



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL RENDICONTO PER L'ANNO FINANZIARIO 2015

L'analisi del conto consuntivo 2015, come in passato, è volta a comprendere e valutare gli accadimenti occorsi durante l'esercizio sull'equilibrio economico dell'Istituzione.

Preliminarmente si evidenzia che l'anno 2015 è stato interessato da una intensa operosità sia all'interno del Conservatorio sia all'esterno verso organizzazioni pubbliche e private.

In linea con quanto intrapreso negli anni precedenti il Conservatorio nello svolgimento dell'attività istituzionale ha inteso potenziare il principio dell'integrazione territoriale, mediante la capacità di raccordo con gli Enti presenti nel territorio. Ha inteso potenziare, altresì, il livello di internazionalizzazione del processo formativo con l'obiettivo di rendere l'offerta maggiormente attrattiva, di ampliare il bacino di potenziali studenti e di migliorare il posizionamento dei futuri laureati nel mondo lavorativo, arricchendo il loro curriculum di esperienze internazionali e della conoscenza della lingua inglese.

Si osserva, che le dinamiche del bilancio 2015, come quelle dei precedenti, sono vincolate da fattori difficilmente modificabili nel breve periodo in presenza di un trend più o meno costante delle entrate e di uscite difficilmente contraibili. Dal lato delle uscite, infatti, ci si trova di fronte ad una situazione di ingessamento dovuta alla consistente spesa per i contratti di collaborazione con docenti esterni e per gli incarichi di didattica aggiuntiva ai docenti interni, situazione questa difficilmente modificabile in quanto l'attuale configurazione dell'offerta formativa richiede, per rispettare i requisiti minimi degli ordinamenti didattici, un significativo numero di docenti esterni.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2015 sono state apportate al bilancio di previsione n. 2 variazioni con gli atti deliberativi del Consiglio di Amministrazione sotto indicati:

1. delibera n. 7 del 17 giugno 2015;
2. delibera n. 27 del 17 dicembre 2015.

Le previsioni definitive delle entrate ammontano ad € 1.773.409,84 con una variazione in aumento pari ad € 177.773,14 rispetto alle previsioni iniziali.

Gli accertamenti e impegni sono pari rispettivamente ad € 640.034,13 e ad € 561.660,58.

L'esercizio 2015 chiude pertanto, realizzando un avanzo di gestione pari ad € 78.373,55.

ENTRATE e.f 2015

U.P.B.	PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINIVA	ACCERTAMENTI	
ENTRATE CORRENTI					
1.1.1	Contributi degli studenti	300.000,00	47.894,38	347.894,38	387.513,38
1.2.1	Trasferimenti dallo Stato	67.654,57	0,00	67.654,57	152.067,05
1.2.3	Trasferimenti dalle Province	9.176,00	2.140,00	11.316,00	11.316,00
1.2.4	Trasferimenti dai Comuni	0,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
1.2.5	Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	37.856,98	37.856,98	41.206,98
1.2.6	Trasferimenti da privati	9.052,90	12.965,17	22.018,07	22.468,07
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	10.900,00	0,00	10.900,00	10.086,31
1.3.3	Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	624,00	624,00	1.184,00
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00	0,00	5.892,34
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	Partite di giro	500,00	0,00	500,00	500,00
	F.A.A. Utilizzato	1.198.353,23	68.492,61	1.266.845,84	0,00
TOTALE		1.595.636,70	177.773,14	1.773.409,84	640.034,13

2

Dal prospetto si evince che le entrate contributive costituiscono la tipologia più significativa di finanziamento. La gestione evidenzia un andamento delle stesse entrate in aumento rispetto all'esercizio precedente pari ad € 53.406,97.

Per quanto concerne i trasferimenti dal MIUR si evidenzia un incremento del contributo ordinario rispetto all'esercizio finanziario precedente pari ad € 20.648,00 conseguente alla rideterminazione dei criteri di ripartizione delle somme destinate al funzionamento delle Istituzioni AFAM, stabiliti con Decreto Interministeriale 17 novembre 2015 n° 804. Si sottolinea al riguardo come i sempre maggiori ritardi del MIUR nelle comunicazioni delle assegnazioni di competenza costringono le Istituzioni ad operare in situazioni di crescente incertezza. Negli ultimi due anni le assegnazioni sono state comunicate nel mese di dicembre.

Le entrate da privati mostrano un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente. Al riguardo si evidenzia il contributo di ACEA SpA pari ad € 10.000,00 finalizzato all'attribuzione di n° 2 borse di studio e alla realizzazione di un evento nella giornata di commemorazione delle vittime dell'olocausto.

Il titolo entrate non classificabili in altre voci afferisce alla quota del cinque per mille pari ad € 5.892,34 relativa all'anno 2013.

USCITE e.f 2015

U.P.B.		PREV. INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI
USCITE CORRENTI					
1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	35.600,00	1.349,00	36.949,00	33.377,17
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	290.482,86	24.503,18	314.986,04	291.483,33
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	48.947,99	39.980,82	88.928,81	74.719,37
INTERVENTI DIVERSI					
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	110.586,50	101.018,22	211.586,72	140.930,58
1.2.3	Oneri finanziari	200,00	150,00	350,00	350,00
1.2.4	Imposte, tasse e tributi vari	7.000,00	0,00	7.000,00	4.321,00
1.2.5	Poste correttive e compensazione di entrate correnti	0,00	3.000,00	3.000,00	2.818,00
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	19.351,96	2.706,52	22.058,48	13.161,14
USCITE IN CONTO CAPITALE					
2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	1.055.946,40	5.065,40	1.061.011,80	0,00
2.1.2	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Accantonamento	27.038,99	0,00	27.038,99	0,00
PARTITE DI GIRO					
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	500,00	0,00	500,00	500,00
TOTALE GENERALE USCITE		1.595.636,70	177.773,14	1.773.409,84	561.660,58

La gestione evidenzia un andamento delle spese correnti in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per le seguenti motivazioni:

- la legge 190/2014 (legge di stabilità 2015) prevede che con decorrenza 1° gennaio 2015 l'incarico di Presidente delle Istituzioni AFAM sia svolto a titolo gratuito;
- il Consiglio di Amm.ne in considerazione delle scarse risorse economiche ha deliberato per l'anno 2015 una lieve riduzione del compenso orario per l'attività di docenza dei collaboratori esterni e per l'attività di didattica aggiuntiva svolte dai docenti interni. D'altra parte, in periodi di crisi caratterizzati da ristrettezze finanziarie è fondamentale contenere le spese senza arrecare alcun pregiudizio agli studenti.

L'incidenza maggiore nelle spese di funzionamento è rappresentata dalle spese per prestazioni istituzionali. Rientrano nel titolo le borse, i premi, le agevolazioni economiche e gli altri interventi a favore degli studenti; il titolo comprende, inoltre, le spese per attività di produzione artistica.

**DETERMINAZIONE DEI RISPARMI PREVISTI DA DISPOSIZIONI DI LEGGE D.L. 78/2010
CONVERTITO IN LEGGE 122/2010**

ART. 6 Riduzione dei costi degli apparati amm.vi

<i>Comma 3</i>	indennità, compensi, gettoni	€ 4.610,80
<i>Comma 8</i>	spese di pubblicità e rappresentanza	€ 2.948,77
<i>Comma 12</i>	spese per missioni	€ 1.800,99
<i>Comma 13</i>	spese per formazione	€ 0,00
	Accantonamento fondo tagliaspesa	€ 9.360,56

Questo Conservatorio ha provveduto al versamento al bilancio dello Stato della somma sopra indicata con mandato n. 536 del 28/10/2015.

ANALISI DI GESTIONE

La gestione dell'esercizio finanziario 2015 si è chiusa con un avanzo per la gestione di competenza pari ad **€ 78.373,55** derivante dalla differenza tra le entrate e le uscite verificatesi in corso di esercizio, mentre l'avanzo complessivo a fine esercizio risulta pari ad **€ 1.345.414,33** (all. 7).

Si precisa che la quasi totalità dell'avanzo di competenza afferisce a somme vincolate finalizzate per la ricostruzione della sede del Conservatorio, gravemente danneggiata dal sisma del 2009.

Al riguardo si evidenzia che il Sindaco della città di L'Aquila con nota prot. n° 0085453 del 25 settembre 2015 ha precisato che "la futura Sede del Conservatorio è stata inclusa nel progetto della realizzazione del nuovo polo scolastico, culturale e sportivo dell'Aquila quale definito nel protocollo d'intesa tra i sei ministeri competenti, CONI, Regione Abruzzo e Provincia dell'Aquila a suo tempo firmato. Il progetto prevede in sintesi la realizzazione di una sorta di città della cultura nell'ampio spazio della dismettenda Caserma Rossi".

La nota del Sindaco lascia ben sperare.

Si procede all'analisi del conto di bilancio:

ENTRATE e.f. 2015

U.P.B.		PREV. DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSE	SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE	DIFF. TRA PREV. E ACCERTAMENTO
ENTRATE CORRENTI						
1.1.1	Contributi degli studenti	347.894,38	387.513,38	387.513,38	0,00	39.619,00
1.2.1	Trasferimenti dallo Stato	67.654,57	152.067,05	152.067,05	0,00	84.412,48
1.2.3	Trasferimenti dalle Provincie	11.316,00	11.316,00	11.316,00	0,00	0,00
1.2.4	Trasferimenti dai Comuni	7.800,00	7.800,00	1.800,00	6.000,00	0,00
1.2.5	Trasferimenti da altri Enti Pubblici	37.856,98	41.206,98	32.750,81	8.456,17	3.350,00
1.2.6	Trasferimenti da privati	22.018,07	22.468,07	6.291,62	16.176,45	450,00

I dati riportati nella precedente tabella Entrate evidenziano quanto segue:

- a) I contributi degli studenti complessivamente accertati e interamente riscossi sono pari a € 387.513,38 con un maggiore accertamento pari ad € 39.619,00. Tale somma deriva dai contributi versati a titolo di tassa d'iscrizione e assicurazione, dalle quote dei candidati privatisti e dai versamenti per iniziative extra – curriculari del Conservatorio.
- b) I trasferimenti correnti dallo Stato riscossi e/o accertati ammontano ad € 152.067,05, con un maggiore accertamento pari ad € 84.412,48 rispetto alla previsione definitiva. Maggiori accertamenti, come già indicato in precedenza, derivano da erogazioni da parte del MIUR – AFAM, avvenute pressoché al termine dell'esercizio finanziario, e più precisamente:
- € 127.891,00 derivanti da una maggiore assegnazione del MIUR a titolo di contributo ordinario di funzionamento comunicato con D.I. del 17/11/2015 n. 904;
 - € 24.176,05 (rev. n. 67 del 22/12/2015) somma assegnata dal MIUR finalizzata al pagamento delle borse di studio ai vincitori del concorso " Premio Abbado".
- c) La Provincia ha erogato un contributo ai sensi dell'art. 3 della Legge 23/96 pari ad € 11.316,00;
- d) I trasferimenti accertati dai Comuni, per un totale di € 7.800,00 derivano dalle seguenti assegnazioni:
- € 1.800,00: Comune di Trasacco contributo per manifestazione artistica
 - € 5.000,00: Comune di Viterbo contributo previsto dalla Convenzione stipulata per la collaborazione all'organizzazione dei Corsi pre-accademici.
 - € 1.000,00: Comune di L'Aquila contributi per manifestazioni artistiche
- e) I trasferimenti da altri Enti Pubblici, complessivamente accertati sono pari ad € 41.206,98, risultano così composti:
- € 400,00: contributo organizzazione mobilità consorzio ARS
 - € 30.030,86: assegnazione dell'Agenzia Nazionale (contributo a.a. 2015/17) per la realizzazione delle attività riconducibili al progetto Erasmus
 - € 2.450,00: assegnazione dell'Agenzia Nazionale (emendamento accordo a.a. 2014/15) per la realizzazione delle attività riconducibili al progetto Erasmus
 - € 8.326,12: assegnazione somme per rimborsi spesa progetti vari
- f) I trasferimenti da privati complessivamente accertati pari ad € 22.468,07 risultano così composti:
- € 3.300,00: benefit dell'Istituto cassiere;
 - € 5.752,90: contributo ditta Ge.da. distributori automatici;
 - € 244,17: contributi diversi per utilizzo Auditorium finalizzati a retribuire ore di lavoro straordinario del personale coadiutore impegnato durante l'uso dei locali;
 - € 1.515,00: contributi diversi erogati a favore del Conservatorio per manifestazioni artistiche;
 - € 456,00: donazione post terremoto;

€ 10.000,00: contributo per manifestazione artistica e per l'assegnazione di n. 2 borse di studio del valore di € 1.000,00 ciascuna

€ 1.200,00: gettoni di presenza ai componenti comitato tecnico e artistico e componenti commissione come previsto da convenzioni stipulate con questo Conservatorio

ALTRE ENTRATE

U.P.B.		PREV. DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSE	SOMME RIMASTE DA RISCOOTERE	DIFF. TRA PREV. E ACCERTAMENTO
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	10.900,00	10.086,31	10.086,31	0,00	813,69
1.3.3	Poste correttive e compensative di uscite correnti	624,00	1.184,00	1.184,00	0,00	560,00
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	5.892,34	5.892,34	0,00	5.892,34
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3.1.1	Partite di giro	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	F.A.A. Utilizzato	1.266.845,84	0,00	0,00	0,00	1.266.845,84
TOTALE		1.773.409,84	640.034,13	609.401,51	30.632,62	1.133.375,71

g) I redditi e proventi patrimoniali incassati, pari ad € 10.086,31 riguardano esclusivamente gli interessi attivi maturati sulle somme del conto corrente intestato al Conservatorio. Si sottolinea che una quota pari a circa l'85% del totale degli interessi maturati nell'anno 2015 viene allocata sul cap.552 ove sono stanziati le somme vincolate destinate alla ricostruzione della sede. La quota di interessi non vincolata viene utilizzata dal Conservatorio in autonomia.

h) Le poste correttive e compensative sono pari ad € 1.184,00 e più precisamente:

€ 40,00: acquisto biglietti EXPO nell'ambito del Progetto Scuola per n. 4 allievi;

€ 584,00: restituzione da parte di un docente della somma erroneamente erogata a titolo di indennità di mobilità internazionale nell'ambito del programma Erasmus+;

€ 560,00: storno di un mandato a favore di un relatore estero per codice IBAN errato.

i) Le entrate non classificabili in altre voci (U.P.B. 1.3.4/551) pari ad € 5.892,34 riguarda la quota del cinque per mille incassate al termine dell'e.f. 2015 e relative all'anno 2013.

USCITE e.f. 2015

U.P.B.		PREV. DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFF. TRA PREV. E IMPEGNI
USCITE CORRENTI						
1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	36.949,00	33.377,17	33.377,17	0,00	3.571,83
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	314.986,04	291.483,32	260.779,33	30.703,99	23.502,72
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	88.928,81	74.719,37	52.903,78	21.815,59	14.209,44
INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	211.586,72	140.930,58	122.404,63	18.525,95	70.656,14
1.2.3	Oneri finanziari	350,00	350,00	0,00	350,00	0,00
1.2.4	Imposte, tasse e tributi vari	7.000,00	4.321,00	4.321,00	0,00	2.679,00
1.2.5	Poste correttive e compensazione di entrate correnti	3.000,00	2.818,00	2.180,50	637,50	182,00
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	22.058,48	13.161,14	13.161,14	0,00	8.897,34
USCITE IN CONTO CAPITALE						
2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	1.061.011,80	0,00	0,00	0,00	1.061.011,80
2.3.1	Accantonamento	27.038,99	0,00	0,00	0,00	27.038,99
PARTITE DI GIRO						
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE USCITE		1.773.409,84	561.660,58	489.627,55	72.033,03	1.211.749,26

Per quanto attiene alle spese si precisa che:

- l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, delle ritenute previdenziali, assistenziali e IRPEF;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi del pagamento, con l'indicazione dell'importo, del capitolo di bilancio e del pagamento in conto competenza o conto residui.

Si dichiara che non sono tenute gestioni fuori bilancio.

Si dichiara altresì che il Conservatorio è intestatario di un unico conto corrente bancario gestito dall'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena e non utilizza conti correnti postali.

L'esposizione delle Uscite, riportata nel precedente prospetto, conforme al modello "Allegato 6" Rendiconto finanziario Gestionale, viene di seguito integrata con indicazioni afferenti i principali capitoli di spesa attivi nel bilancio del Conservatorio per l'esercizio finanziario 2015.

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 15.244,17	€ 15.244,17	€ 2.159,78

Le somme sono state utilizzate per liquidare le differenze retributive a favore di un docente con contratto a tempo determinato in applicazione della sentenza n. 250/2015.

I fondi per retribuire i supplenti brevi provengono esclusivamente da assegnazioni ministeriali e sono interamente vincolati.

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
1.1.2	57	IRAP	€ 815,74	€ 815,74	€ 136,99

La spesa riguarda l'imposta versata ai sensi dell'art. 10 D. Lgs 446/97 della L. 244/2007 sulle supplenze brevi (IRAP).

Questo capitolo parimenti a quello destinato a retribuire le supplenze brevi, è esclusivamente finanziato da assegnazioni ministeriali ed è interamente vincolato.

La somma pagata è stata utilizzata per il pagamento dell'IRAP sulle differenze retributive spettanti a un docente con contratto a tempo determinato in applicazione della sentenza n. 250/2015.

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
1.2.1	255	Produzione artistica e ricerca	€ 20.000,00	€ 62.203,21	€ 33.773,04

La programmazione delle attività artistiche del Conservatorio risulta ampia ed articolata, motivando tutte le spese effettuate sul cap. 255 in corso di esercizio.

La programmazione delle attività formulata dal Direttore, sentito il Consiglio Accademico, ha riguardato iniziative caratterizzate da marcata valenza culturale e destinate a rendere ampia la visibilità del Conservatorio sul territorio regionale e nazionale.

Gli studenti, sono stati chiamati ad avere un ruolo attivo nell'ambito della realizzazione di concerti ed eventi. Pertanto, hanno avuto la possibilità di sperimentare e mettere in pratica quanto appreso. Le manifestazioni artistiche, infatti, costituiscono per gli studenti un potente acceleratore dei processi di apprendimento.

Si propone di seguito, una sintetica disamina delle principali iniziative di produzione artistica:

- Concerto per l'inaugurazione dell'anno accademico "Ensemble Casella '900";
- Suona italiano in Inghiltera. Progetto internazionale realizzato svoltosi a Londra in collaborazione con il conservatorio di S. Cecilia e coordinato dal nostro dipartimento di Nuove tecnologie e musica elettronica;
- Concerto di Natale realizzato presso il Teatro comunale Ostia dal gruppo di fiati archi e pianoforte;
- Conferenza concerto Arie d'opera e romanza da salotto raccontate da M.I.Maffei. Antonella Cesari Soprano "La calunnia è un venticello";
- Concerto "La Shoah" realizzato per la giornata della memoria eseguito in due giornate presso l'auditorium di Roma ed il Parco della musica dell'Aquila con musica composta e diretta dal M° L. Bellini.
- Concerto dedicato alla giornata della donna "Donne in musica", realizzato in collaborazione con il Comune dell'Aquila.
- Concerti realizzati con partner europei nell'ambito del programma Erasmus +:
Concerto finale Masterclass di violoncello con Karolina Michalska;
Concerto finale masterclass Pianoforte e Musica da Camera tenuta da Bartolomei Kominek;
Concerto finale Masterclas di Basso Tuba con il M° Alejandro Marco Moncho;
Concerto finale Masterclass di Pianoforte tenuta da Brenno Ambrosini;
- Concerto "Stabat Mater" - Pergolesi, tenuto presso la chiesa di San Giuseppe Artigiano all'Aquila e presso Villa Madama a Roma con il gruppo da camera e BC ed il Coro delle Donne ambasciatrici ACDMAE Dir. Nancy Romano;
- Realizzazione dell'operetta "Chi Rapì la Topina Costanza" del M° Roberta Vacca, organizzato prodotta dal questo Conservatorio insieme all'associazione Mammutamma e l'Accademia delle Belle Arti dell'Aquila il cui ricavato è stato evoluto in beneficenza alla suddetta associazione;
- Rassegna musicale "I Giovedì per la città" tenuta dai docenti del Conservatorio;
- Concerti degli allievi curati e diretti dal M° A. Canonici e dal M° M. Ciamacco:
Concerto per il Centenario del terremoto nella Marsica;
Concerto Eclettica Festival realizzato a Roma;
Concerto con gli allievi premiati in occasione del concorso "Premio Abbado 2015";

- Progetto "Casella – Interprete del suo tempo" con due giornate musicali e musicologiche, coordinato dal M° L. Prayer, con la partecipazioni di di Guido Salvetti della SEdM, della P.ssa Fiamma Nicolodi dell'Università degli studi di Firenze; della Prof.ssa Bianca Maria Antolini del Conservatorio di Musica di Perugia e del Prof. Rémy Campos del Conservatorio Nazionale Superiore di Musica e Danza di Parigi.
- Concerto "Doriclea" del M° A. De Carlo realizzato in collaborazione con la Barattelli
- Esecuzione a Milano di concerti dei nostri studenti del Trio Solutarev in occasione dell'Expo 2015 padiglione Italia;
- Concerto Orchestra Archi coordinato M° M. Ciamacco presso la Sala Consigliare dell'Aquila;
- Esibizione Jazz Ens. al "Premio L'Aquila 2015" ripreso dalla RAI;
- Concerto "Jazz Band" diretto dal M° Caporale in occasione del Jazz Italiano per L'Aquila;
- Masterclass del M° Steven Mead di Euphonium tuba conclusasi con un suo Concerto;
- Organizzazione del 5° Concorso nazionale di musica antica intitolato al M° Maurizio Pratola, bibliotecario del Conservatorio Casella, deceduto nell'anno 2010;

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
1.2.1	257	Progetti internazionali	€ 62.568,50	€ 107.163,51	€ 56.512,59

1

Le attività concernenti il programma LLP/Erasmus, sono state finanziate secondo le modalità di seguito riportate:

- mobilità studenti in uscita, per studio e placement :
fondi INDIRE: € 12.928,96

contributo istituzionale integrativo: € 12.278,00

fondi M.E.F: € 13.607,86
- mobilità docenti in uscita per attività' didattica:
fondi INDIRE: € 3.004,00
- mobilità docenti in uscita per attività di formazione:
fondi INDIRE: € 4.527,00
- organizzazione mobilità
fondi INDIRE: € 4.231,68
fondi MEF: € 3.865,59

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
1.26	504	Adempimenti D.M. 78/2010	€ 9.305,36	€ 9.360,56	€ 9.360,56

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 sono stati regolarmente effettuati i versamenti pari ad € 9.360,56.

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
2.1.1	552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	€ 1.055.946,40	€ 1.061.011,80	€ 0,00

Il significativo importo contenuto in questo capitolo è costituito da donazioni da parte della SIAE e di altri soggetti, pubblici e privati, con vincolo per la ricostruzione della sede del Conservatorio; i relativi interessi bancari sulla giacenza della somma vengono contabilizzati separatamente, al termine dell'esercizio finanziario, a cura dell'Istituto cassiere e confluiscono nel capitolo stesso.

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
2.3.1	851	Accantonamento per	€ 27.038,99	€ 27.038,99	€ 0,00

Le somme, pari ad € 27.038,99 sono state accantonate nelle more della definizione del ricorso del docente sottoposto a verifica ispettiva per il quale L'Ente Conferente l'incarico incompatibile ha versato al Conservatorio la quota di compensi non ancora liquidata all'interessato:

- € 15.222,59 Comune di Chieti, reversale n.3 dell'11/02/2011 (Relazione Nucleo ispettivo di Finanza prot. n. 16724 del 08/06/2009);
- € 2.676,00 Ragioneria Provinciale dello Stato
- € 9.140,40 Direzione Provinciale del Tesoro

GESTIONE DEI RESIDUI

Dall'esame del rendiconto finanziario gestionale si evince che **RESIDUI ATTIVI** dell'esercizio finanziario 2015 sono pari ad € 30.632,62:

(modello C)

U.P.B.	CODICE	DEBITORE	MOTIVAZIONE	IMPORTO
1.2.4	251	COMUNE DI L'AQUILA	CONTRIBUTO PER MANIFESTAZIONE ARTISTICA	1.000,00
1.2.4	251	COMUNE DI VITERBO	CONTRIBUTO CONVENZIONE ANNO 2015	5.000,00

1.2.5	305	AGENZIA NAZIONALE LLP ITALIA	SOMME ASSEGNATE CON EMENDAMENTO ALL'ACCORDO 2014/15	2.450,00
1.2.5	305	AGENZIA NAZIONALE LLP ITALIA	SALDO SOMME ASSEGNATE ACCORDO N. 2015-1-IT02-KA103-000981	6.006,17
1.2.6	351	ACEA SPA	CONTRIBUTO PER MANIFESTAZIONE ARTISTICA E PER N.2 BORSE DI STUDIO	10.000,00
1.2.6	351	MONTE DEI PASCHI DI SIENA	BENEFIT 2015	3.300,00
1.2.6	351	GE.DA IMPIANTI SRL	SALDO CANONE DI CONCESSIONE DISTRIBUTORI AUTOMATICI	2.876,45
TOTALE				30.632,62

I RESIDUI PASSIVI dell'esercizio finanziario 2015, pari ad € 72.033,03, sono i seguenti:

U.P.B.	CODICE	CREDITORE	MOTIVAZIONE	IMPORTO
1.1.2	60	CAPOLSINI LORENZO	COMPENSO NETTO PRESTAZIONE OCCASIONALE	324,00
1.1.2	60	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU COMPENSO INCARICO PROF. COCLITE	745,88
1.1.2	60	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE PROF. SORRENTINO	114,75
1.1.2	60	INPDAP	INPDAP SU COMPENSO INCARICO PROF. COCLITE	2.895,75
1.1.2	60	COCLITE MASSIMILIANO	COMPENSO NETTO INCARICO PROT. N. 0007029/SE DEL 03/12/2015	5.819,63
1.1.2	60	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU INCARICO PROF.SSA APPOLLONI	76,50
1.1.2	60	INPDAP	F.DO CREDITO SU INCARICO PROF.SSA APPOLLONI	3,15
1.1.2	60	INPDAP	INPDAP SU INCARICO PROF.SSA APPOLLONI	297,00
1.1.2	60	ERARIO DELLO STATO	IRE SU INCARICO PROF.SSA APPOLLONI	220,77
1.1.2	60	APPOLLONI PAOLA	COMPENSO NETTO INCARICO PROT. N. 0006822/SE DEL 26/11/15	596,88
1.1.2	60	ERARIO DELLO STATO	IRE SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE PROF. SORRENTINO	270,00
1.1.2	60	SORRENTINO ANTONELLO	COMPENSO NETTO PRESTAZ.NE OCCASIONALE	1.080,00
1.1.2	60	DIVERSI COME DA ELENCO	COMPENSI NETTI PERSONALE DOCENTE PER ATTIVITÀ SVOLTE	1.436,33
1.1.2	60	ERARIO DELLO STATO	IRE SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE PROF. CAPOLSINI	81,00
1.1.2	60	INPDAP	F.DO CREDITO SU COMPENSO INCARICO PROF. COCLITE	30,71

1.1.2	60	ERARIO	R.A. SU FATT. PROF. CASACCHIA	376,00
1.1.2	60	CASACCHIA MASSIMO	COMPENSO NETTO CONTRATTO PRESTAZ.NE D'OPERA INTELLETTUALE	1.917,60
1.1.2	60	ERARIO DELLO STATO	R.A. SU FATT. PROF. LOPES FERREIRA MAURO	450,00
1.1.2	60	LOPES FERREIRA MAURO	COMPENSO NETTO CONTRATTO DI PRESTAZ.NE D'OPERA INTELLETTUALE	2.295,00
1.1.2	60	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE PROF. BULGARELLI	401,63
1.1.2	60	ERARIO DELLO STATO	IRE SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE PROF. BULGARELLI	945,00
1.1.2	60	BULGARELLI LUCA	COMPENSO NETTO PRESTAZIONE OCCASIONALE PROF. BULGARELLI	3.780,00
1.1.2	60	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE PROF. COLITTO	153,00
1.1.2	60	ERARIO DELLO STATO	IRE SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE PROF. COLITTO	360,00
1.1.2	60	COLITTO LORENZO	COMPENSO NETTO PRESTAZIONE OCCASIONALE	1.440,00
1.1.2	60	ROMANO FLAVIA	SALDO CONTRATTO PRESTAZ.NE PROF.LE	459,00
1.1.2	60	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE PROF. CAPOLSINI	34,43
1.1.2	60	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU COMPENSI DOCENTI PER ATTIVITÀ IN COLLAB. SCUOLA VITERBO	216,75
1.1.2	60	INPDAP	F.DO CREDITO SU COMPENSI DOCENTI PER ATTIVITÀ IN COLLAB. SCUOLA VITERBO	8,97
1.1.2	60	ERARIO DELLO STATO	IRE SU COMPENSO INCARICO PROF. COCLITE	2.152,46
1.1.2	60	ERARIO DELLO STATO	IRE SU COMPENSI DOCENTI PER ATTIVITÀ IN COLLAB. SCUOLA VITERBO	880,30
1.1.2	60	INPDAP	INPDAP SU COMPENSI DOCENTI PER ATTIVITÀ IN COLLAB. SCUOLA VITERBO	841,50
1.1.3	101	LA STANZA DELLA MUSICA	FORNITURA MATERIALE LIBRARIO	6.550,32
1.1.3	101	ERARIO	IVA SU FATTURA DITTA LA STANZA DELLA MUSICA	121,40
1.1.3	101	MUSICA VARIABILE SRL	FORNITURA MATERIALE LIBRARIO	244,91
1.1.3	101	ERARIO	IVA SU FATTURA DITTA MUSICA VARIABILE SRL	6,59
1.1.3	101	RAI	FORNITURA N. 6 DVD CON RETINO LEZIONI MUSICALI L. BERNSTEIN	322,00
1.1.3	101	ERARIO	IVA SU FATTURA RAI - DIREZIONE TECHE	70,84

1.1.3	102	ERARIO	IVA SU MATERIALE DI CONSUMO PER USO DIDATTICO CLASSE DI ARPA	107,44
1.1.3	102	N.S.M. SPA	MATERIALE DIDATTICO CLASSE DI ARPA	488,35
1.1.3	105	ERARIO DELLO STATO	R.A. SU FATT. N. 1_15 DEL 22/12/2015 DOTT. RUBINO STEFANO	263,00
1.1.3	105	DOTT. STEFANO MARIA RUBINO	SALDO INCARICO DI MEDICO COMPETENTE	1.052,00
1.1.3	107	NETTUNO SRL	CONTRATTO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA	1.805,00
1.1.3	107	ERARIO	IVA SU CONTRATTO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA	33,00
1.1.3	107	ARGO SOFTWARE SRL	CONTRATTO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA	750,00
1.1.3	107	ERARIO	IVA SU CONTRATTO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA	88,00
1.1.3	107	ERARIO	IVA CONTRATTO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA	397,10
1.1.3	107	ERARIO	IVA SU CONTRATTO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA	165,00
1.1.3	107	ARGO SOFTWARE SRL	CONTRATTO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA	150,00
1.1.3	107	OFFICE LINE DI R. DI BENEDETTO	CONTRATTO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA	400,00
1.1.3	110	ERARIO	IVA SU INTERVENTO MANUTENZIONE ORGANO DA STUDIO	264,00
1.1.3	110	ERARIO	IVA SU INTERVENTO DI MANUTENZIONE ORDINARIA FLAUTI	108,20
1.1.3	110	MAGGI LUCIANO	INTERVENTO DI MANUTENZIONE CHITARRE	545,00
1.1.3	110	SCATOLA SONORA	INTERVENTO DI MANUTENZIONE ORDINARIA FLAUTI	491,80
1.1.3	110	CAV. FRANCESCO ZANIN	INTERVENTO MANUTENZIONE ORGANO DA STUDIO	1.200,00
1.1.3	110	ERARIO	IVA SU INTERVENTO DI MANUTENZIONE CHITARRE	119,90
1.1.3	122	ERARIO	IVA SU ARTICOLI DI CANCELLERIA,CARTUCCE E TONER	290,42
1.1.3	122	SISTERS SRL	ARTICOLI DI CANCELLERIA,CARTUCCE E TONER	1.320,06
1.1.3	123	ERARIO	IVA SU MATERIALE DI CONSUMO PER PULIZIE	151,01
1.1.3	123	ITALCHIM SRL	MATERIALE DI CONSUMO PER PULIZIE	686,43
1.1.3	124	ERARIO	IVA SU FATT. N. 8p00328755 DEL 07/12/15 TELECOM	26,57

1.1.3	124	TELECOM ITALIA SPA	SPESE TELEFONICHE CANONE ADSL	120,78
1.1.3	125	CLICK UFFICIO SRL	FORNITURA N. 2 ARMADIETTI PER USO SCOLASTICO	474,60
1.1.3	125	FORMA & FUNZIONE DI ETTORE GROMI & C.	STAND APPENDIABILI PER USO DIDATTICO	222,00
1.1.3	125	ERARIO	IVA SU STAND APPENDIABILI PER USO DIDATTICO	48,84
1.1.3	125	ERARIO	IVA SU MATERIALE DIDATTICO CLASSE DI CHITARRA JAZZ	45,98
1.1.3	125	MUSICAL CHERUBINI	MATERIALE DIDATTICO CLASSE DI CHITARRA JAZZ	209,02
1.1.3	125	TELESTE ITALIA SRL	SALDO FORNITURA STAMPANTE E LETTORE OTTICO PER INVENTARIO	850,00
1.1.3	125	ERARIO	IVA SU MINI IMPIANTO STEREO HIFI MOD. SONY CMTS20.CEL	27,27
1.1.3	125	ERARIO	IVA SU FORNITURA N. 2 LAVAGNE PENTAGRAMMATE	213,40
1.1.3	125	ERARIO	IVA SU FATTURA DITTA TELESTE ITALIA SRL	187,00
1.1.3	125	CENTRO UFFICIO SERVICE SOC. COOPERATIVA	FORNITURA N. 2 LAVAGNE PENTAGRAMMATE	970,00
1.1.3	125	DPS INFORMATICA SNC	MINI IMPIANTO STEREO HIFI MOD. SONY CMTS20.CEL	123,95
1.1.3	125	ERARIO	IVA SU FORNITURA N. 2 ARMADIETTI PER USO SCOLASTICO	104,41
1.2.1	255	ERARIO	IVA SU SERVIZIO DI STAMPA,INCELLOFANATURA E SPEDIZIONE	280,00
1.2.1	255	ERARIO DELLO STATO	IRE SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE SEBASTIANI CATERINA	510,00
1.2.1	255	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU COMPENSO PRESTAZIONE OCCASIONALE SEBASTIANI CATERINA	216,75
1.2.1	255	ERARIO	IVA SU FATTURA TRENITALIA SPA	34,47
1.2.1	255	TRENITALIA SPA	FORNITURA BIGLIETTI TRENO ALLIEVI MANIFESTAZIONE ARTISTICA	344,73
1.2.1	255	TIBURTINI SRL	SERVIZIO DI STAMPA,INCELLOFANATURA E SPEDIZIONE N.4 USCITE	7.000,00
1.2.1	255	SEBASTIANI CATERINA	COMPENSO NETTO PRESTAZ.NE OCCASIONALE	2.040,00
1.2.1	256	ODER ILKAY BORA	COMPENSO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	630,00
1.2.1	256	DI MICHELE KATIA	COMPENSO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	180,00
1.2.1	256	SEBASTIANI ANNALISA	COMPENSO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	180,00

1.2.1	256	DI FELICE SIMONA	COMPENSO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	90,00
1.2.1	256	DE MARINO ANTONELLA	COMPENSO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	90,00
1.2.1	256	BLASIOI SIMONE	COMPENSO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	270,00
1.2.1	256	DI CARLO CLAUDIA	COMPENSO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	1.800,00
1.2.1	256	MASTRACCI MICHELE	COMPENSO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	630,00
1.2.1	256	PAOLUCCI CRISTIAN	CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	630,00
1.2.1	256	ALONZI ALESSANDRO	SALDO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	1.800,00
1.2.1	256	MARRONE MATTIA	COMPENSO CONTRATTO COLLABORAZIONE STUDENTI	1.800,00
1.2.3	352	BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA	ACCONTO SPESE COMMISSIONI BANCARIE ANNO 2015	350,00
1.2.5	451	ANGELIS NIKOS	RIMBORSO QUOTA ISCRIZIONE	637,50
TOTALE				72.033,03

Per quanto riguarda i residui attivi e passivi di pertinenza degli anni precedenti si rinvia al prospetto D.

In relazione ai residui attivi si evidenzia che la direzione amministrativa ha adottato tutte le iniziative volte al recupero dei crediti; a oggi restano da incassare € 40.000,00, somma anticipata per conto del MIUR per la realizzazione del progetto nazionale "Giuseppe Verdi in tournée".

AVANZO DI COMPETENZA

Il Rendiconto Finanziario Gestionale evidenzia che, nell'anno finanziario 2015, si è realizzato un **avanzo di competenza** pari ad € 78.373,55, illustrato di seguito:

<u>ENTRATE</u>		<u>USCITE</u>	
Riscossioni in c/Competenza	€ 609.401,51	Pagamenti in c/competenza	€ 489.627,55
+ Residui attivi al 31/12/2015	€ 30.632,62	+ Residui passivi al 31/12/2015 di competenza	72.033,03
TOTALE	€ 640.034,13	TOTALE	€ 561.660,58
TOTALE ENTRATE	€ 640.034,13-		
TOTALE USCITE		€ 561.660,58=	
		€ 78.373,55	<u>AVANZO DI COMPETENZA</u>

FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il fondo avanzo di amministrazione, che si evince dall'allegato 7 al Rendiconto Generale, ammonta ad **€1.345.414,33**.

L'avanzo disponibile ammonta ad € 147.966,91, mentre la parte vincolata definitiva, pari ad €1.197.447,42 è così composta:

U.P.B.	Codice	Motivazione		Importo
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€	13.084,39
1.1.2	57	IRAP	€	678,75
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento	€	7.703,67
1.1.3	105	Uscite per accertamenti sanitari	€	612,24
1.2.1	257	Progetti internazionali	€	48.896,52
2.1.2	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€	1.069.456,81
2.3.1	851	Accantonamento	€	27.038,99
TOTALE PARZIALE			€	1.167.471,37
		Somme vincolate da riprelevare	€	€ 29.976,05
TOTALE COMPLESSIVO			€	1.197.447,42

STATO PATRIMONIALE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2015

La situazione patrimoniale allegata al rendiconto indica la consistenza degli elementi attivi e passivi all'inizio e alla chiusura dell'esercizio evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e, quindi, l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione o per altre cause.

Il patrimonio finale che emerge dalla situazione patrimoniale del consuntivo registra una diminuzione rispetto all'esercizio precedente per le seguenti motivazioni:

1. ammortamento annuale
2. scarico di alcuni beni per un importo pari a € 5.569,74.

Si riportano di seguito le consistenze dell'anno 2015 distinte per categoria:

Categ. 1 (mobili, arredi e complementi arredi)	€ 68.697,79
Categ. 2 (libri e materiale bibliografico)	€ 49.242,47
Categ. 3 (materiale scientifico e di laboratorio e attrezzature tecnico e didattiche)	€ 317.484,61
TOTALE	€ 435.424,87

La consistenza al 31.12.2015 del materiale di Facile Consumo risulta pari ad € 1.142,29 con una differenza in diminuzione rispetto all'anno precedente pari ad € 1.223,01.

Il MOD.8 presenta il pareggio tra ATTIVO, PASSIVO e l'indicazione dell'AVANZO ECONOMICO di esercizio (TOTALE PATRIMONIO NETTO).

L'Aquila lì 02/05/2016



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