



# Conservatorio di Musica Alfredo Casella

## Istituto Superiore di Studi Musicali

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2018

La presente relazione, così come previsto da Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità di questo Conservatorio, costituisce parte integrante del rendiconto generale ed è finalizzata a fornire ulteriori informazioni, completando e integrando i dati contenuti nei prospetti contabili.

Nel consuntivo 2018 non esistono gestioni fuori bilancio; tutte le entrate incassate e tutte le spese sostenute sono correttamente recepite nel rendiconto stesso.

La gestione relativa all'esercizio finanziario 2018 è iniziata con il bilancio di previsione approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 41 del 15 dicembre 2017.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 sono state apportate al bilancio di previsione n. 2 variazioni con gli atti deliberativi del Consiglio di Amministrazione sotto indicati:

- delibera n. 2 del 08 maggio 2018;
- delibera n. 33 del 19 dicembre 2018.

Si ritiene fondamentale il confronto dei valori a consuntivo con quelli a preventivo che vengono riportati di seguito sia per le entrate che per le uscite, evidenziando i dati relativi alle previsioni iniziali, alle variazioni intervenute nell'anno, alle previsioni definitive, nonché agli accertamenti/impegni.

ENTRATE e.f 2018					
U.P.B.		PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINIVA	ACCERTAMENTI
<b>ENTRATE CORRENTI</b>					
<b>1.1.1</b>	Contributi degli studenti	400.000,00	61.525,75	461.525,75	494.223,63
<b>1.2.1</b>	Trasferimenti dallo Stato	156.423,00	8.123,86	164.636,86	149.636,86
<b>1.2.2</b>	Trasferimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.3</b>	Trasferimenti dalle Province	10.623,00	-297,00	10.326,00	10.326,00
<b>1.2.4</b>	Trasferimenti dai Comuni	10.000,00	3.498,94	13.498,94	8.498,94
<b>1.2.5</b>	Trasferimenti da altri Enti Pubblici	30.000,00	25.504,07	55.504,07	57.609,07
<b>1.2.6</b>	Trasferimenti da privati	18.000,00	3.352,45	21.352,45	15.953,45
<b>1.3.2</b>	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	43,81	43,81	43,81
<b>1.3.3</b>	Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	0,00	0,00	644,18

<b>1.3.4</b>	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	4.027,10	4.027,10	4.027,10
<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>3.1.1</b>	Partite di giro	500,00	0,00	500,00	500,00
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>					
	F.A.A. Utilizzato	1.287.033,61	149.992,19	1.437.025,80	1.437.025,80
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>		<b>1.912.579,61</b>	<b>255.861,17</b>	<b>2.168.440,78</b>	<b>741.463,04</b>

<b>USCITE e.f 2018</b>					
<b>U.P.B.</b>		<b>PREV. INIZIALI</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>PREVISIONE DEFINITIVA</b>	<b>IMPEGNI</b>
<b>USCITE CORRENTI</b>					
<b>1.1.1</b>	Uscite per gli organi dell'Ente	35.000,00	10.500,00	45.500,00	34.217,64
<b>1.1.2</b>	Oneri per il personale in attività di servizio	312.076,56	-527,85	311.548,71	219.479,79
<b>1.1.3</b>	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	112.175,41	40.580,10	152.755,51	103.090,06
<b>INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>1.2.1</b>	Uscite per prestazioni istituzionali	180.000,00	91.797,28	271.797,28	167.998,98
<b>1.2.3</b>	Oneri finanziari	1000,00	2.000,00	3.000,00	465,00
<b>1.2.4</b>	Oneri tributari	6.000,00	0,00	6.000,00	4.543,00
<b>1.2.5</b>	Poste correttive e compensazione di entrate correnti	2.500,00	9.500,00	12.000,00	8.235,07
<b>1.2.6</b>	Uscite non classificabili in altre voci	31.121,23	547,40	32.668,63	8.557,35
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>2.1.1</b>	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	1.084.167,42	18.673,15	1.102.840,57	26.156,80
<b>2.1.2</b>	Acquisizioni di immobilizzazioni	120.000,00	82.791,09	202.791,09	191.097,43

	tecniche				
<b>2.3.1</b>	Accantonamento	27.038,99	0,00	27.038,99	0,00
<b>PARTITE DI GIRO</b>					
<b>3.1.1</b>	Uscite aventi natura di partite di giro	500,00	0,00	500,00	500,00
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>		<b>1.912.579,61</b>	<b>255.861,17</b>	<b>2.168.440,78</b>	<b>764.341,12</b>

#### ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE

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

Dall'analisi dei dati esposti nelle tabelle si evince un incremento della contribuzione studentesca rispetto sia alla previsione iniziale che alla previsione definitiva.

Come è noto il nuovo sistema di contribuzione, recependo le indicazioni contenute nell'art. 1 commi da 252 a 267 della L. 232/2016, si pone l'obiettivo di facilitare l'accesso agli studi e di premiare gli studenti che progrediscono con regolarità nel loro percorso.

Il nuovo sistema, abbandonata la logica della progressività per scagli in favore della progressività lineare, rafforza la tutela del reddito anche con valori ISEE medi e medio alti.

L'aliquota contributiva cresce in modo lineare dai 13.000 euro di ISEE fino al raggiungimento del tetto massimo (ISEE superiore a 30.000 euro) a partire dal quale i contributi raggiungono le quote massime. Si precisa che in relazione alla quota di ISEE eccedente l'importo di 13.000 euro il Consiglio di Amministrazione, ai fini della determinazione della misura del contributo dovuto, ha applicato la percentuale massima prevista dalla legge (7%). Tale decisione si è resa necessaria per garantire agli studenti l'efficacia dell'offerta formativa. Al riguardo si sottolinea che i costi del personale docente non strutturato e della didattica aggiuntiva sono totalmente sorretti dalla contribuzione studentesca.

Ad ogni buon fine l'applicazione della percentuale massima prevista dalla legge è stata mitigata applicando il principio del merito, mediante la restituzione parziale o totale dei contributi agli studenti che siano in possesso di determinati requisiti di merito.

Infatti, è importante che gli studenti conseguano il diploma accademico entro la durata legale dei propri corsi di studio, e che abbiano una formazione che consenta loro di entrare nei tempi giusti nel mondo del lavoro. Il Conservatorio ha voluto e vuole premiare gli studenti che si sono impegnati e si impegneranno in questo senso.

L'incremento dei proventi derivanti dall'effetto del nuovo modello di calcolo è determinato dalle seguenti motivazioni: a) numerosi studenti non hanno presentato la dichiarazione ISEE e hanno pagato l'importo massimo; 2) alcuni studenti sono fuori corso e, pertanto, hanno pagato l'importo massimo; 3) incasso dei diritti di mora per ritardato pagamento delle rate. Per le stesse motivazioni si registra un incremento, pari a € 49.000, circa rispetto all'esercizio precedente.

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

Valore iniziale € 400.000,00

Valore definitivo € 461.525,75

Valore accertato € 494.223,63

Dal confronto dei valori si evince un incremento rispetto alla previsione iniziale pari a € 94.223,63 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.).

Nell'ambito della U.P.B. trasferimenti dallo Stato trova collocazione il contributo erogato dal MIUR nel quadro delle disposizioni di legge per il funzionamento dell'attività istituzionale. Con riferimento all'assegnazione di competenza del funzionamento si riporta di seguito la tabella sintetica della composizione delle voci che pone a confronto i finanziamenti per gli anni 2017 e 2018.

Anno	Ass. anno precedente	Studenti totali	A.A. amministrazione	n. studenti stranieri	n. corsi attivati	Mq disponibili	n. studenti Erasmus in ingresso	n. studenti Erasmus in uscita	n. studenti esonerati contribuiti	Ulteriori voci	totali
2017	€ 40.720	€23.359	€ 9.475	€ 845	€6.296	€3.868	€ 5.947	0	€ 5115	€20.798	€ 116.423,00
2018	€ 35.120	€23.279	€11.009	€635	€6.823	€3.962	€5.737	€1.753	€3.286	€21.266	€ 112.870,00

Il finanziamento ordinario del MIUR per l'anno 2018, assegnato con decreto n. è pari a € 112.870,00, con una variazione in diminuzione rispetto all'e.f. precedente pari a € 3.553,00, a motivo di una lieve flessione dell'andamento delle immatricolazioni e delle iscrizioni nell'a.a. 2017/2018, nonché di qualche variazione delle singole voci che compongono il finanziamento.

Il MIUR ha erogato un contributo di € 386,00 per formazione e aggiornamento, nonché un contributo di € 1.350,00 a titolo di spese per accertamenti sanitari.

Con nota prot. n. 0035512 del 18 dicembre 2018, il MIUR ha erogato, altresì, un contributo di € 5.000,00 per finanziare il premio nazionale delle arti a.a. 2017/2018.

Il contributo del MEF a titolo di cofinanziamento del progetto Erasmus+ per l'a.a. 2015/2016 è pari a € 30.030,86.

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

La Provincia ha erogato un contributo ai sensi dell'art. 3 della Legge 23/96 pari ad € 10.326,00, con una lieve variazione in diminuzione (€ 297,00) rispetto all'esercizio finanziario 2017, dovuta a una lieve flessione degli iscritti. L'Ente ha provveduto regolarmente al pagamento di tutte le utenze (acqua, luce, gas e telefono).

**I trasferimenti accertati dai Comuni**, per un totale di € 8.498,94 derivano dalle seguenti assegnazioni:

€ 5.000,00: Comune di Viterbo contributo previsto dalla Convenzione stipulata per la collaborazione all'organizzazione dei Corsi pre-accademici.

€ 3.498,94: Comune di L'Aquila contributo per borse di studio.

**I trasferimenti da altri Enti Pubblici** complessivamente accertati sono pari ad € 57.609,07 e risultano così composti:

€ 38.430,00 assegnazione dell'Agenzia Nazionale per la realizzazione delle attività riconducibili al progetto Erasmus+

€ 4.520,44 rimborso quota Conservatorio Frosinone progetto internazionale

€ 14.508,63 contributi per la partecipazione al progetto PLP "polis della legalità permanente" in collaborazione con l'Istituto d'Istruzione Superiore "Alessandrini - Marino" di Teramo

€ 150,00 contributo della scuola media Mazzini - Patini per un evento

I **trasferimenti dai privati** complessivamente accertati sono pari a € 15.953,45 e risultano così composti:

€ 8.500,00 contributo della ditta Sogeda, fornitrice dei distributori di bevande e snack;

€ 3.352,45 somma recuperata a seguito di ricorso per decreto ingiuntivo contro la ditta GE.DA Impianti S.r.l, che non aveva provveduto alla liquidazione del saldo dovuto a titolo di contributo per l'installazione dei distributori automatici nel corso dell'ultimo periodo di vigenza contrattuale;

€ 400,00 rimborso spese per l'utilizzazione dei locali da parte dell'Associazione Athena e della società dei concerti "Barattelli";

€ 550,00 contributo per concorso internazionale di musica antica erogato dall'istituto abruzzese di storia musicale e dal Rotary Club di L'Aquila;

€ 1500,00 contributo erogato dall'associazione "Coro polifonico romano" a sostegno del concerto tenuto dal Conservatorio in data 15 marzo 2018 presso la sala oratorio "Gonfalone" di Roma;

€ 651,00 somma erogata dall'Istituzione Sinfonica Abruzzese a titolo di rimborso spese sostenute da n. 2 studenti del corso di Direzione d'orchestra per la partecipazione al progetto "Esperienza d'orchestra";

€ 1.000,00 contributi previsti da convenzioni.

Il titolo entrate non classificabili in altre voci afferisce alla quota del cinque per mille pari ad € 4.027,10 relativa all'anno 2016.

#### ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DELLE USCITE

Con riferimento ai dati di cui alla tabella che precede si evidenziano i principali fattori che hanno concorso alla determinazione dei risultati della gestione delle spese.

In alcuni casi i valori iscritti nella colonna che riepiloga i dati consuntivi si discostano da quelli della previsione iniziale. Tale effetto è dovuto al fatto che nel corso dell'anno accademico alcuni progetti subiscono delle modifiche, oppure non vengono realizzati concretamente.

Rispetto all'esercizio finanziario precedente l'evoluzione delle spese correnti complessive può essere sintetizzata nel modo seguente: i costi sono sostanzialmente invariati, con un lieve incremento pari a € 9.375,04. Per ciò che concerne, invece, le spese in conto capitale si registra un incremento significativo pari a € 107.314,50 dovuto all'acquisto nel corso del 2018 di un pianoforte gran coda Fazioli.

Tutte le spese effettuate sono relative a fattori collegati da univoche ed oggettive relazioni con le attività istituzionali.

I costi del personale costituiscono la voce più consistente di spesa, atteso che gli impegni sono pari a € 219,479,79. La voce si riferisce sia alle ore di didattica aggiuntiva conferite ai docenti interni, sia ai contratti stipulati per sopperire a motivate esigenze didattiche, nell'ambito di insegnamenti istituzionali, con studiosi ed esperti esterni di comprovata qualificazione professionale.

Risulta evidente, pertanto, la netta prevalenza delle spese per il personale che denota un'importante rigidità dei costi.

Le spese per la formazione e l'aggiornamento, pari a € 1.486,00, sono relative alla partecipazione del personale tecnico e amministrativo, in ottemperanza al D.Lgs 81/2008, al corso antincendio, nonché alla partecipazione del personale amministrativo ai seminari online finalizzati all'utilizzo della piattaforma INPS "nuova passweb".

Nella voce acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni si rilevano gli acquisti, per un importo complessivo di € 9.096,83, relativi ad abbonamenti, libri, periodici e materiale bibliografico non di pregio iscritti direttamente a costo.

La voce accertamenti sanitari (€ 1.124,81) comprende, in ottemperanza al DLgs 81/2008, la sorveglianza sanitaria che certifica l'idoneità allo svolgimento delle attività lavorative del personale dipendente, nonché spese per esami di laboratorio ed eventuali visite specialistiche ritenute necessarie dal medico competente. Non sono state utilizzate somme per visite fiscali, ad eccezione della liquidazione di fatture risalenti emesse dall'ASL di competenza, atteso che dal 1° settembre 2017 è entrato in vigore il nuovo sistema di verifica previsto dal DLgs 25 maggio 2017, n. 73.

Nella voce manutenzione ordinaria strumenti rileva l'acquisizione dei servizi per la manutenzione ordinaria di tutti i pianoforti in dotazione a questo Conservatorio, che costituisce la componente più importante, nonché i servizi per la manutenzione di altri strumenti (contrabbasso, fortepiano e clavicembalo).

Nella voce trasporti e facchinaggio rileva la spesa, pari a € 6.819,00 (IVA inclusa), per il servizio di trasporto dell'organo da concerto dalla caserma Pasquali- Campomizzi di L'Aquila alla caserma Rossi di L'Aquila.

Al riguardo, si precisa che, con nota del 19 marzo 2018, il comando militare esercito Abruzzo comunicava che per sopraggiunte esigenze di carattere logistico-infrastrutturale aveva la necessità di riacquisire la piena disponibilità dei locali.

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.

La spesa per la produzione artistica e ricerca ammonta complessivamente a € 69.350,96. La notevole produzione artistica del 2018 è stata realizzata nell'ambito dei festeggiamenti per il cinquantenario del Conservatorio, nato nel lontano 1968. L'istituzione nel corso degli anni ha raggiunto traguardi insperati, soprattutto in relazione all'offerta formativa. Le iniziative di apertura alla città per il cinquantenario si sono susseguite senza soluzione di continuità fino alla fine di dicembre. E' stata un'occasione speciale per riscoprire la storia del Conservatorio e condividerla con tutti.

La spesa per borse di studio e premi agli studenti è pari ad € 29.597,32, di cui € 5.819,32 per la realizzazione del concorso di musica antica e la rimanente parte per collaborazioni a tempo parziale.

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 150 ore per ogni studente collocatosi in posizione utile in graduatoria, verso il corrispettivo orario di € 9,00.

Nella voce "progetti internazionali" rileva la spesa per il programma Erasmus+, grazie al quale gli studenti possono trascorrere un periodo di formazione in un Conservatorio di un altro paese europeo.

Oltre alla mobilità per studio, il programma prevede anche quella per tirocinio, parallelamente il Conservatorio accoglie nelle proprie strutture studenti provenienti da altre istituzioni. Nell'a.a. 2017/2018 risultano n. 2 studenti in entrata e n. 12 studenti in uscita.

La spesa per la mobilità degli studenti è pari a € 33.306,00 di cui € 12.870,00 erogati dall'Agenzia, € 12.067,00 erogati dal MEF ed € 8.369,00 a carico del bilancio del Conservatorio.

La spesa per la mobilità del personale docente è pari a € 2.841,09 di cui € 2.233,00 erogati dall'Agenzia ed € 608,09 a carico del bilancio del Conservatorio.

La spesa per la mobilità del personale per attività di formazione è pari a € 4.940,64, di cui € 4.735,00 erogati dall'Agenzia ed € 205,64 a carico del bilancio del Conservatorio.

Infine, sono stati utilizzati i seguenti fondi per l'organizzazione della mobilità:

- fondi Agenzia € 6.744,05;
- fondi MEF € 52,50;
- fondi a carico del bilancio del Conservatorio € 1.645,98;
- fondi a carico del Consorzio erogati dal Conservatorio di Frosinone € 4.520,44.

**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		
Comma 3	indennità, compensi, gettoni	€ 3.182,19
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		<b>€ 7.931,95</b>

Questo Conservatorio ha provveduto al versamento al bilancio dello Stato della somma sopra indicata con mandato n. 590 del 25/10/2018.

**ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE**

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 2018**

Nel 2018 l'indicatore di tempestività dei pagamenti risulta perfettamente allineato con quanto previsto dalla normativa vigente ed è pari a -12,57.

**GESTIONE DEI RESIDUI**

Dall'esame del rendiconto finanziario gestionale si evince che **residui attivi** dell'esercizio finanziario 2018, di seguito elencati, sono pari ad **€ 13.330,18**.

U.P.B./ART.	Creditore	Motivazione del credito	Importo
1.2.4/251	COMUNE DI VITERBO	CONTRIBUTO CONVENZIONE SCUOLA MUSICALE VITERBO A.A. 2017/2018	5.000,00
1.2.5/305	AGENZIA NAZIONALE LLP ITALIA	SALDO FINANZIAMENTO ERASMUS+ 2018	7.686,00
1.3.3/501	FERRARA ROBERTO	RESTITUZIONE MAGGIORE SOMMA LIQUIDATA	644,18
<b>TOTALE</b>			<b>13.330,18</b>

I residui passivi, di seguito elencati, sono pari a **€ 142.955,45**.

U.p.b./art.	Creditore	Motivazione del debito	Importo
1.1.2/60	CIANO ANGELA	COMPENSO NETTO PRESTAZIONE PROF.LE	1.530,00

1.1.2/60	INPDAP	F.DO CREDITO SU GETTONI DI PRESENZA PERSONALE DOCENTE INTERNO	6,85
1.1.2/60	ERARIO DELLO STATO	IRE SU GETTONI DI PRESENZA PERSONALE DOCENTE INTERNO	673,18
1.1.2/60	ERARIO DELLO STATO	R.A. SU FATTURA- PROF. CASACCHIA	468,00
1.1.2/60	CASACCHIA MASSIMO	COMPENSO NETTO PRESTAZIONE PROF.LE	2.386,80
1.1.2/60	INPDAP	INPDAP SU GETTONI DI PRESENZA PERSONALE DOCENTE INTERNO	643,50
1.1.2/60	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU GETTONI DI PRESENZA PERSONALE DOCENTE INTERNO	165,75
1.1.2/60	DIVERSI COME DA ELENCO	GETTONI DI PRESENZA PERSONALE DOCENTE INTERNO ATTIVITA' SVOLTE IN	1.098,37
1.1.3/101	ERARIO	IVA SU FATTURA N.	3,13
1.1.3/101	ERARIO	IVA SU ABBONAMENTO RIVISTA MUSICALE FALAUT	2,23
1.1.3/101	ASSOCIAZIONE FLAUTISTI ITALIANI	RINNOVO ABBONAMENTO RIVISTA MUSICALE FALAUT 2018	55,77
1.1.3/101	LA STANZA DELLA MUSICA- 10634690589	FORNITURA MATERIALE LIBRARIO	221,77
1.1.3/101	EBSCO INFORMATION SERVICES SRL	SOTTOSCRIZIONE ABBONAMENTO REPERTORIO MUSICALE RILM A.A. 2017/18	78,14
1.1.3/101	ERARIO	IVA SU FATTURA N.	143,49
1.1.3/101	MUSICA VARIABILE SRL	FORNITURA MATERIALE LIBRARIO	5.827,16
1.1.3/107	ISIDATA SRL - 04425731009	RINNOVO CONTRATTO SOFTWARE GESTIONE CONTABILITA' ANNO 2019	5.121,60
1.1.3/107	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA ISIDATA RIF. MANDATO N.	1.126,75
1.1.3/107	ANGELONE VINCENZO	FORNITURA SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE INFORMATICA	1.800,00
1.1.3/107	ERARIO	IVA SU FATT. N. 5443 DEL 27/12/2018 DITTA ARGO RIF. MANDATO N.	121,00
1.1.3/107	ARGO SOFTWARE SRL	RINNOVO CONTRATTO SOFTWARE DI GESTIONE EMOLUMENTI, INVENTARIO E	550,00
1.1.3/107	ERARIO	IVA SU FATT. N. 5444 DEL 27/12/2018 DITTA ARGO RIF. MANDATO N.	55,00
1.1.3/107	ARGO SOFTWARE SRL	RINNOVO CONTRATTO SOFTWARE DI GESTIONE FACILE CONSUMO	250,00
1.1.3/107	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA NETTUNO RIF. MANDATO N.	397,10
1.1.3/107	NETTuno SRL	RINNOVO CONTRATTO SOFTWARE SEGRETERIA STUDENTI	1.805,00
1.1.3/110	CIAMPI SRL	MANUTENZIONE E ACCORDATURA PIANOFORTE FAZIOLI F308	2.400,00
1.1.3/110	ERARIO	IVA SU FATTURA N. DITTA MATTEUCCI	2.156,00
1.1.3/110	MATTEUCCI DOMENICO	FORNITURA SERVIZIO MANUTENZIONE E ACCORDATURA PIANOFORTI	9.800,00
1.1.3/110	ERARIO	IVA SU MANUTENZIONE E ACCORDATURA PIANOFORTE FAZIOLI F308	528,00
1.1.3/123	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA SCOCHIL VERDE RIF. MANDATO N.	134,20
1.1.3/123	SOCHIL VERDE SRL	SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE (N. 6 INTERVENTI) E DISINFEZIONE	610,00
1.1.3/124	2BITE SRL	SERVIZIO DI CONNETTIVITA' A BANDA LARGA ANNO 2018/19	2.340,00
1.1.3/124	ERARIO	IVA SU FATT. N. 168/PA DEL 10/12/2018 DITTA 2BITE SRL	514,80
1.1.3/125	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA CITTA' DELLA MUSICA	55,72
1.1.3/125	DISCACCIATI EGIDIO	FORNITURA N. 22 PANCHETTE PER PIANOFORTE	3.792,14
1.1.3/125	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA DISCACCIATI SRL RIF. MANDATO N.	834,27
1.1.3/125	CAVALLI PIETRO	FORNITURA N. 42 LEGGII CON LUCI	2.443,98



1.1.3/125	CITTA' DELLA MUSICA	FORNITURA N. 1 METALLOFONO MARCA MEINL-STEEL	253,28
1.1.3/125	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA COMPUTER MANIA RIF. MANDATO N.	275,75
1.1.3/125	ERARIO	IVA SU FATT.DITTA CAVALLI RIF. MANDATO N.	537,68
1.1.3/125	ERARIO	IVA SU FATT.DITTA BIASIN RIF. MANDATO N.	54,28
1.1.3/125	BIASIN DENIS & C SNC	FORNITURA COPPIA DI MICROFONI RODE NT5	246,74
1.1.3/125	COMPUTER MANIA DI FRANCESCO MORETTI	FORNITURA COMPUTER ASSEMBLATO CLASSE DI INFORMATICA MUSICALE	1.253,40
1.2.1/255	COMUNE DI L'AQUILA	ADD.LE COMUNALE SU COMPENSO PREST.NE COORDINATA E CONTINUATIVA	26,41
1.2.1/255	ERARIO	IVA SU FATTURA N. DITTA TIBURTINI	476,00
1.2.1/255	TIBURTINI SRL - 05023781007	FORNITURA RIVISTA MUSICA+	11.900,00
1.2.1/255	REGIONE ABRUZZO	ADD.LE REG.LE SU COMPENSO PRESTAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA	76,15
1.2.1/255	REGIONE ABRUZZO IRAP	IRAP SU COMPENSO PRESTAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA	421,60
1.2.1/255	ISTITUTO NAZ.LE PREVIDENZA SOC	INPS SU COMPENSO PRESTAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA	1.673,00
1.2.1/255	ERARIO DELLO STATO	IRE SU COMPENSO PRESTAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA	1.012,46
1.2.1/255	SEBASTIANI CATERINA	COMPENSO NETTO PRESTAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA	3.286,97
1.2.1/255	VISIONI FUTURE DI LUCA COCOCCHETTA	FORNITURA DVD E CD AUDIO CELEBRAZIONI CINQUANTENNALE	2.440,00
1.2.1/256	MARI FIAMMA FEDERICO	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	585,00
1.2.1/256	ADINOLFI VANESSA	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	108,00
1.2.1/256	DI NICOLA LUCIA ADELAIDE	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	675,00
1.2.1/256	SEBASTIANI LAURA	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	900,00
1.2.1/256	ALONZI ALESSANDRO	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	828,00
1.2.1/256	SCORRANESE DANIEL	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	585,00
1.2.1/256	GIACOMELLI STEFANO	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	585,00
1.2.1/256	ALONZI ALESSANDRO	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	675,00
1.2.1/256	SEBASTIANI LAURA	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	405,00
1.2.1/256	EVANGELISTA PASQUALE	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	1.323,00
1.2.1/256	BORRA AGNESE	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	108,00
1.2.1/256	OZTURK AYDIN	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	369,00
1.2.1/256	MASCIOVECCHIO MARIA IOLANDA	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	675,00
1.2.1/256	CANZONETTI LORENZO	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	585,00
1.2.1/256	PROCOLI DIEGO	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE STUDENTI	675,00
2.1.1/552	TECSISTEM SRL	INTERVENTO DI PAVIMENTAZIONE AULA MAGNA	1.600,00
2.1.1/552	SECURITY DI DE BENEDICTIS G.&C.	FORNITURA SERVIZIO ESTENSIONE IMP. VIDEOSORVEGLIANZA AUDITORIUM	980,00
2.1.1/552	ERARIO	IVA SU FATTURA N. DITTA SECURITY	215,60
2.1.1/552	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA TECSISTEM RIF. MANDATO N.	352,00
2.1.2/601	MARCHI EROS	FORNITURA N. 2 FAGOTTI MARCA SCHREIBER MOD. WS 5016 BHE	9.672,00
2.1.2/601	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA MARCHI EROS RIF. MANDATO N.	2.127,84
2.1.2/601	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA DAMINELLI RIF. MANDATO N.	1.031,12
2.1.2/601	DAMINELLI PIETRO SRL	FORNITURA N. 3 CORNI	4.686,89
2.1.2/601	ERARIO	IVA SU FATT. N. VE000158 DEL 18/12/2018 DITTA N.S.M. RIF. MANDATO	5.590,16
2.1.2/601	N.S.M. SPA	ACQUISTO ARPA SALVI MODELLO MINERVA	25.409,83

2.1.2/601	SCATOLA SONORA	FORNITURA N. 1 FLAUTO TRAVERSO A 6/8 CHIAVI COMPLETO DI PIEDE	3.688,52
2.1.2/601	ERARIO	IVA SU FATT. DITTA SCATOLA SONORA RIF. MANDATO N.	811,47
2.1.2/603	START SNC - 01072580663	ACQUISTO MACCHINA FOTOCOPIATRICE TOSHIBA	2.980,00
2.1.2/603	ERARIO	IVA SU FATT. N. 3 DEL 07/01/19 DITTA START RIF. MANDATO N.	655,60
<b>TOTALE</b>			<b>142.955,45</b>

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

### DISAVANZO DI COMPETENZA

Il Rendiconto Finanziario Gestionale evidenzia nell'esercizio finanziario 2018 un **disavanzo di competenza** pari ad **€ 22.878,08** così determinato:

<u>ENTRATE</u>		<u>USCITE</u>	
Riscossioni in c/Competenza	€ 728.132,86	Pagamenti in c/competenza	€ 621.385,67
+ Residui attivi al 31/12/2017	€ 13.330,18	+ Residui passivi al 31/12/2017 di competenza	€ 142.955,45
<b>TOTALE</b>	<b>€ 741.463,04</b>	<b>TOTALE</b>	<b>€ 764.341,12</b>

<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 741.463,04	
<b>TOTALE USCITE</b>	€ 764.341,12	
	<b>- € 22.878,08</b>	<b><u>DISAVANZO DI COMPETENZA</u></b>

### FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il fondo avanzo di amministrazione, che si evince dall'allegato 7 al Rendiconto Generale, ammonta ad **€ 1.417.610,72**.

L'avanzo disponibile ammonta ad **€ 213.406,15**, mentre la parte vincolata è pari ad **€ 1.204.204,57** e si compone nel modo seguente:

U.P.B.	Codice	Motivazione	Importo
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 14.273,80
1.1.2	57	IRAP	€ 864,91
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento personale	€ 7.897,82
1.1.3	105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 3.876,57

1.2.1	255	Attività di ricerca e produzione artistica	€ 3.722,00
1.2.1	256	Borse di studio e premi agli studenti	€3.498,94
2.1.1	257	Progetti internazionali	€ 67.120,31
2.11	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€ 1.075.911,23
2.3.1	851	Accantonamento	€ 27.038,99

In relazione alla voce 2.1.1 ("ricostruzione sede Conservatorio"), cui afferisce la donazione della SIAE, si precisa che a oggi la sede del Conservatorio non è stata ancora ricostruita.

L'ufficio speciale per la ricostruzione in questi giorni ha rappresentato i notevoli ritardi nella ricostruzione degli edifici pubblici; pochissimi edifici pubblici sono stati ricostruiti.

Tutte le scuole sono ancora ospitate nei moduli ad uso scolastico provvisorio e non sono state ancora individuate le aree per la ricostruzione.

Nella stessa situazione si trova il Conservatorio.

Il Consiglio di Amministrazione non ha potuto attivare la procedura prevista dal D.I. prot. n. 57862 del 6 aprile 2018, avente ad oggetto "interventi per edilizia delle istituzioni AFAM," in quanto, ai sensi dell'art. 3 dello stesso decreto i programmi ammessi a finanziamento sono i seguenti: 1) costruzione, miglioramento, ivi compreso l'ampliamento, messa in sicurezza, adeguamento sismico, efficientamento energetico sugli immobili adibiti o da adibire alle attività istituzionali; 2) costruzione su aree di proprietà delle istituzioni o assegnate in diritto di superficie, nei casi in cui l'area sia di proprietà pubblica.

Il Conservatorio ha la propria sede dal 2009 in un modulo provvisorio che ha una durata limitata nel tempo e che, pertanto, non può costituire oggetto della tipologia dei lavori edilizi previsti dal DI.

Inoltre non dispone di area di proprietà o assegnata in diritto di superficie.

#### STATO PATRIMONIALE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2018

Gli incrementi registrati nell'e.f. 2018 si riferiscono soprattutto all'acquisto di nuove attrezzature: in particolare n. 1 pianoforte Fazioli da concerto e n. 1 arpa. I beni sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori. Le percentuali di ammortamento sono quelle stabilite dal M.E.F.

Si riportano di seguito le consistenze alla data del 31.12.2018:

<b>Categ. 1</b>	(mobili,arredi e complementi arredi)	€ 56.200,80
<b>Categ. 2</b>	(libri e materiale bibliografico)	€ 49.628,53
<b>Categ. 3</b>	(materiale scientifico e di laboratorio e attrezzature tecnico e didattiche)	€ 1.116.171,32
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.222.000,65</b>

La consistenza al 31.12.2018 del materiale di Facile Consumo risulta pari a € 499,83.

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

#### POPOLAZIONE STUDENTESCA

Il totale degli studenti iscritti nell'anno accademico 2017/2018 è pari a 735, di cui 429 nei corsi di fascia accademica. Più precisamente: n. 41 studenti risultano iscritti ai corsi vecchio ordinamento, n. 259 ai corsi accademici di primo livello, n. 107 ai corsi accademici di secondo livello e n. 22 ai corsi post- diploma.

**SITUAZIONE DEL PERSONALE**

n. 111 docenti in organico, di cui 101 a tempo indeterminato;

n.1 docente in soprannumero;

n. 28 unità di personale non docente in organico, di cui n. 27 a tempo indeterminato.

Risultano, altresì, 41 docenti a contratto.

L'Aquila lì 04.04.2019

**Il Presidente del Consiglio di Amm.ne**

Avv. Domenico de Nardis