



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE RENDICONTO GENERALE 2021

PREMESSA

Le risultanze contabili dell'esercizio 2021 risentono della situazione emergenziale che ha condizionato tutte le attività del Conservatorio, comprese quelle gestionali. Nelle varie fasi di emergenza pandemica, il Conservatorio ha adeguato le proprie modalità di erogazione della didattica e di tutti gli altri servizi alle indicazioni contenute nei vari provvedimenti normativi che si sono succeduti.

Gli importanti provvedimenti assunti per contrastare gli effetti sanitari ed economici della pandemia hanno destinato anche alle Istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica rilevanti finanziamenti, che hanno integrato quelli straordinari assegnati nel 2020.

Da un lato sono stati erogati finanziamenti finalizzati al potenziamento delle infrastrutture digitali in termini di dotazione delle aule, di connettività di rete e di dotazione di dispositivi per gli studenti, al fine di garantire agli stessi la continuità delle attività didattiche e il diritto alla prosecuzione degli studi; dall'altro lato il legislatore è intervenuto ampliando l'area di esenzione dalla tassazione (no tax area estesa a 22.000 euro ISEE e incremento dell'esonero parziale a favore degli studenti con ISEE inferiore a 30.000 euro) sia in funzione anti crisi per sostenere il reddito delle famiglie, sia per contrastare l'acuirsi delle disuguaglianze nell'accesso alla formazione superiore.

Il sistema di contribuzione adottato dal Conservatorio recepisce le indicazioni contenute nel D.M. 1016 del 04.08.2021, e si pone l'obiettivo di facilitare l'accesso agli studi, nonché di premiare gli studenti che cercano di progredire regolarmente nel loro percorso.

Il Conservatorio ha tra i propri obiettivi quello di incrementare l'internazionalizzazione. Nel 2021, anche se un numero rilevante delle attività collegate ai progetti in essere è stato notevolmente influenzato dalla situazione venutasi a creare a causa dell'emergenza, il Conservatorio ha dimostrato una grande tenacia nel perseguimento di tale obiettivo, promuovendo, rafforzando e ampliando, per quanto possibile, la mobilità internazionale, i rapporti di cooperazione internazionale e i finanziamenti di supporto.

Anche sul fronte della produzione artistica il Conservatorio nel 2021 ha dimostrato resilienza, rafforzando la propria partecipazione a numerose manifestazioni.

DISAMINA SINTETICA DI ALCUNI INDICATORI DESUNTI DAI DOCUMENTI DEL RENDICONTO

La gestione dell'esercizio 2021 è iniziata con il bilancio di previsione approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 38 del 19 dicembre 2020:

Le previsioni di entrata e di spesa hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio, per effetto delle seguenti delibere del Consiglio di Amministrazione, recanti le motivazioni e i dettagli informativi di ognuna di esse:

- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 30 aprile 2021;
- delibera del Consiglio di Amministrazione, n. 22 dell'11 novembre 2021.

Si sono resi necessari, altresì, assestamenti compensativi nell'ambito delle risorse assegnate dal Consiglio di Amministrazione a una medesima unità previsionale di base per successivi fabbisogni specifici derivanti dal concreto svolgimento delle attività istituzionali, per effetto dei seguenti provvedimenti:

- provvedimento del Direttore n. 0004552/SE del 22 settembre 2021;
- provvedimento del Direttore n. 0006074/SE del 29 novembre 2021;
- provvedimento del Presidente del Consiglio di Amministrazione n. 0006075/SE del 29 novembre 2021.

Ai fini della comparazione dei valori a consuntivo con quelli preventivati, si evidenzia il confronto nelle tabelle di seguito riportate, che mostrano i valori iniziali, le variazioni intervenute nel corso dell'anno, le previsioni finali, e infine gli accertamenti /impegni.

ENTRATE e.f. 2021					
U.P.B.		PREV. INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINIVA	ACCERTAMENTI
ENTRATE CORRENTI					
1.1.1	Contributi degli studenti	400.000,00	0,00	400.000,00	486.579,96
1.1.2	Contributi progetto internazionale "MUSAE"	399.940,00	0,00	0,00	399.940,00
1.2.1	Trasferimenti dallo Stato	167.492,14	36.774,01	204.266,15	357.537,01
1.2.2	Trasferimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Trasferimenti dalle Provincie	9.751,80	3,00	9.754,80	9.754,80
1.2.4	Trasferimenti dai Comuni	40.000,00	-31.000,00	9.000,00	4.998,00
1.2.5	Trasferimenti da altri Enti Pubblici	20.000,00	5680,00	25.680,00	39.676,00
1.2.6	Trasferimenti da privati	15.000,00	4.325,70	19.325,70	20.075,90
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	213,07	213,07	213,07
1.3.3	Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	25.358,69	25.358,69	26.062,79
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	3.134,78	3134,78	3.134,78
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
2.2.1	Assegnazioni del M.I.U.R.	0,00	53.814,86	53.814,86	53.814,86
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	Partite di giro	500,00	0,00	500,00	500,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO					
	F.A.A. Utilizzato	1.263.221,55	104.757,02	1.367.978,57	
TOTALE GENERALE ENTRATE		2.315.905,49	203.061,13	2.518.966,62	1.402.287,07

USCITE e.f. 2021					
U.P.B.		PREV. INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI
USCITE CORRENTI					
1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	39.871,55	0,00	39.871,55	33.707,73
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	381.235,99	13.706,33	394.942,32	320.055,05
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	202.910,57	65.498,43	268.409,00	155.522,82
INTERVENTI DIVERSI					
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	919.107,11	-3.514,94	915.592,17	363.838,51
1.2.3	Oneri finanziari	7.000,00	0,00	7.000,00	206,85
1.2.4	Oneri tributari	6.000,00	0,00	6.000,00	4.513,00
1.2.5	Poste correttive e compensazione di entrate correnti	30.000,00	25.358,69	55.358,69	35.750,44
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	42.500,00	0,00	42.500,00	8.037,74
USCITE IN CONTO CAPITALE					
2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	568.376,09	213,07	568.569,16	60.000,00
2.1.2	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	91.365,19	101.799,55	193.164,74	145.001,15
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		2.315.905,49	203.061,13	2.518.966,62	1.127.133,29

Le entrate sono costituite principalmente dalla **contribuzione studentesca**, dal **funzionamento ordinario**, e in via residuale da **altre entrate**.

Contribuzione studentesca. La tipologia riguarda le entrate contributive ricevute a fronte dei servizi didattici offerti dal Conservatorio, inclusi i contributi versati dagli studenti iscritti al corso sperimentale per il conseguimento del diploma di specializzazione in "Musicoterapia", nonché i corrispettivi dovuti per altre attività formative.

In sede di previsione la contribuzione studentesca è stata ipotizzata per euro 400.000,00 ; l'accertamento è pari a euro 486.579,96 (al lordo dei rimborsi), con un incremento di € 47.762,54 rispetto all'esercizio precedente. La variazione è dovuta a un incremento delle iscrizioni di studenti stranieri senza ISEU.

Il gettito iscritto nel bilancio di esercizio 2021 si riferisce per i 9/12 al gettito dell'a.a. 2020/2021 e per i 3/12 all'a.a. 2021/2022.

Trasferimenti dallo Stato. La voce, per complessivi € 357.037,01, evidenzia rispetto alla previsione una differenza di € 153.270,86 in quanto la stima è stata determinata avuto riguardo esclusivamente alle assegnazioni già note. Il contributo per il funzionamento ordinario, pari a € 195.376,00 e assegnato con D.M. n. 0001254 del 26.11.2021, rappresenta certamente la componente più significativa nell'ambito della U.P.B. in esame. L'importo comprende le somme erogate dal Ministero dell'Università a titolo di rimborso del mancato introito conseguente all'ampliamento della no tax area e dell'esonero parziale con riferimento alla contribuzione studentesca.

Il contributo erogato dal MUR nell'e.f. per il premio nazionale delle arti e per la realizzazione dell'attività di produzione artistica nell'ambito del progetto "Mediterraneo" è pari a € 20.000,00.

Con D.M. n. 0000734 del 25 giugno 2021 sono state assegnate risorse economiche per un importo complessivo di € 80.703,00, di cui € 22.451,00 per misure straordinarie di sicurezza in relazione alla sede, alla didattica a distanza e per la graduale ripresa delle attività didattiche, di ricerca e di servizio in presenza, ed € 58.252,00 per l'acquisizione di dispositivi digitali per gli studenti ovvero piattaforme digitali per la ricerca o la didattica, nonché per interventi di ammodernamento strutturale e tecnologico delle infrastrutture per lo svolgimento delle attività di ricerca o didattica. Riguardo alla seconda tipologia di finanziamento, si precisa che una quota di € 4.437,14 è stata iscritta in bilancio nella U.P.B. 1.2.1 /101, mentre la rimanente somma è stata iscritta nella U.P.B. 2.2.1/751.

Con D.M. n. 0000752 del 30 giugno 2021 sono state assegnate risorse economiche, per un importo complessivo di € 53.707,00 destinate all'attivazione di un piano per l'orientamento e il tutorato (POT) per consentire agli studenti una scelta consapevole del proprio percorso di studi, e per fornire agli insegnanti delle scuole superiori occasioni di crescita professionale mediante la partecipazione attiva alla progettazione delle attività realizzate congiuntamente con il Conservatorio.

Nell'ambito delle attività previste per l'orientamento si inseriscono le seguenti azioni:

- Sviluppo dei laboratori per il riconoscimento delle abilità e la valorizzazione delle vocazioni, sia per quanto riguarda il percorso di studi, sia per quanto riguarda gli sbocchi lavorativi, con particolare attenzione ai percorsi degli studenti con disabilità;
- Percorsi d'incontro fra docenti delle scuole secondarie e docenti del Conservatorio per lo sviluppo concertato di strategie di orientamento;
- Sperimentazione della costruzione di prove per l'autovalutazione e la valutazione della preparazione di base degli studenti;
- Specifiche attività di tutorato destinate agli iscritti al primo anno di un corso accademico triennale o biennale , rivolte in particolare a coloro che abbiano riscontrato ostacoli formativi iniziali e agli studenti con disabilità o con disturbi specifici di apprendimento;
- Iniziative indirizzate ai tutor per fornire loro gli strumenti di base necessari per avviare gli studenti verso le forme di sostegno più adatte;
- Attivazione di uno sportello di ascolto psicologico.

Nell'e.f. 2021 la Direzione generale Biblioteche del Ministero della Cultura ha rinnovato il sostegno al libro e all'intera filiera dell'editoria libraria attraverso l'incentivo dell'acquisto dei libri. Alla biblioteca del Conservatorio è stata erogata la somma di € 9.204,87.

Con D.M. n. 86 del 20 maggio 2020, il Ministero dell'Università ha assegnato risorse per l'acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali in relazione al triennio 2019/2021, per un importo complessivo di € 36.071,00; la quota erogata a saldo nell'e. f. 2021 è pari a € 4.492,00.

Le risorse erogate dal MUR per compensi al personale a tempo determinato sono pari a € 13.319,00, mentre la somma complessiva assegnata per il versamento dell'IRAP è pari a € 830,00.

Infine, l'assegnazione per formazione e aggiornamento si attesta a € 681,00.

I trasferimenti dalla Provincia di L'Aquila per gli oneri di cui all'art. 3 L. 23/1996 sono pari a € 9.754,80. La Provincia provvede direttamente al pagamento di tutte le utenze, alla manutenzione dell'ascensore, degli estintori e di tutte le attrezzature antincendio.

I trasferimenti dai Comuni si sono attestati a € 4.998,00 e provengono dal Comune di Viterbo, come da convenzione. Si rileva una variazione in diminuzione di € 4.002,00 rispetto alla previsione, in quanto a causa dell'emergenza sanitaria sono stati annullati alcuni eventi.

La voce trasferimenti da altri Enti Pubblici accoglie il contributo erogato dall'agenzia Indire nell'ambito del programma Erasmus+ per un importo complessivo pari a € 33.660,00 nonché il rimborso di € 336,00 da parte del Consorzio per la partecipazione al progetto Working With Music+

Nel raggruppamento trasferimenti dai privati sono rilevati i contributi previsti da accordi o convenzioni e i finalizzati alla realizzazione di specifici progetti, che richiedono un contestuale impegno economico del Conservatorio nella forma del cofinanziamento o dell'anticipazione di fondi. I trasferimenti complessivamente accertati sono pari a € 19.173,50 e risultano così composti:

- € 2.203,50 contributo della ditta Sogeda, fornitrice dei distributori di bevande e snack;
- € 15.000,00 contributo del comitato "Perdonanza Celestiniana" per attività di produzione artistica nell'ambito della "Perdonanza";
- € 400,00 contributo dal Rotary club L'Aquila per il concorso internaz.le di musica antica "Maurizio Pratola";
- € 1.070,00 contributo erogato dall'Associazione I Jazz per il concerto della Big Band del Conservatorio;
- € 500,00 contributi previsti da convenzioni stipulate con scuole private per la partecipazione dei docenti ai comitati tecnico – artistici e a varie commissioni ;

Le entrate non classificabili in altre voci afferiscono alla quota del cinque per mille per un importo pari a € 3.134,78.

Il raggruppamento "Recuperi e rimborsi diversi" comprende la somma di € 24.832,70. La somma è stata rimborsata dalla società di Assicurazioni del terzo responsabile dell'infortunio in itinere occorso a due docenti in servizio presso questo Conservatorio. Il risarcimento del danno è stato calcolato con riferimento al periodo in cui i docenti interessati, a causa dell'infortunio, non hanno potuto eseguire la prestazione lavorativa oggetto del contratto. La somma è stata regolarmente versata al bilancio dello Stato con ordinativo di pagamento n. 227 del 19.05.2021.

Le entrate in conto capitale si sono attestate a € 53.814,86. Il finanziamento è stato finalizzato all'acquisizione del servizio di connessione alla rete GARR, che permetterà a questo Conservatorio di usufruire del collegamento internet a tutte le sedi delle università e degli Enti di ricerca afferenti alla stessa rete, favorendo la ricerca multidisciplinare e la collaborazione internazionale. Il collegamento alla rete GARR è di fondamentale importanza per la didattica e per l'attività di ricerca in quanto consente a questo

Conservatorio di creare autonomamente contenuti, servizi e applicazioni, e, quindi, di non essere semplicemente un fruitore passivo della rete.

I **costi del personale** per contratti, con esperti esterni e incarichi al personale interno (U.P.B. 1.1.2/60) pari a € 302.137,02, costituiscono la voce più consistente delle spese correnti. Rispetto all'esercizio finanziario 2020, si rileva un incremento della spesa pari a € 65.882,80 conseguente al potenziamento dell'offerta formativa. Al riguardo si precisa che, con decorrenza dall'anno accademico 2020/2021, è stato attivato il corso per il conseguimento del diploma accademico di primo livello in "Musiche tradizionali". L'obiettivo è quello di formare dei professionisti che dovranno inserirsi nel mondo del lavoro, in quanto gli strumenti di musica popolare si ritrovano in più ambiti, quali per esempio il Jazz e il Rock.

Nell'a.a. 2020/2021 sono state realizzate, altresì, molte attività integrative finalizzate all'arricchimento del bagaglio culturale degli studenti con esperienze aggiuntive rispetto alle attività previste dai piani di studio. Tali attività riguardano soprattutto seminari ed esercitazioni nell'ambito di progetti predisposti per il miglioramento qualitativo della didattica.

Le **spese per la gestione corrente**, pari a € 155.522,82, rilevano un incremento di circa 46.000,00 euro rispetto all'esercizio finanziario precedente. Al riguardo si precisa che l'emergenza sanitaria ha impattato significativamente sulla gestione finanziaria, con inevitabili ripercussioni su alcuni capitoli di spesa che hanno registrato un incremento conseguente all'acquisizione di beni e servizi necessari per la ripresa in sicurezza delle attività istituzionali in presenza.

Anche le **spese per sostegno agli studenti** si mantengono costanti. Si individuano di seguito le spese sostenute a favore degli studenti:

- contratti di collaborazione a tempo parziale: € 33.720,00;
- 1ª edizione premio "Casella": € 15.732,50;
- Xª edizione concorso "M. Pratola": € 4.000,00;
- rimborso contributi (delibera CdA n. 15/2020) € 747,67.

La **spesa per la produzione artistica e ricerca** ammonta complessivamente a € 73.852,93 e si mantiene in linea con quella dell'esercizio finanziario 2020. Tra le molteplici attività svolte si richiama l'attenzione sulla partecipazione degli studenti del Conservatorio alla Perdonanza Celestiniana, a seguito della creazione di un laboratorio come luogo formativo specifico. Il tipo di attività svolto in laboratorio, oltre a presentare rilevanza didattica e rilevanza formativa, ha interessanti ricadute sull'orientamento degli studenti in relazione alle concrete opportunità di confronto con il mondo del lavoro, e offre la possibilità di esperire pratiche riflessive e cooperative, nonché di verifica e autoverifica di apprendimento. I costi del laboratorio sopra individuato ammontano complessivamente a € 15.732,50.

L'**analisi degli investimenti** sostenuti nel corso del 2021 evidenzia interventi significativi nel settore delle attrezzature didattiche. Sono state impegnate somme pari a € 145.001,15 per l'acquisto di un fortepiano MC multy, n. 2 clarinetti in la e n. 1 corno di Bassetto in fa, nonché di apparecchiature informatiche.

NORME DI CONTENIMENTO E RIDUZIONE DELLA SPESA

Come è noto, le disposizioni di cui all'art. 1, commi da 590 a 602 della legge di bilancio 2020 introducono, a decorrere dal 1° gennaio 2020, nuove misure di contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi, stabilendo un tetto unico sulla macrocategoria per un importo pari al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti deliberati.

Si segnala che le Istituzioni AFAM sono ancora in attesa di specifica circolare del Ministero dell'Università e della Ricerca, sulle modalità attraverso le quali saranno applicate le nuove norme di contenimento.

Ad ogni buon fine, la circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 14 del 9 aprile 2021 ribadisce che possono ritenersi esclusi dai limiti di spesa gli acquisti finalizzati a fronteggiare l'emergenza sanitaria,

qualora finanziati da:

- trasferimenti dello Stato o di Enti territoriali finalizzati a fronteggiare l'emergenza sanitaria, secondo quanto previsto da provvedimenti di urgenza adottati;
- disponibilità di bilancio dell'Ente;
- altre fonti aventi vincolo di destinazione.

A decorrere dal 1° gennaio 2020, inoltre, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e riduzione della spesa di cui all'allegato A alla stessa legge.

In particolare, tra le altre:

- spese per indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità corrisposte ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, organi collegiali comunque denominati (art. 6, comma 3, L. 122/2010);
- spese per relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8, L. 122/2010);
- spese per collaborazioni e consulenze (art. 6, comma 7, L. 122/2010);
- spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, L.122/2010).

Resta fermo l'obbligo di versamento annuale al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10%, da effettuare entro il 30 giugno, in relazione alle singole norme oggetto dell'allegato A.

Al riguardo si precisa che questo Conservatorio ha provveduto nell'esercizio finanziario 2021 al versamento al bilancio dello Stato della somma, come sopra determinata per un importo complessivo di € 7.957,64, con ordinativo di pagamento n. 205 del 07/05/2021.

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 2021

L'art. 41 del D.L. 24 aprile 2014, n. 6, convertito con modificazioni dalla L. 23 giugno 2014, n. 89, ha introdotto l'obbligo a decorrere dall'e.f. 2014 di allegare al bilancio consuntivo un prospetto che attesti l'importo dei pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal D.Lgs. 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il rispetto degli indicatori di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, e successive modifiche e integrazioni.

Questo specifico adempimento è stato successivamente disciplinato anche dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014, nonché dalla circolare del Ministero dell'Economia e della Finanze del 14 gennaio 2015, n. 3.

Nel corso dell'e.f. 2021, gli indicatori sono stati pubblicati sul sito web del Conservatorio nel rispetto della tempistica prevista dalla normativa vigente.

Si riporta di seguito un prospetto, relativo all'e.f. 2021, con il riepilogo degli indicatori di tempestività dei pagamenti, con riferimento sia a quelli trimestrali che a quello annuale.

PERIODO DI RIFERIMENTO	INDICATORE
1° Trimestre 2021	- 7,65
2° Trimestre 2021	- 20,20
3° Trimestre 2021	- 17,74
4° Trimestre	- 26,31
Annuale	- 17,69

I dati riportati nel prospetto evidenziano che nell'e.f. 2021 i pagamenti sono stati effettuati in media con 18 giorni di anticipo rispetto alla scadenza delle fatture.

Il totale dei pagamenti commerciali effettuati nell'e.f. 2021 ammonta a € 241.067,44. Sono state pagate n. 157 fatture.

Ai fini dell'adempimento previsto dall'art. 41 del D.L. 24 aprile 2014, n. 6, convertito con modificazioni dalla L. 23 giugno 2014, n. 89, si fa presente che nel 2021 una sola fattura, emessa dalla ditta Sigma Service S.r.l per un importo complessivo di € 3.274,50, è stata pagata con otto giorni di ritardo rispetto alla scadenza.

Il pagamento è stato eseguito oltre il termine previsto dal D. Lgs. n. 231/2002 per motivi tecnici connessi alla gestione degli ordinativi informatici.

GESTIONE DI CASSA

Le disponibilità liquide, che al 31.12.2020 ammontavano a € 1.428.107,15 e che sono state riconciliate con le risultanze contabili dell'Istituto cassiere, hanno subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 1.428.107,15
RISCOSSIONI	€ 945.053,12
PAGAMENTI	€ 1.046.190,58
FONDO FINALE DI CASSA	€ 1.326.969,69

GESTIONE DEI RESIDUI

Con deliberazione n. 23 dell'11 novembre 2021, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la radiazione dei seguenti residui:

RESIDUI ATTIVI

ANNO	U.P. B.	CODICE	TIPOLOGIA	DEBITORE	IMPORTO	MOTIVAZIONE
2020	1.2.5	301	Ore di didattica dipendente del Conservatorio Casella	Istituto "Briccialdi" di Terni	€ 998,55	credito inesigibile poiché incassato per errore in conto competenza 2021, anziché in conto residui 2020
				TOTALE	euro 998,55	

RESIDUI PASSIVI

ANNO	U.P. B.	CODICE	TIPOLOGIA	CREDITORE	IMPORTO	MOTIVAZIONE
2019	1.1.3	101	Fornitura materiale librario	La Stanza della Musica	€ 217,00	materiale ordinato non più disponibile
2019	2.1.1	601	Fornitura materiale musicale	Musicaviva	€ 399,21	materiale ordinato non più disponibile
2019	2.1.1	601	Iva su fornitura materiale musicale ditta Musicaviva	Erario	€ 87,83	IVA non dovuta
				TOTALE	euro 704,04	

Si precisa che alla data del 31.12.2021 I residui attivi ammontano complessivamente a € 538.558,00, mentre i residui passivi ammontano a € 222.689,85.

I residui attivi risalenti all'esercizio finanziario 2020, per un importo complessivo pari a € 27.758,00, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

credito verso il Ministero dell'Università e della Ricerca per un importo di € 8.492,00, quale saldo del contributo erogato per l'acquisizione di attrezzature didattiche;

credito verso l'Agenzia Nazionale LLP programma Erasmus + per un importo di € 11.266,00;

credito verso la Fondazione Cassa di Risparmio di L'Aquila per un importo di € 8.000,00, quale contributo per la realizzazione del premio "A. Casella".

I residui passivi risalenti agli esercizi 2018,2019 e 2020, per un importo complessivo pari a € 12.335,82 , sono riconducibili a beni e servizi non ancora forniti dalle ditte interessate, come risulta dall'allegato modello B.

I residui attivi e passivi dell'esercizio finanziario 2021 sono i seguenti:

Residui attivi

U.p.b./art.	Creditore	Motivazione del credito	Importo
1.1.2/2	COMMISSIONE EUROPEA	PROGETTO MUSAE	399.940,00
1.2.1/101	M.U.R.	CONTRIBUTO ESIGENZE EMERGENZIALI	4.437,14
1.2.4 /251	COMUNE DI VITERBO	CONTRIBUTO COME DA CONVENZIONE	4.998,00
1.2.5/305	AGENZIA NAZIONALE LLP ITALIA	PROGRAMMA ERASMUS+	32.610,00
1.2.6/351	COMITATO PERDONANZA CELESTINIANA	CONTRIBUTO PARTECIPAZIONE PERDONANZA 2021	15.000,00
2.2.1/751	M.U.R.	CONTRIBUTO ESIGENZE EMERGENZIALI	53.814,86
		TOTALE	510.800,00

Residui passivi

U.p.b./art.	Creditore	Motivazione del debito	Importo
1.1.3/101	LA STANZA DELLA MUSICA	ACQUISTO MATERIALE LIBRARIO	2.034,83
1.1.3/101	ERARIO	IVA FATTURA STANZA DELLA MUSICA	61,05

1.1.3/102	CASA RICORDI	NOLEGGIO PARTI E PARTUTURE	290,00
1.1.3/102	ERARIO	IVA FATTURA CASA RICORDI	11,60
1.1.3/102	DITTA CHIARUGI SNC	FORNITURA MATERIALE DI CONSUMO CLASSE DI OBOE	548,17
1.1.3/102	ERARIO	IVA FATTURA DITTA CHIARUGI	120,60
1.1.3/102	N.S.M. SPA	FORNITURA MATERIALE DI CONSUMO CLASSE DI ARPA	598,58
1.1.3/102	ERARIO	IVA FATTURA N.S.M. SPA	131,69
1.1.3/105	DOTT. STEFANO MARIA RUBINO	ACQUISIZIONE SERVIZI MEDICO COMPETENTE	642,00
1.1.3/105	ERARIO	IVA FATTURA SERVIZI MEDICO COMPETENTE	160,00
1.1.3/107	NETTUNO SRL	SOFTWARE SEGRETERIA STUDENTI	4.305,00
1.1.3/107	ERARIO	IVA FATTURA DITTA NETTUNO	947,10
1.1.3/107	ISIDATA	SOFTWARE CONTABILITA'	5.270,52
1.1.3/107	ERARIO	IVA FATTURA DITTA ISIDATA	1.159,51
1.1.3/107	ARGO SOFTWARE SRL	MANUTENZIONE E ASSISTENZA SOFTWARE INVENTARIO	490,00
1.1.3/107	ERARIO	IVA FATTURA DITTA ARGO SOFTWARE SRL	107,80
1.1.3/107	PRESENZEONLINE SRL	SOFTWARE CONTROLLO PRESENZE STUDENTI	1.770,00
1.1.3/107	ERARIO	IVA FATTURA PRESENZEONLINE SRL	389,40
1.1.3/110	MATTEUCCI DOMENICO	SERVIZIO I MANUTENZIONE ORDINARIA E ACCORDATURA PIANOFORTI	16.500,00
1.1.3/111	ELETTRONICA FUTURA	MANUTENZIONE E ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO	5.650,00
1.1.3/111	ERARIO	IVA FATTURA ELETTRONICA FUTURA	1.243,00
1.1.3/111	ACMEI SUD	FORNITURA MATERIALE ELETTRICO	1.533,25
1.1.3/111	ERARIO	IVA FATTURA ACMEI SUD	337,32
1.1.3/119	ALESSANDRO KONRAD	INCARICO RSPP	1.295,53
1.1.3/119	ERARIO	IRPEF COMPENSO INCARICO RSPP	794,03
1.1.3/119	INPS EX INPDAP	CONTRIBUTI COMPENSO INCARICO RSPP	759,00
1.1.3/119	INPS EX INPDAP	FONDO CREDITO COMPENSO INCARICO RSPP	8,04
1.1.3/119	REGIONE ABRUZZO	IRAP COMPENSO INCARICO RSPP	195,50
1.1.3/122	INGROSCART SRL	FORNITURA CARTA	931,00
1.1.3/122	ERARIO	IVA FATTURA INGROSCART	204,82
1.1.3/122	TECNO OFFICE GLOBAL SRL	FORNITURA TONER	865,53
1.1.3/122	ERARIO	IVA FATTURA TECNO OFFICE GLOBAL SRL	190,42
1.1.3/123	SOCHIL VERDE SRL	SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE	280,00
1.1.3/123	ERARIO	IVA FATTURA SOCHIL VERDE	61,60
1.1.3/123	WICON ITALIA SRL	FORNITURA CARTA ASCIUGAMANI	982,40
1.1.3/123	ERARIO	IVA FATTURA WICON ITALIA SRL	216,13
1.1.3/123	CARTO COPY SERVICE	FORNITURA CARTA SERVIZI IGIENICI	2.565,00
1.1.3/123	ERARIO	IVA FATTURA CARTO COPY SERVICE	564,30
1.1.3/125	STRUMENTI MUSICALI NET SRL	FORNITURA STRUMENTI MUSICALI	1.417,51
1.1.3/125	ERARIO	IVA FATTURA DITTA STRUMENTI MUSICALI	311,85
1.1.3/125	FINBUC SRL	FORNITURA SCANNER E STAMPANTI	664,16
1.1.3/125	ERARIO	IVA FATTURA FINBUC SRL	146,12
1.1.3/125	SOFFARREDO SRL	FORNITURA SEDIE E SCAFFALE	3.136,00
1.1.3/125	ERARIO	IVA FATTURA SOFFARREDO	689,92

1.1.3/125	EURO INFORMATICA	FORNITURA SERVER BIBLIOTECA	2.630,00
1.1.3/125	ERARIO	IVA FATTURA EURO INFORMATICA	578,60
1.2.1/255	MULTIMEDIA WORK SRL	REGISTRAZIONE CONCERTO	500,00
1.2.1/255	ERARIO	IVA FATTURA MULTIMEDIA WORK SRL	110,00
1.2.1/255	ABRUZZIA SRL	REGISTRAZIONE CONCERTO	700,00
1.2.1/255	ERARIO	IVA FATTURA ABRUZZIA SRL	154,00
1.2.1/256	MARIANNA ROSA RINALDI	SALDO COMPENSO ATTIVITA' COLLABORAZIONE STUDENTI	100,00
2.1.2/601	SCATOLA SONORA SAS	FORNITURA FORTEPIANO MCNULTY	39.840,40
2.1.2/601	ERARIO	IVA FATTURA SCATOLA SONORA	8.764,89
2.1.2/601	R-STORE SPA	FORNITURA PC PORTATILE APPLE	1.220,00
2.1.2/601	ERARIO	IVA FATTURA DITTA R-STORE SPA	268,40
2.1.2/601	CONSORTIUM RETE GARR	PROGETTO CONNESSIONE RETE LAN	54.400,00
2.1.2/601	ERARIO	IVA FATTURA CONSORTIUM	11.968,00
2.1.2/601	DAMINELLI PIETRO SRL	FORNITURA CLARINETTI E CORNO DI BASSETTO	14.757,00
2.1.2/601	ERARIO	IVA FATTURA DITTA DAMINELLI	3.246,54
2.1.2/601	KORA SISTEMI INFORMATICI SRL	FORNITURA MATERIALE HARDWARE	3.292,00
2.1.2/601	ERARIO	IVA FATTURA DITTA KORA SISTEMI INF.SRL	724,24
2.1.2/601	HIGH QUALITY 2 SRL	FORNITURA N. 8 PC	5.344,00
2.1.2/601	ERARIO	IVA FATTURA DITTA HIGH QUALITY	1.175,68
		TOTALE	210.354,03

AVANZO DI COMPETENZA

Il Rendiconto Finanziario Gestionale evidenzia nell'esercizio finanziario 2021 un avanzo di competenza pari a € 21.691,78 così determinato:

ENTRATE		USCITE	
di competenza	€ 891.487,07	di competenza	€ 916.779,26
accertamenti	€ 510.800,00	impegni	€ 210.354,03
TOTALE	€ 1.402.287,07	TOTALE	€ 1.127.133,29

TOTALE ENTRATE	€ 1.402.287,07	
TOTALE USCITE	€ 1.127.133,29	
	€ 275.153,78	DISAVANZO DI COMPETENZA

FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il fondo avanzo di amministrazione, che si evince dall'allegato 7 al Rendiconto Generale, ammonta ad € 1.642.837,84. L'avanzo disponibile ammonta ad € 494.435,67, mentre la parte vincolata è pari ad

€ 1.148.402,17 e si compone nel modo seguente:

U.P.B.	Codice	Motivazione	Importo
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 335,75
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento personale	€ 9.967,82
1.1.3	105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 3.910,57
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
1.2.1	257	Progetti internazionali	€ 58.452,70, di cui 18.507,11 afferiscono al fondo dell'Agenzia Nazionale, 33.869,00 al cofinanziamento ministeriale e 6.076,59 per missioni internazionali
1.2.1	258	Progetto internazionale MUSAE	€ 479.179,24
1.2.1	259	Corsi di formazione, iniziative e progetti	€ 53.707,00 (fondo ministeriale orientamento e tutorato)
2.1.1	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€ 508.589,16
2.3.1	851	Accantonamento per uscite future	€ 27.038,99

STATO PATRIMONIALE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2021

BENI IMMOBILI

La voce proprietà immobiliare, iscritta al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori per imposte e altro, viene così dettagliata:

Tipologia	Comune e indirizzo	Dati catastali	Titolo godimento	Valore
Fabbricato	L'Aquila Parco di Collemaggio S.N.C	Categoria: B/5 Foglio 87 Particella 191	Proprietà Conservatorio "A. Casella"	€ 448.628,38

BENI MOBILI

Questo Conservatorio ha provveduto al rinnovo inventariale alla data del 31.12.2021 secondo le seguenti modalità:

- ricognizione dei beni;
- dismissione;
- ammortamento;
- rinumerazione.

I beni mobili sono iscritti al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori.

Le consistenze al termine dell'e.f. possono essere così riassunte:

Categ. 1	(mobili,arredi e complementi arredi) ,	€ 37.160,95
Categ. 2	(libri e materiale bibliografico)	€ 74.386,35
Categ. 3	(materiale scientifico e di laboratorio e attrezzature tecnico e didattiche)	€ 1.101.757,61

TOTALE	€ 1.213.304,91
--------	----------------

La consistenza al 31.12.2021 del materiale di Facile Consumo risulta pari a € 236,25.

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

POPOLAZIONE STUDENTESCA

Il numero complessivo degli studenti iscritti ai corsi del Conservatorio alla data del 31.12.2021 è pari a 649, come di seguito ripartiti:

- corsi ordinamento previgente: n. 6;
- propedeutici: n. 95;
- corsi accademici di primo livello: n. 250;
- corsi accademici di secondo livello: n. 170;
- corso biennale sperimentale per il conseguimento del diploma di specializzazione in "Musicoterapia, in convenzione con l'Università degli Studi di L'Aquila: n. 37;
- pre accademici: n. 51;
- corsi di base: n. 40.

DOTAZIONE ORGANICA ALLA DATA DEL 31.12.2021

La L. n. 178 del 2020 (legge di bilancio 2021) prevede a decorrere dall'a.a. 2021/2022 un ampliamento delle dotazioni organiche delle Istituzioni AFAM, stanziando un apposito fondo. La stessa legge prevede che gli incarichi di docenza non rientranti nelle dotazioni organiche siano ridotti in proporzione al numero di nuovi docenti introdotti in organico. Con D.I. n. 1226 del 2 novembre 2021 è stato attribuito un importo a ogni singola Istituzione. Le risorse assegnate a questo Conservatorio ammontano a € 727.904,93, mentre i risparmi derivanti da precedenti variazioni di organico sono pari a € 13.830,55. Pertanto, le risorse destinate all'ampliamento dell'organico ammontano complessivamente a € 741.735,48.

Con deliberazione n. 34 dell'11 novembre 2021, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, su proposta del Consiglio Accademico di approvare l'ampliamento della dotazione organica come di seguito riportato:

PERSONALE DOCENTE

- n. 1 cattedra di "Eufonio" (CODI/11);
- n. cattedra di "Composizione jazz" (CODC/04);
- n. 1 cattedra di "Basso elettrico" (COMJ/01);
- n. 1 cattedra di "Pratica e lettura pianistica" (COTP/03);
- n. 1 cattedra di "Musica da camera" (COMI/03);
- n. 1 cattedra di "Musica d'insieme per strumenti a fiato" (COMI/04);
- n. 1 cattedra di "Musicoterapia generale" (COMT/02);
- n. 1 cattedra di "Musicoterapia e ricerca" (COMT/03);
- n. 1 cattedra di "Pedagogia" (Codd/04).

PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO

- n. 3 posti di "Collaboratore", di cui n. 1 Collaboratore informatico, n. 1 Collaboratore giuridico e n. 1 Collaboratore di biblioteca;
- n. 1 posto di "Assistente".

ACCANTONAMENTO RISPARMI

L'ampliamento dell'organico, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione, comporta un risparmio, rispetto alle risorse assegnate, di € 138.393,48. Tale somma, come deliberato dallo stesso Consiglio, è stata

accantonata ai fini dell'inserimento in organico di posti di "Accompagnatore al pianoforte" (L. 178/2020, comma 892). Al riguardo si precisa che le risorse stanziare dalla legge sopra individuata non saranno sufficienti, in quanto, in relazione all'evoluzione dell'offerta formativa, tale figura sarà necessaria nell'ambito di quasi tutte le classi di strumento.

ORGANICO DOCENTI

L'organico d'Istituto comprende n. 120 docenti.

Alla data del 31.12.2021 risultano in servizio: n. 108 docenti a tempo indeterminato, di cui n. 1 unità è titolare della cattedra di "Liuto" non ricompresa in organico. La posizione di soprannumerari età del docente è conseguente alla sentenza n. 3209/2021 del Tribunale di Foggia che ha accolto il ricorso proposto da un docente, titolare della cattedra di "Poesia per musica e drammaturgia musicale" presso il Conservatorio di Foggia, avverso il mancato trasferimento presso questo Conservatorio a decorrere dal 01.11.2020. Il Giudice ha disapplicato la delibera del Consiglio Accademico di questo Conservatorio nella parte in cui è stata proposta la conversione della cattedra "Poesia per musica e drammaturgia musicale" in n. 1 cattedra di "Liuto", dichiarando il diritto del ricorrente al trasferimento presso questo Conservatorio. Con decreto n. 0013156 del 30.09.2021, il Dirigente del MUR – Direzione generale per le istituzioni della formazione superiore – ha disposto il trasferimento dello stesso docente presso questo Conservatorio con decorrenza giuridica 01.11.2020. Conseguentemente, con provvedimento n. 0005146 del 22.10.2021, il docente titolare della cattedra di "Liuto" è stato collocato in posizione di soprannumerari età. Risulta in servizio, altresì, n. 1 docente a tempo determinato.

Alla stessa data risulta inattiva, ai sensi dell'art. 4, comma 80, della L. 183/2011, n. 1 cattedra di "Pratica e lettura pianistica" in ragione del fatto che il Direttore ha chiesto il semiesonero dall'insegnamento per l'a.a. 2021/2022.

ORGANICO PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO

La dotazione organica del personale tecnico e amministrativo alla data del 31.12.2021 comprende n. 17 posti di "Coadiutore"; n. 10 posti di "Assistente"; n. 3 posti di Collaboratore, n. 1 posto di Direttore di ragioneria; n. 1 posto di Direttore amministrativo.

Alla stessa data risultano in servizio: n. 14 Coadiutori con contratto di lavoro a tempo indeterminato e n. 2 Coadiutori con contratto di lavoro a tempo determinato; n. 5 Assistenti con contratto a tempo indeterminato, di cui n. 1 unità è in regime di lavoro a tempo parziale (27/36 ore settimanali); n. 2 Assistenti con contratto di lavoro a tempo determinato; n. 1 Direttore dell'ufficio di ragioneria; n. 1 Direttore amministrativo.

Si rileva che n. 1 assistente a tempo indeterminato presta servizio in posizione di comando presso l'INAIL di L'Aquila fino al 31.10.2022 e n. 1 assistente a tempo indeterminato si trova in congedo parentale facoltativo.

Risultano, infine, n. 39 docenti a contratto.

L'Aquila lì 15.04.2022


Il Presidente del Consiglio di Amm.ne
Avv. Domenico de Nardis