



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL RENDICONTO PER L'ANNO FINANZIARIO 2017

La presente relazione ha lo scopo di fornire ulteriori informazioni completando, integrando e rendendo più comprensibili i dati contenuti nei prospetti contabili.

Nel **2017** il Conservatorio " Casella" ha continuato il percorso di razionalizzazione dell'offerta formativa alla luce di un adeguato processo di valutazione, anche tenendo conto dell'offerta formativa delle altre Istituzioni AFAM della Regione con cui sono stati instaurati rapporti di collaborazione. Tale percorso, tra l'altro, risulta conforme a quanto stabilito dal D.M. n. 14 del 9 gennaio 2018, avente ad oggetto l'accreditamento dei corsi accademici di secondo livello ordinamentali, che istituisce i comitati territoriali di coordinamento tra le Istituzioni al fine di ottimizzare l'offerta formativa. I comitati rilasciano pareri non vincolanti in relazione alle richieste di attivazione dei corsi.

Il Conservatorio nel tempo intende massimizzare la qualità dell'offerta formativa e ridurre i costi complessivi. Prosegue, pertanto, l'impegno verso il miglioramento della qualità dell'offerta formativa, realizzato anche attraverso un deciso supporto agli studenti, incentivandone la carriera e limitandone gli abbandoni. Il coinvolgimento e la partecipazione degli studenti nell'attività di produzione artistica sono un obiettivo costante.

Nell'a.a. 2016/2017 il Conservatorio ha consolidato le proprie buone capacità progettuali che hanno portato ottimi risultati.

La gestione relativa all'esercizio finanziario 2017 è stata avviata con il bilancio di previsione approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 31 del 28 dicembre 2016. Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 sono state apportate al bilancio di previsione n. 2 variazioni con gli atti deliberativi del Consiglio di Amministrazione sotto indicati:

- delibera n. 19 del 13 luglio 2017;
- delibera n. 39 del 15 dicembre 2017.

Si riporta di seguito l'analisi delle voci di bilancio.

Le previsioni definitive delle entrate ammontano a € 2.034.316,60 con una variazione in aumento pari ad € 80.156,30 rispetto alle previsioni iniziali.

Gli accertamenti e impegni sono pari rispettivamente a € 712.544,42 e a € 647.651,69.

L'esercizio 2017 chiude pertanto con un avanzo di gestione pari a € 64.892,73.

ENTRATE e.f 2017								
U.P.B.	PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSE	SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE	DIFF. TRA PREV. E ACCERTAMENTO	
ENTRATE CORRENTI								
1.1.1	Contributi degli studenti	360.000,00	43.451,38	403.451,38	445.084,60	445.084,60	0,00	41.633,22
1.2.1	Trasferimenti dallo Stato	161.496,00	-1.811,00	159.685,00	168.028,00	168.028,00	0,00	8.343,00
1.2.2	Trasferimenti dalle Regioni	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Trasferimenti dalle Provincie	11.415,00	-792,00	10.623,00	10.623,00	10.623,00	0,00	0,00
1.2.4	Trasferimenti dai Comuni	10.000,00	1.211,22	11.211,22	11.211,22	500,00	10.711,22	0,00
1.2.5	Trasferimenti da altri Enti Pubblici	30.000,00	15.056,79	45.056,79	47.921,91	35.803,91	12.118,00	2.865,12
1.2.6	Trasferimenti da privati	15.000,00	244,22	15.244,22	15.644,22	15.644,22	0,00	400,00
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	500,00	1.507,88	2.007,88	2.007,88	2.007,88	0,00	0,00
1.3.3	Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	7.216,46	7.216,46	7.216,46	7.216,46	0,00	0,00
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	4.307,13	4.307,13	4.307,13	4.307,13	0,00	0,00
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
3.1.1	Partite di giro	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	F.A.A. Utilizzato	1.345.249,30	29.764,22	1.375.013,52	0,00	0,00	0,00	1.375.013,52
TOTALE		1.954.160,30	80.156,30	2.034.316,60	712.544,42	689.715,20	22.829,22	1.321.772,18

Le entrate iscritte a bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili dell'esercizio, registrate soltanto se effettivamente accertate sulla base di idonei titoli giustificativi.

La prima voce che viene evidenziata nell'esposizione delle entrate è quella relativa ai **contributi degli studenti**, che rappresenta la componente più qualificante della parte entrata.

I contributi, rilevati secondo il principio di cassa, comprendono sostanzialmente la seconda rata per le iscrizioni all'a.a. 2016/2017 e la prima rata per le iscrizioni all'a.a. 2017/2018 per quanto concerne i corsi

accademici, nonché l'intero contributo per le iscrizioni all'a.a. 2017/2018 per quanto concerne i rimanenti corsi di studio.

Il confronto dei valori a consuntivo con quelli a preventivo evidenziano quanto segue:

Valore iniziale € 360.000,00

Valore definitivo € 403.451,38

Valore accertato € 445.084,60

Dal confronto dei valori si evince un incremento rispetto alla previsione iniziale pari a € 85.084,60, al lordo dei contributi già rimborsati e da rimborsare.

La somma è comprensiva dei contributi versati per l'accesso ai percorsi formativi di cui all'art. 3 del D.M. 616/2017, ai fini del conseguimento dei requisiti per l'accesso al concorso nei ruoli di docente della scuola secondaria (24 C.F.A.), percorsi istituiti a seguito della predisposizione del bilancio di previsione.

Al riguardo si precisa che l'accesso ai citati percorsi formativi comporta, ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D.M. 616, l'estensione della durata del corso di studi frequentato dallo studente pari a un semestre ad ogni fine relativo alla posizione di studente in corso. Alcuni studenti, trascurando la regola del semestre aggiuntivo, all'atto dell'iscrizione al percorso formativo hanno regolarmente versato i contributi; successivamente ne hanno chiesto il rimborso.

Una quota della maggiore somma accertata è composta dall'indennità di mora per pagamenti dei contributi effettuati oltre i termini di scadenza stabiliti dal Consiglio di Amministrazione.

Il sistema dei contributi degli studenti iscritti ai corsi accademici di primo e di secondo livello è stato ridisegnato dalle recenti modifiche legislative a decorrere dal 2017 (art. 1 , commi 252 e ss L. 232/2016), che hanno determinato:

- l'introduzione del contributo onnicomprensivo che riunisce tutti i costi dei servizi offerti agli studenti in un'unica quota annuale;
- l'obbligo di introdurre esoneri totali o parziali del contributo onnicomprensivo a favore di studenti in possesso di determinati requisiti.

A oggi non si conoscono ancora le ripercussioni di tale normativa sulla tenuta dell'equilibrio del bilancio del Conservatorio, così come non si conoscono ancora i benefici derivati dalla misura stabilita dal comma 265, che dovrebbero ridurre i paventati rischi sugli equilibri di bilancio e sulla sostenibilità economico-finanziaria.

Infatti, soltanto a decorrere dall'anno 2018 il MIUR, nella ripartizione del fondo annuale di dotazione tra le istituzioni, terrà conto degli studenti esonerati dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale, mentre nell'anno 2017 ha considerato esclusivamente gli studenti esonerati dal pagamento di ogni contribuzione ai sensi della normativa previgente (art. 9 del D.Lgs. 29 marzo 2012 n. 68). Alla luce di quanto stabilito da quest'ultima normativa il contributo ordinario di funzionamento assegnato al Conservatorio per il 2017 è stato integrato con un contributo aggiuntivo dell'importo di € 1.550,00, tenuto conto dell'esiguo numero degli studenti esonerati da ogni contribuzione per l'a.a. 2016/2017. Pertanto, considerato che il nuovo sistema contributivo si applica con riferimento alle iscrizioni per l'a.a. 2017/2018, è necessario attendere la ripartizione del fondo annuale del 2018 per verificare gli eventuali effetti della misura stabilita dal comma 265 della L.232/2016.

Per quanto concerne i **trasferimenti dallo Stato** si osserva che i criteri utilizzati per l'assegnazione del fondo per il funzionamento ordinario alle istituzioni hanno progressivamente spinto verso una premialità collegata a precisi indicatori di sistema quali ad esempio l'assegnazione dell'anno precedente, il numero degli studenti stranieri, il numero degli studenti accademici che ha una valenza diversa rispetto a quello degli studenti pre-accademici.

In relazione all'esiguo numero di studenti stranieri che hanno scelto il nostro Conservatorio, è opportuno precisare che possono essere davvero numerosi i motivi che spingono gli studenti stranieri a preferire una destinazione piuttosto che un'altra: da ragioni personali alla congruenza con il proprio percorso di studi, o magari al piacere di vivere in una città perché la si considera bella o interessante. Ci sono però alcuni fattori

oggettivi che rendono alcune istituzioni più adeguate ad accogliere al meglio gli studenti provenienti da altri paesi, in particolare i servizi; per lo studente internazionale la qualità delle infrastrutture è particolarmente importante e, purtroppo, sotto questo aspetto la nostra città risente ancora degli effetti negativi del sisma. Il finanziamento ordinario del MIUR per l'anno 2017 è pari a € 117.973,00, con una lieve variazione in diminuzione rispetto all'e.f. precedente, pari a € 3.523,00, a motivo di una lieve flessione dell'andamento delle immatricolazioni e delle iscrizioni nell'a.a. 2016/2017. I contributi assegnati dal MIUR per finanziare specifici progetti di produzione artistica sono i seguenti:

• Celebrazioni per il cinquantenario del Conservatorio	€ 20.000,00
• Organizzazione premio naz.le delle arti"	€ 5.000,00
• Progetto suona francese - suona italiano 2017"	€ 1.793,00

Si segnala, altresì, il contributo del MEF pari a € 21.497,00 a titolo di cofinanziamento del progetto Erasmus+.

Da quanto evidenziato è possibile affermare che, per quanto riguarda i trasferimenti dallo Stato, il Conservatorio ottiene discreti risultati.

Il titolo entrate non classificabili in altre voci afferisce alla quota del cinque per mille pari ad € 4.307,13 relativa all'anno 2015.

In relazione ai **trasferimenti dalle Regioni, dalle Province e da altri Enti Pubblici e da privati** si rileva quanto segue:

- Non sono stati erogati finanziamenti dalle Regioni. Alla data di redazione del bilancio si prevedeva di realizzare un ambizioso progetto di produzione artistica in collaborazione con la Regione Abruzzo, e con altre Regioni limitrofe, conseguentemente era stato iscritto un contributo di € 20.000,00. Successivamente, non essendosi verificate le condizioni necessarie per difficoltà di ordine tecnico, non è stato possibile svilupparlo, pertanto, è stata effettuata la relativa variazione di bilancio.
- La Provincia ha erogato un contributo ai sensi dell'art. 3 della Legge 23/96 pari ad € 10.623,00;
- I trasferimenti accertati dai Comuni, per un totale di € 11.211,22, derivano dalle seguenti assegnazioni:
 - € 5.000,00: Comune di Viterbo contributo previsto dalla Convenzione stipulata per la collaborazione all'organizzazione dei Corsi pre-accademici.
 - € 6.711,22: Comune di L'Aquila contributo Concerto di Natale (€ 500,00) e contributo manifestazione " I Cantieri dell'Immaginario" (€ 5.711,22)
- I trasferimenti da altri Enti Pubblici, complessivamente accertati sono pari ad € 47.921,91, risultano così composti:
 - € 5.214,00: rimborso quota parte progetto mobilità in collaborazione Consorzio "Working with music"
 - € 34.180,00: assegnazione dell'Agenzia Nazionale per la realizzazione delle attività riconducibili al progetto Erasmus+
 - € 8.527,91: contributi per la partecipazione al progetto "PLP Polis della legalità permanente" ed attività realizzate in collaborazione con altri Enti.

- I trasferimenti da privati complessivamente accertati pari ad € 15.644,22 risultano così composti:
 - € 8.500,00: contributo ditta Sogeda distributori automatici;
 - € 1.800,00: contributi diversi per utilizzo locali Conservatorio;
 - € 1.700,00: contributi diversi erogati a favore del Conservatorio a sostegno di manifestazioni artistiche;
 - € 548,20: rimborso spese di viaggio studenti partecipanti Progetto esperienza d'orchestra svolto in collaborazione con l'Istituzione Sinfonica Abruzzese;
 - € 1.000,00: gettoni di presenza ai componenti comitato tecnico e artistico e componenti commissione come previsto da convenzioni stipulate con questo Conservatorio;
 - € 2.096,02: rimborso spese per la rappresentazione dell'opera "Les Ritals" tenuta presso il Parco della Musica di Roma in collaborazione con la società INDI Edizioni e produzioni Musicali.
- I redditi e proventi patrimoniali incassati, pari ad € 2.007,88 riguardano esclusivamente gli interessi attivi maturati sulle somme del conto corrente intestato al Conservatorio. Si sottolinea che una quota pari a circa il 70% del totale degli interessi maturati nell'anno 2016 e liquidati nell'anno 2017, 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.
- Le poste correttive e compensative sono pari ad € 7.216,46 e più precisamente:
 - € 2.610,27: compensazione credito verso l'Agenzia delle Entrate per un maggiore versamento di Irpef;
 - € 4.606,19: storno mandati per codici IBAN errati.
- Le entrate non classificabili in altre voci (U.P.B 1.3.4/551) pari ad € 4.307,13 riguarda la quota del cinque per mille relativa all' anno 2015.

USCITE e.f 2017								
U.P.B.		PREV. INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFF. TRA PREV. E IMPEGNI
USCITE CORRENTI								
1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	35.000,00	0,00	35.000,00	32.341,98	32.341,98	0,00	-2.658,02
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	293.650,89	6.769,56	300.420,45	241.444,45	210.486,80	30.957,65	58.976,00
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	115.017,23	14.249,13	129.266,36	79.369,03	46.641,83	32.727,20	-49.897,33
INTERVENTI DIVERSI								
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	281.746,60	- 6.280,88	275.465,72	163.478,45	159.181,70	4.296,75	-111.987,27

1.2.3	Oneri finanziari	600,00	200,00	800,00	510,00	510,00	0,00	-290,00
1.2.4	Imposte, tasse e tributi vari	7.000,00	0,00	7.000,00	4.977,00	4.977,00	0,00	-2.023,00
1.2.5	Poste correttive e compensazione di entrate correnti	1.000,00	3.000,00	4.000,00	3.967,53	3.967,53	0,00	32,47
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	31.149,78	0,00	31.149,78	11.123,42	11.123,42	0,00	-20.026,36
USCITE IN CONTO CAPITALE								
2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	1.076.456,81	12.218,49	1.088.675,30	6.331,07	4.916,60	1.414,47	-1.082.344,23
2.1.2	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	85.000,00	50.000,00	135.000,00	103.608,76	7.720,16	95.888,60	31.391,24
2.3.1	Accantonamento	27.038,99	0,00	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	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE USCITE		1.954.160,30	80.156,30	2.034.316,60	647.651,69	482.367,02	165.284,67	- 1.386.664,91

Le spese iscritte in bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili dell'esercizio, registrate soltanto se effettivamente accertate sulla base di idonei titoli giuridici.

Sul versante delle spese rilevanza riveste, come sempre, la spesa per il personale, che comprende sia quella per gli incarichi di didattica aggiuntiva (€ 79.961,97) conferiti al personale docente a tempo indeterminato o determinato, sia quella per contratti di collaborazione con esterni (€ 159.463,70).

Ad ogni buon fine, complessivamente, la spesa per il personale risulta in diminuzione rispetto all'e. f. 2016 (€ 291.845,14). La stipulazione dei contratti di collaborazione è finalizzata al miglioramento dei servizi didattici e alla realizzazione di specifici progetti per gli studenti.

Gli impegni a favore degli studenti si mantengono costanti. Gli stanziamenti possono essere ricondotti a due filoni di spesa: i fondi correlati alle esigenze di internazionalizzazione e i fondi per collaborazioni part-time degli studenti.

In un contesto contraddistinto da risorse limitate o scarse puntare sull'internazionalizzazione diviene un obbligo strategico, al fine di assicurare le condizioni per lo sviluppo della mobilità studentesca e per meglio preparare i giovani al mondo del lavoro.

Il Conservatorio, in conformità a quanto disposto dall'art. 11 del D. Lgs 29 marzo 2012, n. 68, affida ogni anno ai propri studenti attività non didattiche di collaborazione da prestare a tempo parziale presso le strutture dello stesso Conservatorio, per un ammontare massimo di 200 ore per ogni studente collocatosi in posizione utile in graduatoria verso il corrispettivo orario di € 9,00.

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 fiscali e previdenziali e assistenziali nonché dell'IRAP;
- 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 2017.

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate
1.2.1	255	Produzione artistica e ricerca	€ 130.646,70	€ 106.784,92	€ 57.314,12

Confrontando il valore della previsione definitiva (€ 106.784,92) con quello delle somme impegnate (57.314,12), si evidenzia una differenza pari a € 49.470,80. Il marcato divario tra dato previsionale e dato consuntivo è conseguente alla mancata realizzazione di un importante progetto di produzione artistica programmato in collaborazione con la Regione Abruzzo e altre Regioni limitrofe (Cf. parte entrata).

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 in particolare, durante l'anno 2017 il Conservatorio di Musica "Casella" ha realizzato una rappresentazione dell'opera "Cantata dedicata a Marcinelle – Les Ritals", in memoria dei minatori morti nella tragedia delle miniere di carbone di Marcinelle nel 1956. La manifestazione è stata realizzata nella prestigiosa sala "Sinopoli" del Parco della Musica di Roma.

Particolare rilevanza ha avuto anche la partecipazione al progetto "PLP – Polis della Legalità Permanente" realizzato in collaborazione con l'Istituto d'Istruzione Superiore "Alessandrini – Marino" di Teramo.

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

- Concerto per l'inaugurazione dell'anno accademico che ha visto l'esibizione degli allievi dell'Istituto vincitori del Premio Nazionale delle Arti;
- Concerto dedicato alla giornata della donna "Donne in musica";
- Rassegna di concerti celebrativi della "Giornata della Musica";
- Masterclass e seminari curati dai singoli dipartimenti;
- Premio Nazionale delle Arti per la sezione di Direzione d'Orchestra;
- ElettroAQuistica - Rassegna di Arti Sonore e Intermediali nell'ambito della quale sono intervenuti compositori di fama internazionale quali James Dashow e Sylviane Sapir;

- “Atelier di Musica Antica” Settimana caratterizzata da masterclass e concerti tenuti da allievi e docenti delle classi di Musica Antica;
- Seminari di Biodanza per bambini ed adulti svolti in collaborazione con la cooperativa “Ambecò”;
- Concerto dell’orchestra del Conservatorio tenuto nella cittadina piemontese di Armeno;
- Progetto “Corpo nel Suono, Suona Francese - Suona Italiano 2017” realizzato in collaborazione con il MIUR, l’Accademia Nazionale di Danza di Roma e l’Istituto Francese di cultura;
- Masterclass di Musica Antica con le note artiste israeliane Drora Bruck e Marina Minkin;
- Masterclass di Chitarra “Omaggio ad Andres Segovia” realizzata in collaborazione con l’Ambasciata Spagnola a Roma;
- Rassegna musicale “I Giovedì per la città” tenuta dai docenti del Conservatorio;
- VI^a edizione della masterclass "Comporre Oggi" curata dal Dipartimento di Composizione;
- Organizzazione del VII° Concorso Internazionale 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 impegnate
1.2.1	257	Progetti internazionali	€101.099,90	€ 115.512,61	€ 73.763,33

L’importo per le attività riguardanti il programma Erasmus +, imputabili dal punto di vista contabile all’anno finanziario 2017, ammonta ad € 73.763,33 ed è così sintetizzabile:

- mobilità studenti in uscita, per studio e placement :

fondi INDIRE: € 19.099,00

contributo istituzionale integrativo: € 7.786,00

fondi M.E.F: € 19.373,00

- mobilità docenti in uscita per attività didattica:

fondi INDIRE: € 6.520,00

fondi M.E.F: € 473,92

- mobilità personale in uscita per attività di formazione, per i quali sono stati erogati:

fondi INDIRE: € 1.670,00

Sono, altresì, stati utilizzati fondi per la realizzazione di attività sottese all’organizzazione della mobilità così ripartiti:

- fondi INDIRE: € 6.288,34
- fondi MEF: € 304,58
- contributo istituzionale: € 3.373,83
- fondi consorzio ARTS: € 929,17

- fondi Istituto francese per il progetto "Corpo nel Suono, Suona Francese - Suona Italiano 2017": € 1.800,00
- fondi MEF per il progetto "Corpo nel Suono, Suona Francese - Suona Italiano 2017" : € 1.707,49
- € 4.438,00, somma relativa alla doppia emissione di un mandato di pagamento a favore di un allievo in mobilità Erasmus riaccreditato dall'Istituto Cassiere (rif. reversale d'incasso n. 40 del 24/10/2017).

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
1.2.6	504	Adempimenti D.M. 78/2010	€ 8.100,00	€ 8.145,36	€ 8.145,36

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 è stato regolarmente effettuato il versamento pari ad € 8.145,36 con mandato n. 568 del 31/10/2017 come di seguito dettagliato:

ART. 6 Riduzione dei costi degli apparati amm.vi		
Comma 3	indennità, compensi, gettoni	€ 3.395,60
Comma 8	spese di pubblicità e rappresentanza	€ 2.948,77
Comma 12	spese per missioni	€ 1.800,99
Comma 13	spese per formazione	€ 0,00
Accantonamento fondo tagliaspesa		€ 8.145,36

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
2.1.1	552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	€ 1.076.456,81	€ 1.088.675,30	€ 4.916,60

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.

Con variazione 1/2017 sono confluite nel capitolo anche le somme assegnate dal MIUR - AFAM pari ad € 11.300,00, finalizzate alla realizzazione di interventi di miglioramento e messa in sicurezza della sede provvisoria del Conservatorio. A tal proposito si segnala che sono stati realizzati alcuni interventi di manutenzione/riparazione di finestre, altri lavori saranno realizzati nell'anno 2018.

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate e/o impegnate
2.1.2	601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€ 82.560,16

Le somme impegnate sul capitolo sono state utilizzate per l'acquisto di attrezzature didattiche e strumenti musicali e più precisamente:

- € 7.720,16 corno inglese professionale;
- € 25.430,00 materiale audio destinato alle classi di musica elettronica;
- € 12.200,00 organo a cassapanca smontabile completo di panca e pedaliera;
- € 37.210,00 pianoforte 3/4 di coda marca Yamaha completo di panca

U.P.B.	CAP.	Denominazione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme pagate
2.3.1	851	Accantonamento per uscite future	€ 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.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2017

L'anno 2017 ha registrato un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a - 17,82; ciò significa la mancanza complessiva di ritardi nel pagamento dei corrispettivi derivanti da transazioni commerciali.

Tuttavia si rilevano pagamenti effettuati il giorno della data di scadenza della fattura a causa dei tempi di attesa per il rilascio del Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) da parte degli enti previdenziali ed un pagamento effettuato oltre il termine per un ammontare di € 3.630,32. La motivazione del ritardo è riconducibile ai tempi tecnici necessari per il collaudo dello strumento musicale da parte della commissione nominata dal Direttore.

GESTIONE DEI RESIDUI

Dall'esame del rendiconto finanziario gestionale si evince che **residui attivi** dell'esercizio finanziario 2017 sono pari ad **€ 22.829,22** come di seguito dettagliati:

U.p.b./art.	Creditore	Motivazione del debito	Importo
1.2.4/251	COMUNE DI L'AQUILA	contributo manifestazione "i cantieri dell'immaginario 2016"	5.711,22
1.2.4/251	COMUNE DI VITERBO	contributo convenzione scuola musicale comunale di Viterbo	5.000,00
1.2.5/305	Agenzia Nazionale LLP Italia	somma aggiuntiva emendamento n. 1 accordo 2016	85,00
1.2.5/305	CONSERVATORIO DI MUSICA	rimborso spese relative al progetto n.2014-1it02-ka103-000205	5.214,00
1.2.5/305	Agenzia Nazionale LLP Italia	assegnazione ulteriore a.a. 2017/18 progetto n. 2017-1-it02-ka103	4.095,00
1.2.5/305	Agenzia Nazionale LLP Italia	attribuzione fondi progetto 2017-1-it02-ka103035615	2.724,00
TOTALE			22.829,22

I residui passivi dell'esercizio finanziario 2017, pari ad € 165.284,67, sono i seguenti:

U.p.b./art	Creditore	Motivazione del debito	Importo
1.1.2/60	ERARIO DELLO STATO	r.a. su fatt. n. 25/pa del 19/12/2017 prof. sferra	1.310,00
1.1.2/60	REGIONE ABRUZZO IRAP	irap su gettoni di presenza docenti interni	178,50
1.1.2/60	CASACCHIA MASSIMO	compenso netto prest. prof.le attività di docenza a.a. 2016/17	1.872,00
1.1.2/60	REGIONE ABRUZZO IRAP	irap su prest. occ.le gestione sito web anno 2017	255,00
1.1.2/60	ERARIO DELLO STATO	ire su prest. occ.le gestione sito web anno 2017	600,00
1.1.2/60	GABRIELE ALESSIO	compenso netto prest. occ.le gestione sito web anno 2017	2.400,00
1.1.2/60	ERARIO DELLO STATO	r.a. su prest. prof.le prof. casacchia	468,00
1.1.2/60	ERARIO	iva su prest. prof.le prof. casacchia	514,80
1.1.2/60	SFERRA FABRIZIO	compenso netto prestaz.ne prof.le	5.240,00
1.1.2/60	ERARIO	iva su fatt. n. 25/pa del 19/12/2017 prof. sferra	1.441,00
1.1.2/60	CARAMASCHI MATTEO	compenso netto incarico di docenza	5.322,90
1.1.2/60	REGIONE ABRUZZO IRAP	irap su incarico prof. caramaschi	803,25
1.1.2/60	INPDAP	inps exinpdap su gettoni di presenza docenti interni	693,00
1.1.2/60	INPDAP	f.do credito su gettoni di presenza docenti interni	7,37
1.1.2/60	ERARIO DELLO STATO	ire su compensi docenti interni	724,97
1.1.2/60	DIVERSI COME DA ELENCO	gettoni di presenza personale docente interno	1.182,86
1.1.2/60	CIANO ANGELA	saldo compenso netto prestaz.ne prof.le	1.530,00
1.1.2/60	ERARIO DELLO STATO	ire su incarico prof. caramaschi	3.262,42
1.1.2/60	INPDAP	f.do credito su incarico prof. caramaschi	33,08
1.1.2/60	INPDAP	inpdap su incarico prof. caramaschi	3.118,50
1.1.3/107	ERARIO	iva su fatt. n. 91 del 02/01/2018 ditta argo rif. mandato n.	116,60
1.1.3/107	ARGO SOFTWARE SRL	software emolumenti	530,00
1.1.3/107	ERARIO	iva su fatt. n. 92 del 02/01/18 ditta argo rif.mandato n.	55,00
1.1.3/107	ERARIO	iva su fatt. n. ditta presenzeonline rif. mandato n.	234,52
1.1.3/107	ERARIO	iva su fatt. n. ditta Angelone rif. mandato n.	396,00
1.1.3/107	ANGELONE VINCENZO	manutenzione e assistenza informatica 2018	1.800,00
1.1.3/107	PRESENZEONLINE SRL	fornitura pacchetto software gestione presenza	1.066,00
1.1.3/107	ARGO SOFTWARE SRL	software inventario e facile consumo	250,00
1.1.3/107	ERARIO	iva su fatt. n. 71 del 12/01/18 ditta nettuno rif. masndato n.	397,10
1.1.3/107	ERARIO	iva su ditta isidata	1.110,11
1.1.3/107	ISIDATA SRL - 04425731009	contratto di manutenz.ne e assistenza contabilita'	5.045,94
1.1.3/107	NETTuno SRL	software applicativo segreteria studenti	1.805,00
1.1.3/110	CHERUBINI SRL	manutenzione contrabbasso inv. n.1066	1.096,00
1.1.3/110	ERARIO	iva su fatt. n. ditta cherubini rif. mandato n.	241,12
1.1.3/110	ERARIO	iva su servizio di manutenzione e accordatura pianoforti	1.540,00
1.1.3/110	MATTEUCCI DOMENICO	servizio di manutenzione e accordatura pianoforti	7.000,00
1.1.3/111	REMATARLAZZI	materiale elettrico per ripristino illuminazione esterna	308,24
1.1.3/111	ERARIO	iva su fatt. n. ditta rematarlazzi rif. mandato n.	67,81
1.1.3/123	ERARIO	iva su fatt. n. 303 del 22/12/2017	26,40
1.1.3/123	NUOVA GURIEM SRL	servizio smaltimento rifiuti	120,00
1.1.3/125	ERARIO	iva su fatt. n. ditta converge rif. mandato n.	13,53
1.1.3/125	SIRIANNI CAMILLO SAS	fornitura arredi scolastici uso didattico	2.656,09
1.1.3/125	ERARIO	iva su fatt. n. ditta siriani rif. mandato n.	584,34
1.1.3/125	CONVERGE SPA	fornitura n.1 stampante samsung sl-m3820nd/sit	61,50
1.1.3/125	DPS INFORMATICA SNC	fornitura n. 1 videoproiettore epon eb-x05-xga	346,80
1.1.3/125	ERARIO	iva su fatt. n. 2956/fe del 20/12/2017 ditta dps rif. mandato n.	76,30
1.1.3/125	CORRIDI SRL	fornitura n. 60 sedie per orchestra	4.740,00
1.1.3/125	ERARIO	iva su fatt. n. ditta Corridi rif. mandato n.	1.042,80
1.2.1/255	SEBASTIANI CATERINA	compenso netto prest. occ.le grafica rivista musica+	2.040,00
1.2.1/255	ERARIO DELLO STATO	ire su prest. occ.le grafica rivista musica+	510,00
1.2.1/255	REGIONE ABRUZZO IRAP	irap su prest. occ.le grafica rivista musica+	216,75
1.2.1/256	EVANGELISTA PASQUALE	collaborazione studenti	1.530,00
2.1.1/552	ICRA ITALIA SRL	intervento di manutenzione/riparazione finestre	1.159,40
2.1.1/552	ERARIO	iva su fatt. n. ditta ICRA rif. mandato n.	255,07
2.1.2/601	ERARIO	iva su fatt. n. 1_18 dell'11/01/18 ditta Nicola Puccini	2.200,00

2.1.2/601	N.PUCCINI BOTTEGA ORGANARIA	fornitura organo a cassapanca	10.000,00
2.1.2/601	ERARIO	iva su fatt. ditta valli pianorti rif. mandato n.	6.710,00
2.1.2/601	TITAN MUSIC SPA	fornitura materiale audio classe di musica elettronica	25.430,00
2.1.2/601	VALLI ROBERTO PIANOFORTI	fornitura pianoforte 3/4 di coda Yamaha c7x con panca	30.500,00
2.1.2/602	MATTEUCCI DOMENICO	manutenzione straordinaria clavicembalo "Tuzzi" inv. n. 1138	2.300,00
2.1.2/602	ERARIO	iva su fatt. n. ditta Matteucci rif. mandato n.	506,00
2.1.2/602	KOALA PERCUSSION SERVICE	manutenzione straordinaria strumenti a percussione	10.080,00
2.1.2/602	ERARIO	iva su fatt. n. ditta koala rif. mandato n.	2.217,60
2.1.2/602	LIUTAIO SFARRA GINO	intervento di manutenzione strumenti ad arco	5.945,00
TOTALE			165.284,67

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

AVANZO DI COMPETENZA

Il Rendiconto Finanziario Gestionale evidenzia che, nell'anno finanziario 2017, si è realizzato un **avanzo di competenza** pari ad **€ 64.892,73**, illustrato di seguito:

<u>ENTRATE</u>		<u>USCITE</u>	
Riscossioni in c/Competenza	€ 689.715,20	Pagamenti in c/competenza	€ 482.367,02
+ Residui attivi al 31/12/2017	€ 22.829,22	+ Residui passivi al 31/12/2017 di competenza	€ 165.284,67
TOTALE	€ 712.544,42	TOTALE	€ 647.651,69

TOTALE ENTRATE	€ 712.544,42-	
TOTALE USCITE	€ 647.651,69=	
	€ 64.892,73	AVANZO DI COMPETENZA

FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il fondo avanzo di amministrazione, che si evince dall'allegato 7 al Rendiconto Generale, ammonta ad **€ 1.437.025,80**.

L'avanzo disponibile ammonta ad **€ 255.909,40**, mentre la parte vincolata definitiva, pari ad **€ 1.181.116,40** è così composta:

U.P.B.	Codice	Motivazione	Importo
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 14.303,40
1.1.2	57	IRAP	€ 866,79
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento personale	€ 7.511,82
1.1.3	105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 2.560,23
1.2.1	255	Attività di ricerca e produzione artistica	€ 3.722,00
1.2.1	257	Progetti internazionali	€ 39.316,41
2.1.1	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€ 1.085.796,76
2.3.1	851	Accantonamento	€ 27.038,99
TOTALE			€ 1.181.116,40

STATO PATRIMONIALE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2017

Le variazioni subite nell'esercizio 2017 risultanti nello stato patrimoniale possono essere così riassunte:

Categ. 1	(mobili,arredi e complementi arredi)	- 5,4% circa
Categ. 2	(libri e materiale bibliografico)	- 0,88% circa
Categ. 3	(materiale scientifico e di laboratorio e attrezzature tecnico e didattiche)	+ 1,63% circa

Gli incrementi registrati nell'e.f. 2017 si riferiscono all'acquisto di nuove attrezzature. Al riguardo si precisa che gli strumenti acquisiti per la realizzazione del progetto "Polis della legalità" in data 23 maggio 2017, in collaborazione con l'Istituto Alessandrini - Marino di Teramo, finanziato dal MIUR, seguono le regole generali dell'ammortamento; pertanto, non si sono ammortizzati completamente a conclusione del progetto stesso.

Si riportano di seguito le consistenze dell'anno 2017 distinte per categoria:

Categ. 1	(mobili,arredi e complementi arredi)	€ 60.690,63
Categ. 2	(libri e materiale bibliografico)	€ 51.650,44
Categ. 3	(materiale scientifico e di laboratorio e attrezzature tecnico e didattiche)	€ 932.359,25
	TOTALE	€ 1.044.700,32

La consistenza al 31.12.2017 del materiale di Facile Consumo risulta pari a € 237,90 con una differenza in diminuzione rispetto all'anno precedente pari all'88% circa.

Il mod.8 presenta il pareggio tra attivo, passivo e l'indicazione dell'avanzo economico di esercizio (totale patrimonio netto).

L'Aquila lì 28/03/2018

Il Presidente del Consiglio di Amm.ne

Avv. Domenico de Nardis