



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

RENDICONTO GENERALE 2022 **Relazione del Presidente**

PREMESSA

La presente relazione fornisce informazioni sull'attività svolta dal Conservatorio di Musica "Alfredo Casella" nel 2022 e sulle sue prospettive future. Essa evidenzia l'andamento economico della gestione mediante un'analisi di sintesi delle principali dimensioni contabili e gestionali; per la trattazione dettagliata delle singole poste di bilancio si rimanda ai relativi allegati.

L'anno 2021, che si è caratterizzato per il progressivo superamento di una situazione emergenziale senza precedenti, si è chiuso, a livello macroeconomico, con prospettive favorevoli. Nondimeno, già nei primi mesi del 2022, l'evolversi inaspettato del conflitto tra la Russia e l'Ucraina, con la conseguente gravità della crisi umanitaria in corso, ha rallentato e incupito il quadro economico complessivo con effetti negativi sulla crescita attesa. In questo contesto, l'attenzione e le aspettative riposte dal legislatore sul sistema della formazione superiore è confermato dal piano degli investimenti pubblici che si sono susseguiti a partire dal 2020. Tale orientamento risulta essere in sintonia con quanto affermato da Edmund Phelps, Nobel per l'Economia nel 2006, che ha sottolineato la forza dei valori culturali sull'economia. Phelps ha elaborato la teoria dell'innovazione che nasce dal basso: non dalle scoperte degli scienziati, ma dalle persone che hanno nuove idee di prodotti e modi di produzione. Attualmente si sono persi alcuni valori che avevano alimentato la diffusa esplosione di innovazione. Per recuperare quella spinta, bisognerebbe ripartire dalla cultura e dalla scuola.

Tra gli interventi ricevuti dal Conservatorio, a sostegno della ripresa, si evidenziano:

- la legge di bilancio del 2021, che prevede il trasferimento delle risorse destinate al Fondo per l'innovazione tecnologica;
- il decreto ministeriale n. 338 del 1° aprile 2022, con il quale sono state ripartite le risorse economiche destinate alla realizzazione di programmi di intervento di edilizia e di acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali;
- il decreto ministeriale n. 934 del 3 agosto 2022, con il quale sono state assegnate le risorse economiche destinate all'orientamento attivo nella transizione Scuola-Università nell'ambito del PNRR.

Come è noto, la digitalizzazione rappresenta una delle principali strategie di ripresa individuate nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. In tale ottica il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio ha deliberato (delibera n. 47 del 22 novembre 2022) di aderire al CINECA, Consorzio Interuniversitario senza scopo di lucro. Come da articolo 3 del suo Statuto, "scopo primario del Consorzio è la realizzazione di servizi informatici innovativi per i Consorziati, al fine di renderli più efficienti e moderni nella maniera economicamente più vantaggiosa per la valorizzazione di tecnologie e la condivisione degli obiettivi di sviluppo. Gli obiettivi sono realizzati mediante la produzione di servizi ad alta potenzialità ed efficienza e il trasferimento applicativo di tecnologie per lo sviluppo e l'eccellenza del sistema dell'istruzione e della ricerca".

Quanto più il Conservatorio saprà valorizzare tutte le risorse trasferite tanto più potrà migliorare la qualità dei propri servizi. Infatti, i finanziamenti ulteriori rispetto al "Fondo di Funzionamento" consentono di migliorare la qualità degli studi – oggi riassunti nel peggio,



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

mercantile neologismo dell'offerta formativa – anche attraverso attività orientate al rilancio del sistema. Al riguardo, si precisa che l'orientamento riveste un ruolo primario e una funzione strategica per la valorizzazione di tutto questo e per l'individuazione di studenti di talento da indirizzare verso la formazione. In continuità e costante sviluppo delle iniziative riguardanti le attività tradizionali, si è poi gradualmente affiancata un'attività di progetti specifici. Nel 2022 è stata attivata una consulenza psicologica per far fronte a un disagio diffuso degli studenti che il Covid ha accentuato, perché è sicuramente opportuno avere una figura di riferimento con cui confrontarsi nel caso si sperimenti una crescente fragilità degli studenti.

Le iscrizioni nell'A.A. 2022/2023 hanno registrato una tendenza alla stabilità grazie alla eterogeneità degli studi. Nel 2022 è stata ulteriormente sollecitata l'attività dei docenti nei confronti degli accordi extra-programma Erasmus+. In coerenza con queste azioni, si sono realizzate collaborazioni non solo con docenti di altre istituzioni estere, ma anche con esperti internazionali extra-accademici di documentata esperienza nel proprio ambito professionale. Tali collaborazioni consentono di attuare il processo di internazionalizzazione mediante l'intervento di docenti e studiosi che possano contribuire a innovare i corsi di studio, avendo particolare riguardo alla didattica integrativa.

SINTESI DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE 2022

La gestione dell'esercizio 2022 è iniziata con il Bilancio di Previsione approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 33 del 28 dicembre 2021. Le previsioni di entrata e di spesa hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio per effetto delle seguenti delibere del Consiglio di Amministrazione:

- delibera n. 16 del 6 maggio 2022;
- delibera n. 41 del 19 ottobre 2022;
- delibera n. 48 del 22 novembre 2022.

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, per effetto del provvedimento n. 4668 del 12 settembre 2022.

Ai fini della comparazione dei valori a consuntivo con quelli preventivati, si riportano le seguenti tabelle che mostrano i valori iniziali, le variazioni intervenute nel corso dell'anno, le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni:

ENTRATE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

U. P. B.		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Accertamenti
ENTRATE CORRENTI					
1.1.1	Contributi degli studenti	435.000,00	0,00	435.000,00	417.578,88
1.1.2	Contributi progetto internazionale "MUSAE"	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Trasferimenti dallo Stato	205.617,07	84.603,65	290.220,72	292.710,29



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"
Istituto Superiore di Studi Musicali

1.2.2	Trasferimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Trasferimenti dalle Provincie	9.754,80	848,40	10.603,20	10.603,20
1.2.4	Trasferimenti dai Comuni	5.000,00	0,00	5.000,00	7.000,00
1.2.5	Trasferimenti da altri Enti Pubblici	32.610,00	48.579,00	81.189,00	118.381,00
1.2.6	Trasferimenti da privati	28.500,00	150,00	28.650,00	44.111,14
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	251,86	251,86	251,86
1.3.3	Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	4.866,21	4.866,21	4.866,21
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	30.454,73	30.454,73	30.454,73
ENTRATE IN CONTO-CAPITALE					
2.2.1	Assegnazioni dal M.U.R	0,00	75.663,00	75.633,00	78.026,00
2.2.5	Assegnazioni da Enti Pubblici	0,00	105.042,00	105.042,00	105.042,00
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	1.397.166,18	245.671,66	1.642.837,84	
TOTALE GENERALE ENTRATE		2.114.148,05	596.100,51	2.710.248,56	1.109.525,31

USCITE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

U.P.B.	Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	
USCITE CORRENTI					
1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	64.000,00	0,00	64.000,00	34.667,02
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	405.428,27	35.145,92	440.574,19	336.699,08



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	209.910,57	114.608,81	324.519,38	189.539,57
INTERVENTI DIVERSI					
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	749.223,42	125.163,42	874.386,84	522.219,15
1.2.3	Oneri finanziari	7.000,00	0,00	7.000,00	346,45
1.2.4	Oneri tributarî	6.000,00	0,00	6.000,00	4.512,00
1.2.5	Poste correttive e compensazione di entrate correnti	15.000,00	22.755,50	37.755,50	12.491,39
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	41.457,64	6.000,00	47.457,64	8.041,04
USCITE IN CONTO-CAPITALE					
2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	508.589,16	251,86	508.841,02	60.000,00
2.1.2	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	80.000,00	292.175,00	372.175,00	212.106,40
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		2.114.148,05	596.100,51	2.710.248,56	1.381.822,10

ENTRATE CORRENTI

Contribuzione studentesca

La prima fonte di finanziamenti è rappresentata dai contributi degli studenti per l'iscrizione ai corsi di studio. Nell'esercizio finanziario 2022, a fronte della sostanziale tenuta delle iscrizioni, i contributi sono diminuiti di euro 65.871,61 rispetto all'esercizio finanziario 2021, come si evince dalla seguente comparazione dei dati consuntivi dell'esercizio 2021 con l'esercizio 2022:



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Esercizio finanziario	Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi
2021	€ 478.409,10
2022	€ 412.537,49

La variazione negativa è dovuta essenzialmente agli effetti delle agevolazioni introdotte dalle disposizioni normative adottate nel 2021 per far fronte all'emergenza da COVID-19. Il minor gettito registrato nell'anno 2021 è ascrivibile al decreto ministeriale n. 1016 del 4 agosto 2021 che ha previsto l'estensione della "area di non tassazione". L'introduzione di questa agevolazione ha determinato l'incremento del numero degli studenti beneficiari di esonero totale o parziale, con conseguente riduzione degli introiti di ciascuna delle rate nelle quali è ripartito il contributo annuale di iscrizione. La contrazione dei proventi è stata parziale nell'anno 2021 in quanto le riduzioni sono intervenute solo su una delle componenti del gettito, quella relativa alla prima rata dell'A.A. 2021/2022, mentre non hanno avuto impatto sul gettito relativo alle altre rate dell'A.A. 2020/2021. Viceversa, nell'anno 2022 l'estensione della "area di non tassazione" ha prodotto una contrazione dei proventi sulla seconda e sulla terza rata dell'A.A. 2021/2022.

Trasferimenti dallo Stato

Il Fondo per il Funzionamento costituisce il principale contributo erogato dal Ministero della Ricerca e dell'Università e rappresenta la fonte di finanziamento che ha maggiore incidenza sui bilanci delle istituzioni dell'AFAM. Ai sensi del decreto ministeriale n. 1204 del 17 ottobre 2022, lo stesso Fondo è stato ripartito tra i Conservatori in misura proporzionale alle seguenti variabili e ai rispettivi pesi:

Variabile	Peso percentuale
Assegnazione anno precedente	45%
Numero complessivo degli studenti iscritti: <ul style="list-style-type: none">• studenti iscritti ai corsi accademici = peso 1;• studenti iscritti ai corsi pre-accademici = peso 0,3.	20%
Avanzo di Amministrazione disponibile: <ul style="list-style-type: none">• fino a € 100.000 = 25 punti;• tra 100.000 e 250.000 = 10 punti;• oltre 250.000 = 5 punti	10%
Numero studenti stranieri: <ul style="list-style-type: none">• fino a 10 nazionalità = peso 1,• oltre 10 nazionalità = peso 1,1;• oltre 20 nazionalità = peso 1,2	10%
Numero dei corsi attivati	5%
Metri quadrati disponibili	5%
Numero studenti Erasmus in ingresso e in uscita	5%

L'assegnazione complessiva del Fondo di Funzionamento al Conservatorio per l'anno 2022, registrata in contabilità sulla base delle specifiche comunicazioni, è stata di euro 178.683,00. A tale importo si aggiungono le quote destinate a compensare il minor gettito da contribuzione studentesca, ai sensi del decreto ministeriale n. 1016 del 2021, pari a euro 17.519,00 per l'A.A. 2021/2022 e a 17.867,00 per l'A.A. 2022/2023.



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Le risorse erogate dal MUR per compensi al personale a tempo determinato, assunto in sostituzione dei titolari assenti, sono pari a euro 41.813,18, mentre le risorse erogate dallo stesso Ministero per i contratti di collaborazione, stipulati ai sensi dell'articolo 273 del decreto legislativo n. 297 del 1994, sono pari a euro 24.745,12.

Tra gli altri contributi statali, si segnala il contributo di euro 8.732,17 concesso dal Ministero della Cultura, ai sensi del decreto ministeriale n. 8 del 14 gennaio 2022, per l'acquisizione di libri a sostegno dell'editoria libraria.

Trasferimenti dalle Provincie

Il contributo della Provincia dell'Aquila per gli oneri di cui all'articolo 3 alla legge n. 23 del 1996 ammonta complessivamente a euro 10.630,20. La stessa Provincia provvede direttamente al pagamento di tutte le utenze, nonché alla manutenzione dell'ascensore, degli estintori e di tutte le apparecchiature antincendio.

Trasferimenti dai Comuni

Il contributo dei Comuni è pari a euro 7.000,00 di cui euro 5.000,00 sono stati erogati dal Comune di Viterbo per lo svolgimento di attività in convenzione ed euro 2.000,00 dal Comune di Bisenti per le attività di produzione artistica.

Trasferimenti da altri Enti Pubblici

La voce accoglie il contributo erogato dall'Agenzia Indire nell'ambito del programma Erasmus+. L'accertamento è pari a euro 78.368,00, con una variazione in aumento di euro 37.192,00 rispetto alla previsione iniziale. Il maggiore contributo è stato assegnato a seguito della stipulazione di un accordo per la mobilità al di fuori dell'Europa.

Trasferimenti da privati

La voce "contributi da privati", per un importo complessivo di euro 43.961,14, compendia i contributi erogati da soggetti privati, finalizzati principalmente al finanziamento delle borse di studio e dell'attività di produzione artistica, e risulta come di seguito analiticamente determinata:

Descrizione privato	Importo contributo	Finalità contributo
Associazione "Roma Sinfonietta"	€ 545	Concerto presso l'Università "Tor Vergata"
Associazione "Coro Polifonico Romano"	€ 1.000	Concerto presso l'Oratorio del Gonfalone
Associazione "John Coltrane"	€ 500	Svolgimento di attività in convenzione
Rotary Club L'Aquila	€ 400	Concorso di Musica Antica
Associazione "MuntagnInJazz"	€ 1.200	Concerto dell'Ensemble del Conservatorio
Associazione I-Jazz	€ 1.420	Concerto per il "Jazz Italiano" per le terre del sisma



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Associazione IJVAS	€ 2.000	Laboratori di "Jazz" per le scuole
Famiglia Degni	€ 500	Borsa di studio
Fondazione "RomaEuropa Arte e Cultura"	€ 960	Concerto nell'ambito del "Festival 2022"
Fondazione MAXII	€ 2.800	Concerto
Fondazione Cassa di Risparmio L'Aquila	€ 5.000	Concorso "Alfredo Casella"
Istituto Abruzzese di Storia Musicale	€ 200	Concorso di "Musica Antica"
Comitato Perdonanza Celestiniana	€ 23.000	1) Partecipazione alla manifestazione "Perdonanza Celestiniana"; 2) Progetto "Il Casella si trasferisce in America"
SogeDai	€ 4.436,14	Concessione del servizio di distribuzione automatica di alimenti e bevande

ENTRATE IN CONTO-CAPITALE

La voce accoglie la prima quota di finanziamento erogato dal MUR, ai sensi dell'articolo 3 del decreto ministeriale n. 338 del 2022, per la realizzazione di programmi pluriennali di intervento di ammodernamento strutturale e tecnologico per l'adeguamento alla normativa antincendio degli edifici, e di altri programmi aventi carattere di urgenza e indifferibilità relativi all'edilizia sostenibile e all'acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali di particolare rilevanza.

Il programma formulato dal Conservatorio prevede tre tipi di intervento.

Il primo intervento è finalizzato all'adeguamento dell'impianto di rilevamento, allarme e diffusione sonora di emergenza a servizio sia della sede del Conservatorio, sia dell'annesso auditorium Shigeru Ban. Il costo stimato è pari a euro 30.000,00, di cui euro 18.800,00 a carico del MUR ed euro 11.200,00 a carico del Conservatorio.

Il secondo intervento consiste nella realizzazione di un impianto di ventilazione per garantire il continuo ricambio di aria e la conservazione degli strumenti musicali che mal sopportano i cambiamenti climatici e l'umidità. Il costo stimato è pari a euro 140.000,00 di cui euro 87.474,00 a carico del MUR ed euro 52.526,00 a carico del Conservatorio.

Il terzo intervento è finalizzato all'ammodernamento di strumenti per la didattica. Il costo stimato è di euro 130.000,00 di cui euro 81.900,00 a carico del MUR ed euro 48.100,00 a carico del Conservatorio.

Il MUR ha erogato, altresì, un finanziamento di € 2.393,00 a seguito di riassegnazione delle quote non utilizzate da alcune istituzioni dell'AFAM per la realizzazione degli interventi previsti dal decreto ministeriale n. 86 del 2020.

Il Conservatorio, per migliorare la qualità dei propri servizi, ha partecipato ai seguenti bandi per accedere ai fondi dedicati dal PNRR alla digitalizzazione: 1) "Adozione appIo"; 2) "Adozione piattaforma pagoPA"; 3) "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale".



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

La partecipazione ai bandi ha avuto esito positivo poiché tutti i progetti presentati hanno ottenuto un finanziamento complessivo di euro 145.055,00, di cui una quota pari a euro 105.042,00 è stata iscritta nelle entrate in conto capitale (U.P.B 2.2.5/951), mentre la rimanente somma è stata iscritta nelle entrate correnti (U.P.B 1.2.5/301).

USCITE CORRENTI

Le uscite aventi maggiore incidenza sul bilancio sono quelle del personale, seguite da quelle di gestione. La spesa sostenuta nel 2022 per gli incarichi ai docenti esterni, gli incarichi di didattica aggiuntiva e per le attività di didattica integrativa è pari a euro 283.380,96. Nel 2022, a seguito dell'ampliamento della pianta organica, si è registrata una diminuzione del costo delle attività di didattica aggiuntiva per un importo di euro 30.388,30.

In relazione alle spese di funzionamento si rileva che gli elementi di spesa che hanno avuto una incidenza maggiore sul bilancio sono i seguenti:

- pulizia dei locali: euro 21.363,24;
- modesti rinnovi di materiale didattico e d'ufficio: euro 29.493,91;
- manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: euro 50.478,88;
- servizi informatici: euro 28.483,72;
- acquisti di libri e altre pubblicazioni: euro 33.588,64.

Si precisa che la spesa per la pulizia dei locali è dovuta principalmente alla necessità di fronteggiare i maggiori bisogni connessi all'emergenza sanitaria, mentre la manutenzione ordinaria dei locali è uno degli aspetti fondamentali per la gestione della sicurezza negli ambienti di lavoro.

La spesa per la produzione artistica, pari a euro 133.740,91, è sintomatica della partecipazione del Conservatorio ai più importanti eventi culturali, nell'intento di valorizzare le proprie risorse con particolare riferimento agli studenti, che svolgendo queste attività acquisiscono le conoscenze necessarie per cominciare a guardare con sguardo consapevole al mondo del lavoro. La spesa per il tutorato e l'orientamento di € 53.707,00 è stata finanziata con il decreto ministeriale n. 752 del 2021. Le attività hanno riguardato i seguenti ambiti:

- la realizzazione di laboratori per il riconoscimento delle abilità musicali;
- il servizio di tutorato svolto dagli studenti già iscritti al Conservatorio;
- i percorsi di incontro con i docenti delle istituzioni scolastiche;
- lo sportello psicologico per superare le difficoltà personali e di relazione che gli studenti possono manifestare nell'organizzazione degli studi e nell'avvicinarsi al mondo del lavoro.

USCITE IN CONTO-CAPITALE

La spesa in conto-capitale, per un importo complessivo di euro 212.106,40, è stata sostenuta per la realizzazione dei programmi previsti dal decreto ministeriale n. 338 del 2022 (lavori di risanamento dell'edilizia e acquisizione di strumenti per la didattica) e per l'acquisto di un pianoforte a coda Steinway modello B211.

Per quanto riguarda la ricostruzione della sede del Conservatorio si precisa che il Consiglio di Amministrazione nella riunione del 27 marzo 2023 ha deliberato (delibera n. 14) di "conferire mandato al Presidente per sottoscrivere una nuova convenzione con il Comune dell'Aquila, ovvero una convenzione integrativa intesa a demandare allo stesso Comune tutte le operazioni necessarie per la ricostruzione dell'edificio ex sede dell'Accademia dell'Immagine (acquisito in proprietà dal Conservatorio), nessuna esclusa, a iniziare dalle procedure per la messa a disposizione delle somme



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

già assegnate con delibera del CIPE n. 135 del 2012 e per l'espletamento della gara di progettazione".

NORME DI CONTENIMENTO E RIDUZIONE DELLA SPESA

Le disposizioni di cui all'articolo 1, commi da 590 a 602, della Legge di Bilancio 2020 hanno introdotto, 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.

La circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 23 del 19 maggio 2022, confermando quanto già sottolineato negli anni precedenti, prevede che relativamente alle istituzioni dell'AFAM, quali unità locali del Ministero dell'Università e della Ricerca, sia lo stesso Ministero vigilante a stabilire le modalità attraverso le quali sarà assicurato il raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa. Con nota (protocollo n. 1622) del 9 febbraio 2023, il Ministero dell'Università e della Ricerca ha fornito le indicazioni in merito all'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa alle istituzioni dell'AFAM. Conseguentemente l'adeguamento delle impostazioni del Bilancio di Previsione del 2023 alle indicazioni fornite dal Ministero sarà assicurato con le relative variazioni.

In relazione all'obbligo di versamento annuale al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nel 2018, incrementato del 10%, si precisa che il Conservatorio ha provveduto regolarmente nell'esercizio finanziario 2022 al versamento della somma di € 7.957,64 con ordinativo di pagamento n. 318 del 31 maggio 2022.

ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE

La somma di 27.038,99 è stata accantonata in pendenza del ricorso davanti alla Corte di Cassazione di un docente sottoposto a verifica ispettiva per lo svolgimento di attività extra-istituzionale non autorizzata.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2022

Ai sensi del decreto legislativo n. 33 del 2014, tutti i dati sulla tempestività dei pagamenti sono pubblicati nel sito istituzionale del Conservatorio, nella sezione "Amministrazione Trasparente"- "Pagamenti dell'Amministrazione".

Il Conservatorio pubblica inoltre i dati sui propri pagamenti in relazione alla tipologia di spesa sostenuta, all'ambito temporale di riferimento e ai beneficiari (articolo 4-bis, comma 2, del decreto legislativo n. 33 del 2013).

L'indicatore di tempestività dei pagamenti nel 2022 è il seguente: -20,24.

GESTIONE DI CASSA

Le disponibilità liquide, che al 31 dicembre 2021 ammontavano a € 1.326.969,69 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	€ 1.326.969,69
-------------------------	----------------



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

RISCOSSIONI	€ 1.396.449,94
PAGAMENTI	€ 1.317.878,28
FONDO FINALE DI CASSA	€ 1.405.541,35

GESTIONE DEI RESIDUI

Alla data del 31 dicembre 2022 i residui attivi ammontano complessivamente a € 178.463,46, mentre i residui passivi ammontano a € 213.227,84. Il relativo elenco è riportato nel modello C. I residui attivi risalenti agli esercizi finanziari 2020 e 2021, per un importo complessivo pari a € 73.169,91, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

Residui attivi

U.p.b./art.	Debitore	Motivazione del credito	Importo
1.2.5/305	Agenzia Nazionale LLP Italia	Programma Erasmus+	2.843,00
1.2.5/305	Agenzia Nazionale LLP Italia	Programma Erasmus+ annualità 2021	6.522,00
1.2.5/305	Agenzia Nazionale LLP Italia	Saldo 20% assegnazione Programma Erasmus+	8.152,00
1.2.6/351	Comitato Perdonanza Celestiniana	Contributo Perdonanza Celestiniana 2021	15.000,00
1.1.2/2	Commissione Europea	Progetto MUSAE	40.652,91
		TOTALE	73.169,91

I residui passivi risalenti agli esercizi finanziari 2018, 2019, 2020 e 2021, per un importo complessivo pari a € 73.405,83, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

Residui passivi

U.p.b./art.	Creditore	Motivazione del debito	Importo
1.1.3/107	Erario dello Stato	IVA su contratto ditta Isidata	0,01
1.1.3/125	Erario dello Stato	IVA su ditta Cherubini	0,03
1.2.1/255	Comune dell'Aquila	Add.le comunale su compenso Sebastiani Caterina	0,05
1.2.1/255	Regione Abruzzo	Add.le reg.le su compenso Sebastiani Caterina	0,13
1.2.1/255	Erario dello Stato	IRPEF su compenso prestazione Sebastiani Caterina	1,84
1.2.1/255	Sebastiani Caterina	Compenso netto contratto co.co.co.	5,97
1.2.1/255	Erario dello Stato	IVA su fattura ditta Tiburtini srl	8,8



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

1.2.1/255	Tiburtini srl	Fornitura rivista Musica+	220
1.1.3/119	Erario dello Stato	IRPEF su compenso incarico RSPP	271,64
1.1.3/125	Erario dello Stato	IVA su fornitura strumenti musicali ditta Strumentimusicali.net	311,85
1.1.3/125	Ditta Strumentimusicali.net Srl	Fornitura strumenti musicali korg wavedrum	1.417,51
1.1.3/110	Matteucci Domenico	Servizio di manutenzione ordinaria e accordatura pianoforte gran coda "Fazioli"	1.800,00
1.1.3/110	Matteucci Domenico	Servizio di manutenzione ordinaria e accordatura dei pianoforti	3.000,00
2.1.2/601	Erario dello Stato	IVA rete GARR (fondi decreto ministeriale n. 734 del 25.06.2021)	11.968,00
2.1.2/601	Consortium Rete GARR	Progetto connessione rete LAN del Conservatorio	54.400,00
TOTALE			73.405,83

DISAVANZO DI COMPETENZA

Il Rendiconto evidenzia nell'esercizio finanziario 2022 un disavanzo di competenza di euro € 272.296,79 così determinato:

ENTRATE		USCITE	
di competenza	931.061,85	di competenza	1.168.594,26
accertamenti	178.463,46	impegni	213.227,84
TOTALE	1.109.525,31	TOTALE	1.381.822,10

TOTALE ENTRATE	1.109.525,31	
TOTALE USCITE	1.381.822,10	
	-272.296,79	<u>DISAVANZO DI COMPETENZA</u>

FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Al termine dell'esercizio finanziario 2022, il Fondo Avanzo di Amministrazione, che si evince dall'allegato 7 al Rendiconto Generale, ammonta ad € **1.370.541,05**.

L'avanzo disponibile ammonta a € **346.428,24**, mentre la parte vincolata è pari a € **1.024.112,81** e si compone nel modo seguente:

U.P.B.	Codice	Motivazione	Importo
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 15.228,31 (fondi ministeriali)
1.1.2	57	IRAP	€ 957,69 (fondi ministeriali)
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento	€ 10.655,82 (fondi ministeriali)
1.1.3	105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 3.910,57 (fondi ministeriali)
1.1.3	107	Uscite per servizi informatici	€ 40.013,00 (fondi PNRR)
1.2.1	255	Produzione artistica e ricerca	€ 13.722,00 di cui: - € 3.722,00 a titolo di finanziamento erogato da <i>Micron Technology Foundation</i> a sostegno del progetto "Rossini – La corona d'Italia" proposto dalla "Symphonic Band" del Conservatorio; - € 10.000,00 a titolo di contributo erogato dal Comitato Perdonanza Celestiniana per il progetto "Il Casella si trasferisce in America").
1.2.1	256	Borse di studio e Premi agli studenti	€ 8.498,94 di cui: - la somma di € 3.498,94 è stata assegnata dal Comune dell'Aquila a favore degli studenti di questo Conservatorio, quale contributo di solidarietà erogato dal Comune di Montaldo di Castro al "Fondo di solidarietà pro Conservatorio Casella", istituito dal Comune dell'Aquila; - la somma di € 5.000,00 è stata erogata dalla Fondazione Carispaq a titolo di contributo per il progetto "Premio Casella".
1.2.1	257	Progetti Internazionali	€ 70.668,91 di cui: - € 6.076,59 per missioni internazionali; - € 11.382,60 (cofinanziamento ministeriale); - € 37.192,00 (fondi dell'Agenzia Nazionale per la realizzazione del progetto di mobilità extra-Europa); - € 16.017,72 (fondi dell'Agenzia Nazionale per il progetto di mobilità in Europa).
1.2.1.	258	Progetto Musae	€ 279.535,56 (fondi della Comunità Europea)
2.1.1	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€ 448.841,02, importo così costituito: a) donazione da parte della SIAE; b) donazioni varie; c) interessi maturati.



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

2.1.2	601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 105.042,00 (fondi PNRR)
2.3.1	851	Accantonamento per uscite future	€ 27.038,99 di cui: - la somma di € 15.222,59 è stata versata dal Comune di Chieti quale compenso non corrisposto al docente che ha svolto l'incarico non autorizzato; - la somma di € 2.676,00 è stata trattenuta mensilmente dalle retribuzioni del docente; - la somma di € 9.140,40 è costituita dall'indennità sostitutiva di preavviso spettante al docente

STATO PATRIMONIALE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2022

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	Categoria: B/5 Foglio 87 Particella 191	Proprietà Conservatorio "A. Casella"	€ 448.628,38

Ai fini della valorizzazione dell'immobile è stato utilizzato il criterio del costo di acquisto, trattandosi di proprietà di recente acquisizione per la quale esiste un riferimento vicino nel tempo.

BENI MOBILI

I beni mobili, acquisiti dal Conservatorio per la realizzazione delle proprie attività e servizi, sono iscritti nell'inventario al costo di acquisto inclusivo degli accessori. Il costo viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo. Il valore netto dei beni mostra, rispetto all'esercizio finanziario 2021, un incremento derivante da un flusso complessivo di acquisti a cui si contrappone l'ammortamento.

Le consistenze al termine dell'esercizio finanziario 2022 possono essere così riassunte:



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Categ. 1	(Mobili, arredi e complementi arredi)	42.961,62
Categ. 2	(Libri e materiale bibliografico)	80.664,66
Categ. 3	(Materiale scientifico e di laboratorio e attrezzature tecnico e didattiche)	1.166.924,12
	TOTALE	1.290.550,40

La consistenza al 31 dicembre 2022 del materiale di facile consumo risulta pari a € 147,00. Il modello 8 presenta il pareggio tra l'attivo, il passivo e l'avanzo economico di esercizio (totale patrimonio netto).

ORGANICO

Con decreto del Direttore Generale dell'8 aprile 2022, la dotazione organica del Conservatorio è stata rideterminata secondo le seguenti modalità:

Docenti	EP/2 Direttore amministrativo	EP/1 Direttore di ragioneria	Collaboratori	Assistenti	Coadiutori
120	1	1	3	10	17

Questa rimodulazione, come da delibera n. 3 del 28 dicembre 2021 del Consiglio di Amministrazione del Conservatorio, ha comportato un risparmio di spesa pari a € 145.725,49, tenuto conto della rivalutazione derivante dall'aumento dei costi dei profili a seguito della stipulazione del CCNL del Comparto Istruzione per il triennio 2019-2021. Il risparmio potrà essere utilizzato per le future variazioni di organico.

L'incremento della dotazione organica del personale docente, pari a nove unità, afferisce ai seguenti insegnamenti:

- Eufonio (CODI/11);
- Composizione jazz (CODC/04);
- Basso elettrico (COMJ/01);
- Pratica e Lettura pianistica (COTP/03);
- Musica da camera (COMI/03);
- Musica d'insieme per strumenti a fiato (COMI/04);
- Musicoterapia, metodi e tecniche (COMT/02);
- Musicoterapia applicata (COMT/03);
- Pedagogia musicale per Didattica della Musica (Codd/04).



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Alla data del 31 dicembre 2022 risultano in servizio:

- 107 unità di personale docente con contratto di lavoro a tempo indeterminato, di cui una unità in posizione di soprannumerarietà (il Docente titolare della cattedra di "Liuto");
- 9 unità di personale docente a tempo determinato.

In relazione alla situazione di soprannumerarietà, si precisa che, con sentenza n. 3209/2021, pubblicata il 23 settembre 2021, il Tribunale di Foggia ha accolto il ricorso proposto da un docente a tempo indeterminato, titolare della cattedra di "Poesia per Musica e Drammaturgia Musicale" (CODM/07) presso il Conservatorio di Foggia, avverso il mancato trasferimento presso questo Conservatorio a decorrere dal 1° novembre 2020.

Il Giudice, disapplicando la delibera del Consiglio Accademico di questo Conservatorio nella parte in cui era stata proposta la conversione della cattedra di "Poesia per Musica e Drammaturgia Musicale" in una cattedra di "Liuto" (COMA/02), ha dichiarato il diritto del ricorrente al trasferimento presso questo Conservatorio.

Con decreto n. 13156 del 30 settembre 2021, notificato con nota di cui al protocollo n. 14163 del 20 ottobre 2021, il dirigente del Ministero dell'Università e della Ricerca - Direzione generale per le Istituzioni della Formazione Superiore - ha disposto il trasferimento del docente titolare della cattedra di "Poesia per Musica e Drammaturgia Musicale" in questo Conservatorio con decorrenza giuridica dal 1° novembre 2020; conseguentemente, con provvedimento n. 5146 del 22 ottobre 2021, il docente titolare della cattedra di "Liuto" è stato collocato in posizione di soprannumerarietà. Si precisa, altresì, che una cattedra di "Pratica e Lettura Pianistica" è stata resa inattiva ai sensi della legge n. 83 del 2011, poiché il Direttore ha chiesto il semiesonero dall'insegnamento anche per l'A.A. 2022/2023, e che la professoressa Valeria Desideri, titolare della cattedra di "Flauto", è stata utilizzata per lo stesso anno accademico presso il Conservatorio di Roma.

Gli incarichi di insegnamento extra-organico sono pari a 21.

In relazione alla dotazione organica del personale tecnico e amministrativo, si rileva che alla data del 31 dicembre 2022 risultano in servizio:

- a) diciassette unità di personale con il profilo di "Coadiutore", di cui quattordici unità con contratto di lavoro a tempo indeterminato e tre unità con contratto di lavoro a tempo determinato;
- b) sei unità di personale con il profilo di "Assistente" a tempo indeterminato, di cui una unità è in regime di lavoro a tempo parziale (27 ore settimanali/36);
- c) quattro unità di personale con il profilo di "Assistente" a tempo determinato;
- d) una unità di personale con il profilo di "Collaboratore Giuridico-Amministrativo" a tempo indeterminato, assunta a seguito di procedura comparativa per progressione verticale interna;
- e) una unità di personale con il profilo di "Direttore dell'Ufficio di Ragioneria" a tempo indeterminato;
- f) una unità di personale con il profilo di "Direttore Amministrativo" a tempo indeterminato.



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Si rileva che una unità di personale con il profilo di "Assistente" con contratto a tempo indeterminato a decorrere dal 1° dicembre 2022 è stata trasferita per mobilità, ai sensi dell'articolo 6 del decreto legge n. 36 del 2022, presso l'INAIL - Direzione Regionale per l'Abruzzo -, mentre una unità di personale con il profilo di "Assistente" è stata collocata in aspettativa ai sensi dell'articolo 43 del CCNL - Comparto AFAM - sottoscritto il 16 febbraio 2005, avendo accettato un contratto di lavoro a tempo determinato nel profilo di "Direttore di Ragioneria" presso il Conservatorio di Teramo.

STUDENTI

Si riporta di seguito il numero degli studenti che risultano iscritti al Conservatorio alla data del 31 dicembre 2022:

- Corsi Propedeutici: n. 91;
- Corsi Accademici di Primo Livello: n. 251;
- Corsi Accademici di Secondo Livello: n.156;
- Corso di Specializzazione in Musicoterapia e Corsi per il conseguimento di quarantotto C.F.A. afferenti agli ambiti psicologici, pedagogici e musicali: n. 40.

Risultano attivi, altresì, i seguenti corsi non curriculari (articolo 15, comma 5, del decreto legislativo n. 6 del 13 aprile 2017), con il numero totale di 125 studenti iscritti, così ripartiti:

- Corsi Pre-Accademici n.31;
- Corsi di Base: n. 79;
- Corsi Liberi: n.15.

L'Aquila 14 aprile 2023

Il Presidente
Nazzareno Carusi