 ed € 8.037,75 in applicazione dell'art. 6, comma 21, del D.L. 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122. I versamenti saranno effettuati alle scadenze previste – rispettivamente 31 marzo e 31 ottobre 2017 salvo modifiche normative.

Cap. 504- Spese di giudizio –

Nel capitolo di spesa risorse destinate al pagamento delle spese, diritti e onorari all'Avvocatura dello Stato, inerenti i giudizi su atti disposti dal Conservatorio, cui secondo disposizione Direzione Generale AFAM, già a decorrere dall'esercizio finanziario 2009 le Istituzioni devono provvedere con utilizzazione di risorse finanziarie proprie. La somma stanziata per l'anno 2017 è di € 5.000,00 a copertura di possibili spese relative a contenziosi provenienti da anni pregressi.

2.1 – INVESTIMENTI

UPB 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche: € 617.178,45

La dotazione finanziaria dell'U.P.B., che per € 245.178,45 costituisce riutilizzo di somme vincolate per progetti in corso di completamento, risulta così ripartita:

Cap. 601- Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali € 389.731,34.

La previsione di spesa per € 39.731,34 costituisce riporto a nuovo con vincolo di destinazione dell'importo ad oggi non utilizzato del finanziamento ministeriale di € 80.000,00 concesso per acquisto di attrezzature didattiche e strumenti musicali.

In particolare, la predetta somma residua del finanziamento è destinata alla costituzione di una sala d'ascolto e all'ampliamento e ammodernamento delle attrezzature in dotazione, in particolare del laboratorio informatico a servizio degli studenti; considerato che l'Amministrazione Provinciale si è fatta carico di un progetto che prevede ampliamento dei locali della sede, si ritiene di attuare la spesa al completamento di detti interventi che presumibilmente avranno inizio nel corrente anno finanziario ed in esito ai quali sarà possibile l'acquisto di attrezzature maggiormente funzionali allo scopo, tenuto conto della disponibilità di spazi più ampi.

Il restante stanziamento per € 230.000,00 è destinato ad assicurare copertura finanziaria all'acquisto di nuovi strumenti musicali in particolare di pianoforti secondo risultanze della relazione programmatica del Direttore: n. 12 pianoforti Yamaha C3 e n. 3 pianoforti verticali Yamaha; l'acquisto già preventivato nel precedente anno non è stato realizzato atteso che non sono andate a buon fine i contatti assunti con la SUAP. Sarà cura degli Organi riassumere le opportune intese.

Ulteriori € 100.000,00 sono destinati, oltre che al completamento di acquisti di strumenti e attrezzature per la classe di Oboe, anche a nuove richieste di acquisto di strumenti a Percussione, Tuba contrabbasso, Flauto contralto, 2 violoncelli, attrezzature varie per la classe di fagotto, leggi, panchette per pianoforti.

Al Capitolo è altresì assegnata dal Consiglio di Amministrazione l'ulteriore disponibilità di € 20.000,00 per la realizzazione di un impianto di videosorveglianza e sicurezza (antifurto); per la realizzazione della spesa si è attesa l'attivazione di apposita convenzione CONSIP, effettivamente resa operativa nel corso del corrente mese.

Cap. 602 – Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti € 205.447,11.

La previsione di spesa pertanto costituisce riporto a nuovo di somma con vincolo di destinazione pari alla consistenza di cassa accertata al termine dell'esercizio finanziario 2016 relativa al finanziamento MIUR per progetto insonorizzazione ed isolamento acustico.

Si evidenzia che a suo tempo è stata trasmessa al Miur la relazione sull'utilizzo del finanziamento e contestualmente reso noto l'intendimento di richiedere l'autorizzazione ad utilizzare le somme residue per ulteriori interventi strutturali; è tutt'ora in corso di definizione intesa con l'ex Amministrazione Provinciale di Reggio Calabria per la predisposizione di un progetto preliminare da trasmettere al MIUR a supporto di detta richiesta.

Cap. 603 - € 10.000,00 per acquisto di mobili e macchine d'ufficio. In aumento di € 2.000,00 rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio precedente in considerazione di possibili acquisti di arredi da destinare alle aule secondo esigenze manifestate dal personale docente; nonché in relazione alle esigenze sottoposte dai diversi uffici con particolare riferimento all'acquisizione di macchine d'ufficio.

Cap. 604 - € 12.000,00 per acquisti vari per la Biblioteca. Secondo deliberato del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 marzo 2017, in diminuzione di € 8.000,00 rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio precedente, ritenuti sufficienti come da relazione programmatica del Direttore a soddisfare le effettive esigenze secondo richieste del personale docente.

3.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1 – Uscite aventi natura di partite di giro

Per l'UPB in oggetto vale quanto osservato nella parte Entrate.

DATI RELATIVI AL PERSONALE IN SERVIZIO

Alla data della presente relazione il personale in servizio alle dipendenze dell'istituto risulta complessivamente pari a n. 121 unità, esattamente :

- Personale docente di prima e seconda fascia in servizio, n. 97 unità, rispetto ad una consistenza organica di 98 cattedre –
- n. 67 con contratto a tempo indeterminato, di cui uno incaricato della direzione con esonero dalle attività didattiche compensato, secondo le previsioni del comma 80 dell'art. 3 della legge 12 novembre 2011 n. 183, con il posto del corso complementare di Pratica Organistica e Canto Gregoriano.
- 30 con contratto a tempo determinato:
 - 24 su posto vacante e tre su posti disponibili ad annum (2 in sostituzione di personale utilizzato presso altre sedi, ed uno su cattedra del docente incaricato della direzione), n. 3 con contratto di collaborazione ex art. 273 del D.L. 297/94.Non risultano posti in attesa di nomina del personale.
Si fa presente che in luogo del conferimento di un incarico a tempo determinato per la copertura di posto in organico per l'insegnamento di teoria ritmica e percezione musicale l'insegnamento è stato affidato dal Consiglio Accademico, previa valutazione dei curriculum professionali a docenti già in servizio presso l'istituzione a copertura dell'orario d'obbligo contrattuale.

Personale tecnico e amministrativo in servizio n. 24 unità - n. 20 con contratto a tempo indeterminato e n. 4 con contratto a tempo determinato- rispetto ad una consistenza organica di venticinque posti.

Esattamente:

- n. 1. Direttore Amministrativo a tempo indeterminato;
- n. 1 Direttore dell'ufficio di ragioneria e biblioteca EPI con contratto a tempo determinato su posto vacante e disponibile;
- n. 5 Assistenti a tempo indeterminato;
- n. 1 Assistente a tempo determinato su posto disponibile ad *annum*;
- n. 14 Coadiutori a tempo indeterminato;
- n. 2 Coadiutore contratto a tempo determinato su posto vacante e disponibile.

Sono vacanti n. 2 posti in atto in pianta organica di Coadiutore destinati, come già noto a variazione definitiva d'organico in corso di approvazione e pertanto resi inattivi anche per il corrente anno.

Reggio Calabria, 27 MAR. 2017

Prot. n. 1616/E1-2

La Presidente
dott.ssa Daniela Be Blasio



SITUAZIONE RIASSUNTIVA DEL PERSONALE INSEGNANTE E DEGLI INSEGNAMENTI DEL CONSERVATORIO DI MUSICA "F. CILEA" DI REGGIO CALABRIA ALLA DATA DELL'08/03/2017
 ALLA DATA DELLA RELAZIONE DEL DIRETTORE PROT. N.1231/E1 -PROGRAMMAZIONE s.a.a. 2016/2017

N° Ord.	Cognome e Nome dell'insegnante	Attezioni d'insegnamento	Corsi in organico	Insegnanti di ruolo	Insegnanti non di ruolo	Coordinate di collaborazioni art.271 D.Lgs. 29/78/84	Vecchio corso/iscritti	Corsi invecchiamenti/iscritti	Tirocinio ordinamentale/iscritti	Disegno sperimentale/iscritti
1	SCAPPUCCI MARIO GUIDO	CODIC01 Composizione	1	SI			1	5	1	0
2	MATTEI DONATA	CODIC1 Alpha	1		SI		3	3	0	2
3	AFFARDELLI ANDREA	CODIC8 Basso tuba	1		SI		0	7	3	0
4	DE MATTEIS MARIA RITA	CODIC3 Canto		SI			1	9		
5	FRASCHINI SAMERIA	CODIC3 Canto	3	SI			1	10	12	7
6	MANZANO LILIANA	CODIC3 Canto			SI		0	10		
7	SCIACONE FRANCESCO	CODIC2 Chitarra		SI			1	11		
8	TORNASENE FRANCESCO	CODIC2 Chitarra	3	SI			2	10	10	5
9	ZEMA SALVATORE	CODIC2 Chitarra		SI			1	11		
10	COSTANTINO FABIO	CODIC9 Clarinetto		SI			2	7		
11	CURRAO GIUSEPPE	CODIC9 Clarinetto		SI			1	10		
12	DURBANO ROBERTO	CODIC9 Clarinetto	5	SI			7	3	7	5
13	RIGHETTI GRUNO	CODIC0 Clarinetto		SI			2	10		
14	SPEZZANO ANTONINO	CODIC9 Clarinetto		SI			1	4		
15	LISANTI CARLAINE	CODIC0 Contrabbasso	1	SI			2	3	0	1
16	MANULI ANTONINO	CODIC8 Corno	1	SI			0	7	2	0
17	TIROTTA BRUNO	CODIC8 Corno (Direz. di Coro)	1	SI						
18	GUACCERO GIOVANNI MARIA	CODIC02 Duettina (Elementi di Composizione)	1		SI					
19	BATTIANTE CARMELO	CODIC04 Duettina (Presupposto Musicale)	1	SI					10	
20	MACCAVINO NICOLO'	CODIC05 Duettina (Scelta della Voce)	1	SI						
21	LOCATELLI GIOVANNI	CODIC05 Duettina (Pratica della rec. voc. e pian.)	1	SI						
22	INCONIS RAIMONDO	CODIC12 Fagotto	1		SI	coordinatore di collaborazioni art.271 D.Lgs. 29/78/84	2	2	1	0
23	ZAGARI AGOSTO CARMELO	CODIC178 Pianoforte	1		SI		5	7	1	
24	DESIDERI VALENTINA	CODIC13 Flauto		SI			0	5		
25	MALPIGHI LINO	CODIC13 Flauto		SI			1	4	6	5
26	TROMBETTI SAVERIO	CODIC13 Flauto	4	SI			1	5		
27	VOCATURO ALBERTO	CODIC13 Flauto		SI			0	11		

N° Ord.	Cognome e nome dell'insegnante	Materia d'insegnamento	Classific. organico	Insegnanti di ruolo	Insegnanti fuori di ruolo	note	Vecchio ordinamento (scritta)	Casi inaccidentati (scritta)	Trasferimenti (scritta)	Altri trasferimenti (scritta)
28	RAGAZZONI DAVIDE	CC00121 Bazzani e percussioni Jazz	3		SI				15	
29	PASSALACQUA PAOLO	CC00108 Pianoforte Jazz	1		SI				4	
30	MAZZU' GIANCARLO	CC00102 Chitarra Jazz	1		SI				13	
31	GANGEMI ANTONIO	CC00104 Chitarra	1	SI					3	
32	TEGLIA ELISA	CC00105 Organo	1		SI				4	1
33	CAMPIONI MARCO	CC00122 Strumenti a Percussione	2	SI					11	
34	PEREZ TEDESCO FABIAN ANDRES	CC00122 Strumenti a Percussione			SI	in attesa di autorizzazione art. 275 D.Lgs 287/94	4	11	3	3
35	ANTINORI PATRIZIA	CC00121 Pianoforte Principale		SI			1	10		
36	ASCRIZZI SALVATORE	CC00121 Pianoforte Principale		SI		in aspettativa non retribuita per motivi di famiglia dal 10/01/2017 al 09/07/2017; sostituito da personale con C.T.D. - supplenza (scritta fino al 10/09/2017)	0	11		
37	CAPPUCCILLI DELIA	CC00121 Pianoforte Principale		SI			3	8		
38	CARACCIOLA GROTTIERA VITTORIA	CC00121 Pianoforte Principale		SI			2	22		
39	DATO GINZIA	CC00121 Pianoforte Principale		SI			1	4		
40	FERRERA CATERINA	CC00121 Pianoforte Principale		SI			2	8		
41	GENITORI LORENZO	CC00101 Pianoforte Principale		SI			4	1		
42	GIORIANO ROBERTO	CC00121 Pianoforte Principale	17		SI		5	5	11	19
43	GULINO CELESTIE	CC00121 Pianoforte Principale		SI			0	13		
44	GULLOTTA GIUSEPPE	CC00121 Pianoforte Principale			SI		3	9		
45	INARTA ROSA	CC00121 Pianoforte Principale		SI			3	18		
46	INNOCENTI MAURIZIO	CC00121 Pianoforte Principale		SI			6	12		
47	LEONARDI TEA	CC00121 Pianoforte Principale		SI			0	11		
48	PUZZANGHERA SERGIO	CC00121 Pianoforte Principale		SI			0	1		
49	ROMANO LORIEDANA	CC00121 Pianoforte Principale		SI			3	7		
50	TOMASELLO GABRIELE	CC00121 Pianoforte Principale			SI		2	13		
51	TRIPOLI SALVATORE	CC00121 Pianoforte Principale		SI			1			

N° Ord.	Cognome e Nome dell'insegnante	Materia d'insegnamento	Classi in organico	Insegnanti di ruolo	Insegnanti non di ruolo		Vecchio ordinamento lezioni	Corsi preaccademici lezioni	Trenno ordinamento lezioni	Bienno sperimentale lezioni
52	FLORIDIA CORRADO	CODUTTS sacarina	2	SI	SI	Su calligrafia di tecnica utilizzata cio altro CORSO ACCADEMICO	2	6	4	4
53	TANI SANDRO	CODUTTS sacarina	2	SI			0	7		
54	CONDI TOMMASO	CODUTTSacarina	2	SI			0	10	7	3
55	DISTLO GIORGIO	CODUTTSacarina	2	SI			2	9		
56	GERIA CARMELO	CODUTTSacarina	1	SI			0	6	1	0
57	ROMEO SALVATORE	CODUTTSacarina	1	SI			1	5	0	0
58	ALDINA DAVIDE	CODUTTSacarina			SI	certificato di qualificazione al 27/1 D Lgs 29/7/94	3	6		
59	CUCCINIELLO DONATO	CODUTTSacarina			SI		1	8		
	BARILLA FRANCESCO	CODUTTSacarina		SI		Pasto disponibile Docente con esonero dall'insegnamento per incarico di Direzione				
60	DOMINICI MARIO	CODUTTSacarina	7		SI	Su calligrafia di tecnica con esonero insegnamento per incarico di Direzione	0	16	5	2
61	GALLETTI SANTA	CODUTTSacarina		SI			2	6		
62	PARRINI CHIARA	CODUTTSacarina			SI		3	8		
63	PORTUESI SALVATORE	CODUTTSacarina		SI			0	8		
64	ROMEO DOMENICA	CODUTTSacarina		SI			3	7		
65	DI TONNO JACOPO	CODUTTSacarina			SI		5	6		
66	NADAL CRISTINA	CODUTTSacarina	2		SI		2	9		17
	MORETTI LUCA	CODUTTSacarina da Carica								
TOTALI							98	453	123	74

N° Ord	Cognome e Nome dell'Insegnante	Materia d'Insegnamento	Classifica di merito	Insegnanti di ruolo	Insegnanti non di ruolo		Vacanze ordinamento iscritti	Corsi precoordinati iscritti	Tirocinio ordinamento iscritti	Bando spontaneo iscritti
67	AGUIGLIA AMELIA GIULIA	COD025 Accompagnamento Pianoforte		SI			0	10		
68	GRAZZINI MASSIMILIANO	COD025 Accompagnamento Pianoforte	3	SI			1	8		
69	LONGO CARMELO	COD025 Accompagnamento Pianoforte		SI			1	10		
70	CALABRESE ANDREA FRANCESCO	COT001 Teoria dell'armonia e analisi	2	SI			20	19		
71	ROMANO FRANCESCO	COT001 Teoria dell'armonia e analisi		SI			16	39		
72	PUGLISI PIETINA	CORS01 Teoria e tecnica dell'Impresione Scientia	1	SI			2	3		
73	TULLIO DONATONE DINA	CODM01 Biblografia e Bibliocometaria musicale	1	SI						
74	ALBERTI FRANCESCO	CORM01 Es. Corali	1		SI		37	394		
75	MARINO OTTAVIO	CON02 Es. Circenziali	1		SI		28			
76	CARIDI GIOVANNI	CODM05 Musica d'insieme strumenti ad arco	1	SI			6			
77	BALLELLO DANIELE	CODM04 Musica d'insieme strumenti a Falso	1	SI			8			
78	GITTO ANNA	CODM01 Poesia per musica e drammaturgia musicale	1	SI			1	14		
79	CICCOGLIONI ALESSANDRA	COT002 Lettera della Filarica	1		SI		1	5		
80	MORETTI LUCA	CODM03 Musica da Camera	1		SI		46			
81		COD020 Musica organistica e Cantu Greg.	1			INATTIVA per compensazione cattedra del direttore				
82	CALOGERO SONYA CARMELINA	COT003 Poesia e teoria poetica		SI			1	18		
83	CHIABELLA GIULIA	COT003 Poesia e teoria poetica		SI			0	21		
84	GRANDE MARIA	COT003 Poesia e teoria poetica	5	SI			1	12		
85	NERI ANNA	COT003 Poesia e teoria poetica		SI			0	19		
86	STELLA LOREDANA	COT003 Poesia e teoria poetica		SI			1	23		
87	BOTTER MASSIMO	COT005 Teoria ritmica e percezione musicale			SI		0	43		
88	BRINGHELLI STEFANIA	COT005 Teoria ritmica e percezione musicale		SI			0	31		
89	CASOIO ELOISA	COT006 Teoria ritmica e percezione musicale			SI		1	39		
90	DEMARO SANI	COT006 Teoria ritmica e percezione musicale		SI			0	47		
91	Di PIAZZA VIVIANA MARIA	COT006 Teoria ritmica e percezione musicale	9	SI			0	32		
92	GARGOZZO VENERA	COT006 Teoria ritmica e percezione musicale		SI			1	39		
93	LUZZI ERIKA	COT008 Teoria ritmica e percezione musicale			SI		0	40		
94	PRINCIPATO RITA	COT008 Teoria ritmica e percezione musicale		SI			0	43		
95		COT008 Teoria ritmica e percezione musicale				Assegnata a docenti inertei (Romano S. Ciccioloni)	1	37		
96	GERIA DANIELA	COD006 Storia della musica		SI			23	28		
97	PITARRRESI GAETANO	COD006 Storia della musica	3	SI			9	30		
98	ZURLETTI SARA	COD006 Storia della musica			SI	Si raffronta di merito utilizzando criterio Cronologico	13	26		
TOTALI			98	67	30	2				

Il Direttore Amm.vo
Dott.ssa Anna Maria Puliani



4

Il Direttore
Mr. Francesco Benati



COGNOME E NOME	QUALIFICA	RUOLO ORDINARIO	NON DI RUOLO	NOTE
GIUDDO	MAURIZIO SALVATORE	ASSISTENTE AREA II CCNL AFAM 2006/2009	SI	
DE SIMONE	MONICA GINA MARIA	ASSISTENTE AREA II CCNL AFAM 2006/2009	SI	
LEO	STEFANO	ASSISTENTE AREA II CCNL AFAM 2006/2009	SI	
L'AGRAIA'	ALESSIO	ASSISTENTE AREA II CCNL AFAM 2006/2009	SI	
PANSERA	GRAZIA	ASSISTENTE AREA II CCNL AFAM 2006/2009	SI	
PROCHILLO	MARCO	ASSISTENTE AREA II CCNL AFAM 2006/2009		Posto disponibile Art.43 CCNL Alunni
ASSILIMMA	PAOLA	ASSISTENTE AREA II CCNL AFAM 2006/2009	SI	In atto l'assistente Assunta è sostituita da personale con CTD- suppletoria breve. Contratto a tempo determinato annuale su posto disponibile ad annum di titolarità dell'assistente Prochillo.
AMGHEONE	MADDALENA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
BELLANTONE	HOSARIA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
CARBONE	ANTONINO	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
CHIRICO	PIETRO	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
CONDEMI	FRANCESCO LUIGIO	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
DELFINO	MARIANO	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
DROMMI	ANNA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
IDONE	DANIELA HOSARIA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
LABOCCELLA	MARIA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
LANCIOTTO	ELEONORA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
LENTINI	BARBARA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
MODAFFERI	ROBERTO	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2010	SI	
MONTELLA	MARIA LUISA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
ORLANDO	DOMENICO	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
PILATO	GERARDA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
RIZZITANO	VINCENZINA	COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009	SI	
		COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009		Vacante *
		COADIUTTORE AREA I CCNL AFAM 2006/2009		Vacante *
PLUTINO	ANNA MARIA	DIRETTORE AMMINISTRATIVO - EP 2 CCNL AFAM 2006/2009	SI	
PROCHILLO	MARCO	DIRETTORE UFFICIO DI RAGIONERIA E DI BIBLIOTECA EP1 CCNL AFAM 2006/2009	SI	Assistente di ruolo con mantenimento in servizio nella qualifica (art 43 conct afam)
		totali	20	4

RICHIESTA AL MINU-AFAM VARIAZIONE D'ORGANICO - CONVERSIONE N. 2 POSTI DI COADIUTORI CON N. 1 POSTO DI ASSISTENTE - DELIBERA DEL C.D.A. N. 35/2014 DEL 16/08/2014

Il direttore/Amministrativo
dott.ssa Anna Maria Prochillo



Il Direttore
M^o Francesco Barilla