



ISTITUTO STATALE SUPERIORE DI STUDI MUSICALI E COREUTICI
"GAETANO BRAGA"

Statizzato con decreto del 24 Febbraio 2015



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

Alta formazione artistica e musicale

RELAZIONE TECNICA AL CONSUNTIVO GENERALE DELL'E.F. 2023

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Con il trentuno dicembre 2023 si chiude il centeventottesimo esercizio finanziario della storia dell'Istituto, che da ottantaquattro anni appartiene al sistema della formazione artistica e musicale,

Nonostante le radici del Braga siano piantate da così tanti anni, In questi, apparentemente aridi, numeri si è dipanata e si dipana la vita di uno dei Conservatori di Musica più antichi d'Italia che, dopo la statizzazione, ha visto ampliare:

- la propria offerta formativa,
- l'offerta artistica di produzione e di ricerca
- la restituzione al territorio e alla comunità di contenuti di impegno sociale e culturale

e avviare un percorso verso l'Istituzione del sistema accademico della ricerca, con il potenziamento della biblioteca dell'Istituto, delle dotazioni strumentali, tecnologiche e didattiche

Il rientro nella fase di vita normale dell'Istituto con il post-covid ha permesso di consolidare tutte le conquiste che l'Istituto ha fatto dal 2015 in poi, con la statizzazione.

Nel corso dell'anno è stato finalmente deliberato e portato a compimento il sospirato reintegro della pianta organica 2005 e con un'ulteriore incremento organico riguardante sia il personale T.A. che il personale docente, l'Istituto ha finalmente raggiunto una dimensione che permetterà il consolidamento dell'offerta formativa e ulteriori sviluppi nei prossimi anni accademici.

L'impatto sul bilancio dell'ampliamento organico si vedrà a partire dall'esercizio 2024, anno accademico 2023-2024 per l'ovvio sfasamento temporale tra l'esercizio finanziario e l'anno accademico.

RELAZIONE TECNICA

La ripresa della didattica, con il relativo ampliamento (verificare) dell'offerta formativa

- Braga per il Sociale 2023, Il progetto "Braga per il Sociale", giunto alla settima edizione, continua a rappresentare un vanto e un punto di forza del Conservatorio Braga, soprattutto per il fine alto che persegue e realizza, la TERZA MISSIONE delle Istituzioni di Alta Cultura, quale esso è.
- Braga per La Resurrezione+
- Braga per il Natale
- Braga per la memoria

- Opera Studio
 - Altri eventi
- Masterclass

DIMENSIONI E NUMERI DELL'ISTITUTO

Il Personale A.A.2022/2023

Nell'anno accademico 2022/2023, la pianta organica dell'istituto è composta:

- da 43 cattedre, una delle quali è stata bloccata per coprire il posto del Direttore;
- 1 direttore amministrativo;
- 1 direttore di ragioneria;
- 1 collaboratore AREA III
- 5 assistenti
- 7 coadiutori, di cui 1 fuori organico

Il personale docente in servizio è così ripartito:

- n. 25 docenti a tempo indeterminato, tutti ex PRIMA FASCIA
- n. 9 docenti a tempo determinato ex prima fascia
- n. 1 docente con contratto di collaborazione ex art. 273 D. Lgs. 297/94
- n. 34 docenti a contratto

Il personale tecnico e amministrativo in servizio è composto:

- n. 1 Direttore Amministrativo a tempo indeterminato;
- n. 1 Direttore di Ragioneria a tempo determinato;
- n. 1 collaboratore Area III a tempo indeterminato
- n. 2 assistenti a tempo indeterminato
- n. 3 assistenti con rapporto di lavoro a tempo determinato;
- n. 3 coadiutori a tempo indeterminato;
- n. 4 coadiutore a tempo determinato

Gli Studenti A.A. 2022/2023

Nell'anno accademico 2022/23 il totale degli iscritti ai corsi ordinamentali dell'ISSSMC è pari a 291 così ripartiti:

CORSO	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Fuori corso	TOTALE
TRIENNI	54	21	26	12	113
BIENNI	48	41		7	96
PROPEDEUTICI					80
V.O.	0				
TIROCINIO V.O.	0				
CORSO SINGOLO	1	1			2
GIOVANE TALENTO					
TOTALE	103	63	26	19	291

ANALISI GENERALE DEL BILANCIO

Dimostrazione dell'Avanzo di Competenza e calcolo dell'Avanzo di Amministrazione

L'esercizio 2023 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 103.925,24 e con un avanzo di competenza pari a € 206,76 così calcolato:

AVANZO DI COMPETENZA DELL'ANNO FINANZIARIO 2023

	ENTRATE	USCITE	
DI COMPETENZA	650.799,70	481.298,36	DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI	182.860,51	352.155,09	IMPEGNI
TOTALE ENTRATE	833.660,21	833.453,45	TOTALE USCITE

TOTALE ENTRATE	833.660,21		-
TOTALE USCITE	833.453,45		=
Avanzo di Competenza	206,76		

GESTIONE FINANZIARIA

Dal punto di vista finanziario il Conservatorio ha conseguito le seguenti entrate

Titolo	ENTRATE				
		Previsione Definitiva	ACCERTATE		
			Riscosse	Da riscuotere	Totale
1	TITOLO I ENTRATE CORRENTI	743.658,70	580.642,10	162.254,35	742.896,45
2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.232,08	8.232,08	0,00	8.232,08
3	TITOLO III PARTITE DI GIRO	1.500,00	61.925,52	20.606,16	82.531,68
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	103.716,48	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	857.107,26	650.799,70	182.860,51	833.660,21

che hanno permesso di finanziare le seguenti uscite

Titolo	SPESE				
		Previsione Definitiva	IMPEGNATE		
			Pagate	Da pagare	Totale
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	824.300,33	431.035,95	274.710,16	705.746,11
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	31.306,93	16.079,02	15.207,93	31.286,95
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00	34.183,39	62.237,00	96.420,39
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	857.107,26	481.298,36	352.155,09	833.453,45
			Avanzo di competenza		206,76
			Totale a pareggio		833.660,21

GESTIONE DI CASSA

In relazione allo schema di bilancio e alla situazione dell'Istituto si inquadra, in forma generale, la gestione di cassa per come si è svolta dal primo gennaio fino al 31 dicembre dell'E.F. 2023, al fine di permettere a coloro che leggono il bilancio di comprendere a pieno l'interezza della gestione stessa.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RIEPILOGO DEL CONTO DI CASSA

Fondo o deficit di cassa al 1° gennaio 2023		€	43770,19
Entrate dell'esercizio 2023	€	650.799,70	
Residui attivi degli anni precedenti riscossi nel 2023	€	67.773,33	€ 718.573,03
		€	<u>762.343,22</u>
Uscite dell'esercizio 2023	€	481.298,36	
Residui passivi degli anni precedenti pagati nel 2023	€	160.220,32	€ 641.518,68
Fondo (o deficit) di cassa al 31 dicembre 2023		€	<u>120.824,54</u>

GESTIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'e.f. 2023 si chiude con un avanzo sia di amministrazione che di competenza.

Dimostrazione Finanziaria alla chiusura dell'esercizio 2023

Avanzo di amministrazione al 31/12/2023

Fondo di cassa al 31/12/2023	€	<u>120.824,54</u>
Residui attivi accertati al 31/12/2023	€	<u>502.138,52</u>
TOTALE ATTIVO	€	<u>622.963,06</u>
Residui passivi impegnati al 31/12/2023	€	<u>519.037,82</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023	€	<u>103.925,24</u>

Le maggiori economie e la ripresa post covid hanno influenzato la l'afflusso di nuova contribuzione studentesca e l'aumento dei trasferimenti statali.

L'Istituto ha raggiunto la realizzazione del suo programma e ha accumulato ricchezza da trasmettere al nuovo

VARIAZIONI DI BILANCIO

Le variazioni di bilancio nell'esercizio sono state conseguenza della gestione e risultano correttamente contabilizzate, come da schema seguente:

PARTE ENTRATE	Previsione Iniziale	Per aumenti e/o diminuzione dei finanziamenti	Per prelevamento dal FAA non vincolato	Previsione definitiva
(1) TOTALE - Aumenti e/o diminuzioni finanziamenti	637.600,00	115.790,78	0,00	753.390,78
(2) Avanzo di amministrazione non vincolato utilizzato	70.000,00	0,00	33.716,48	103.716,48
(3) TOTALE VARIAZIONI (1+2) - PARTE ENTRATA -	707.600,00	115.790,78	33.716,48	857.107,26
(4) Avanzo di amministrazione vincolato utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00
(5) TOTALE (3+4)	707.600,00	115.790,78	33.716,48	857.107,26

PARTE USCITE	Previsione Iniziale	Per aumenti e/o diminuzione dei finanziamenti	Per prelevamento dal FAA non vincolato	Per variazioni compensative tra UPB	Previsione definitiva
(1) TOTALE - Aumenti e/o diminuzioni finanziamenti	707.600,00	83.929,75	0,00	0,00	791.529,75
(2) Avanzo di amministrazione non vincolato utilizzato	0,00	0,00	33.716,48	0,00	33.716,48
(3) Variazioni Compensative tra UPB	0,00	0,00	0,00	31.861,03	31.861,03
(3) TOTALE VARIAZIONI (1+2+3) - PARTE USCITA	707.600,00	115.790,78	33.716,48	31.861,03	857.107,26
(4) Avanzo di amministrazione vincolato utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(5) TOTALE (3+4)	707.600,00	115.790,78	33.716,48	31.861,03	857.107,26

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Accertamenti) (2)	Cassa (Riscossioni) (3)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI							
1	Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)	559,55	200.237,75	201.503,20	1.825,00	248.997,09	247.172,09
2	Recupero assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		559,55	200.237,75	201.503,20	1.825,00	248.997,09	247.172,09

Le entrate contributive costituiscono la parte più importante in termini politico-aziendali di una Istituzione come il Braga, in quanto sono la diretta conseguenza dell'azione formativa, di produzione artistica e di ricerca che l'Istituzione quotidianamente dispiega a favore della collettività e del territorio di riferimento.

Nell'anno 2023 si è avuto un decremento della contribuzione rispetto all'anno precedente, conseguenza della decontribuzione per le fasce ISEE, in conseguenza anche dell'abbassamento dei redditi medi famigliari nel territorio di riferimento.

Parte della decontribuzione viene recuperata come fondo ordinario di funzionamento.

Nei contributi degli studenti sono comprese tutti i versamenti effettuati per l'ammissione, l'immatricolazione e la frequenza dei corsi dell'Istituzione.

1.1.2 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI							
51	Programma Erasmus+	510,80	11.667,40	14.617,40	3.460,80	15.260,80	15.260,80
52	Contributi vari	1.500,00	4.250,00	4.250,00	1.500,00	0,00	0,00
		2.010,80	15.917,40	18.867,40	4.960,80	15.260,80	15.260,80

L'ottima gestione delle relazioni internazionali ha permesso un incremento dei finanziamenti Erasmus.

Nei contributi di enti e privati per particolari progetti rientrano invece i contributi Erasmus e alcuni contributi per progetti.

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO							
101	Trasferimenti correnti da Stato - Contributo ordinario del M.U.R.	0,00	239.486,00	239.486,00	0,00	227.295,00	227.295,00
102	Trasferimenti correnti da Stato - Altri contributi dal M.U.R.	217.429,00	147.675,10	82.067,10	151.821,00	242.177,73	129.204,73
103	Trasferimenti correnti da Stato - Contributi da altre Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti da Stato - M.U.R. - Collaborazione ex art. 273	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti correnti da Stato - M.U.R. - Collaborazione ex art. 273 - IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		217.429,00	387.161,10	321.553,10	151.821,00	469.472,73	356.499,73

Il trasferimento di risorse statali ha visto un grande incremento con il COVID e lo Stato con il

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Accertamenti) (2)	Cassa (Riscossioni) (3)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)

PNNR ha trasferito e trasferisce importanti risorse per il miglioramento e l'innovazione tecnologica. L'Istituto partecipa ai progetti PADIGITALE di AGID e Funzione Pubblica e all'Orientamento attivo 2026.

1.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

151 Regione Abruzzo	48.789,96	0,00	14.000,00	62.789,96	20.000,00	0,00
152 Regione Abruzzo - Sisma 2016 - Contributo Locazione 2020 e recupero 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48.789,96	0,00	14.000,00	62.789,96	20.000,00	0,00

Sono diminuiti i contributi ricevuti dalla Regione, in attesa di un riordino del sistema regionale che al momento non contribuisce in modo istituzionale alle Istituzioni di alta formazione. L'Istituto richiede finanziamenti per iniziative specifiche

1.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

201 Provincia di Teramo	96.954,96	60.000,00	0,00	36.954,96	0,00	0,00
	96.954,96	60.000,00	0,00	36.954,96	0,00	0,00

1.2.4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI

251 Comune di Teramo	78.060,62	65.868,80	64.326,80	76.518,62	181.064,40	116.737,60
252 Comune di Giulianova	16.308,43	10.100,00	12.000,00	18.208,43	12.000,00	0,00
	94.369,05	75.968,80	76.326,80	94.727,05	193.064,40	116.737,60

Il Comune di Teramo continua a rimborsare i fitti per la delocalizzazione della sede dell'ente. La Provincia di Teramo ha corrisposto un contributo alle attività che dovrebbe diventare strutturale. L'Istituto impegna molte risorse per la rendicontazione delle attività a fronte di finanziamenti che a volte interessano la quasi generalità delle attività.

1.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

302 Contributi da altri enti pubblici	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00

1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

351 Contributi da privati	13.750,00	1.000,00	0,00	12.750,00	14.830,00	12.330,00
	13.750,00	1.000,00	0,00	12.750,00	14.830,00	12.330,00

Gli sforzi che l'amministrazione compie per trovare finanziamenti fanno luogo a diverse iniziative che vengono finanziate da scuole (Istituti Comprensivi) e enti privati (Fondazione TERCAS) e altri privati che si riconoscono nelle attività dell'Istituto.

1.3 - ALTRE ENTRATE

1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

401 Ricavi dalla vendita di pubblicazioni e/o opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402 Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403 Affitto di locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404 Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

451 Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
452 Rendite di lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
453 Altre rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Accertamenti) (2)	Cassa (Riscossioni) (3)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	501 Recuperi e rimborsi diversi	364,80	411,40	296,60	250,00	1.828,45	1.578,45
		364,80	411,40	296,60	250,00	1.828,45	1.578,45

Si tratta di rimborsi e entrate non classificabili altrove.

1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
	551 Entrate eventuali ed altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	474.228,12	742.896,45	634.747,10	366.078,77	963.453,47	749.578,67

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI						
	601 Vendita di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
	651 Vendita di immobilizzazioni	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

È stato ceduto un pianoforte non più adatto ad un proficuo uso didattico.

2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
	701 Cessioni di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	703 Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	704 Riscossioni di buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO						
	751 Assegnazioni del M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	752 Assegnazioni del Ministero della Cultura	0,00	4.232,08	4.232,08	0,00	0,00	0,00
		0,00	4.232,08	4.232,08	0,00	0,00	0,00

L'Istituto ha ricevuto i fondi per il progetto del MIC sull'incremento delle biblioteche.

2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
	801 Assegnazioni da enti territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE						
	851 Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI						
	901 Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI						
	951 Assegnazioni da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI						
	1001 Assegnazioni da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Accertamenti) (2)	Cassa (Riscossioni) (3)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI							
1051	Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
1101	Assunzione di scoperti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		0,00	8.232,08	8.232,08	0,00	0,00	0,00

TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
1151	Ritenute erariali	6.388,48	39.671,59	34.336,96	1.053,85	47.318,33	46.271,83
1152	Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	6.223,43	6.223,43	0,00	14.151,08	14.151,08
1153	Ritenute diverse	21.521,92	30.494,66	28.891,46	19.918,72	51.276,34	31.357,62
1154	Trattenute per conto di terzi	0,00	4.642,00	4.642,00	0,00	0,00	0,00
1155	Reintegro fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
1156	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		27.910,40	82.531,68	75.593,85	20.972,57	114.245,75	93.280,53
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		27.910,40	82.531,68	75.593,85	20.972,57	114.245,75	93.280,53

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		474.228,12	742.896,45	634.747,10	366.078,77	963.453,47	749.578,67
TITOLO II		0,00	8.232,08	8.232,08	0,00	0,00	0,00
TITOLO III		27.910,40	82.531,68	75.593,85	20.972,57	114.245,75	93.280,53
	TOTALE	502.138,52	833.660,21	718.573,03	387.051,34	1.077.699,22	842.859,20
	TOTALE GENERALE	502.138,52	833.660,21	718.573,03	387.051,34	1.077.699,22	842.859,20

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti	7.391,56	18.161,88	12.070,32	1.300,00	20.552,30	19.252,30

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	gli organi collegiali di amministrazione e altri						
	2 Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	191,62	5.747,91	5.648,91	92,62	92,62	264,58
	3 Altre uscite per gli organi dell'Ente di varia natura	0,00	0,00	0,00	0,00	120,92	120,92
		7.583,18	23.909,79	17.719,23	1.392,62	20.765,84	19.637,80

Vengono riportate le spese per gli organi dell'ente, come previste dalla normativa vigente. In questa UPB, capitolo 1 e capitolo 2, si rileva anche l'indennità di direzione e il compenso ai revisori a carico del bilancio

1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

51	Compensi al personale a tempo indeterminato	0,00	8.582,45	8.582,45	0,00	0,00	0,00
52	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00	5.146,68	5.146,68
53	Compensi al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	25.845,88	27.034,87
54	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Didattica Aggiuntiva	19.836,59	29.993,89	10.157,30	0,00	17.562,51	17.562,51
56	Compensi accessori contrattuali	4.237,68	17.626,49	15.839,77	2.450,96	16.105,40	14.203,37
58	Contratti di collaborazione per l'attività didattica Istituzionale	36.950,55	165.185,80	155.348,24	27.112,99	213.546,84	302.367,21
60	Indennità di missione e rimborsi	130,90	4.167,27	4.952,39	916,02	4.818,49	4.468,61
61	Formazione e aggiornamento del personale	0,00	1.212,70	1.688,50	475,80	675,80	688,40
63	Contratti professionisti e collaborazioni specialistiche	27.233,11	15.778,56	20.820,52	32.277,07	57.330,99	32.365,11
		88.388,83	242.547,16	217.389,17	63.232,84	341.032,59	403.836,76

Terminata la gestione emergenziale legata alla gestione del debito nei confronti degli ex dipendenti del IMP BRAGA (cap. 52 e cap. 54), sono stati caricati alla ragioneria di stato i costi di n. 2 coadiutori a tempo determinato (cap. 53) in organico.

Il capitolo 53 evidenzia i costi per la didattica aggiuntiva dei docenti in organico, legati al potenziamento delle classi. Il capitolo 58 riporta le spese per la didattica svolta per l'attuazione della riforma AFAM e che non è stato possibile assegnare a docenti in organico. Il cap. 63 riporta, tra gli altri, i costi per il servizio di prevenzione rischi e sicurezza, affidato a Ditta esterna.

1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

101	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	3.412,80	4.211,84	10.344,90	9.545,86	14.668,22	11.190,55
102	Acquisto e noleggio di materiale scientifico e didattico	23.499,70	28.705,75	24.258,73	19.052,68	66.358,09	50.991,81
103	Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	114,80	114,80
104	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	4.413,74	11.050,61	7.012,77	375,90	903,60	527,70
105	Uscite per accertamenti sanitari	439,20	439,20	347,70	347,70	2.089,20	1.741,50
106	Uscite per pubblicità	44,00	1.486,02	1.486,02	44,00	1.768,08	2.927,08
107	Uscite per servizi informatici	42.862,10	35.272,73	30.660,14	38.249,51	65.909,78	36.975,21
108	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	695,76	0,00	1.996,45	2.692,21	0,00	2.582,60
109	Fitto locali	87.733,63	106.852,57	37.741,86	18.622,92	92.531,85	73.908,93
110	Manutenzione ordinaria strumenti, spese tecniche strumentali alla didattica	4.117,94	1.946,38	4.630,38	6.801,94	9.059,20	10.269,66
111	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	2.492,95	4.349,28	15.639,22	13.782,89	44.005,25	32.181,17

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
112	Uscite postali	0,00	131,55	131,55	0,00	85,89	85,89
113	Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	1.157,76	1.157,76
116	Canoni d'acqua	216,79	106,84	89,78	199,73	2.680,56	2.803,25
117	Telefonia	4.867,03	11.822,76	10.777,34	3.821,61	9.381,17	9.701,34
118	Energia elettrica	1.956,08	1.007,13	872,97	1.821,92	3.377,36	3.505,38
119	Trasporti e facchinaggi	1.382,23	5.716,67	4.907,51	573,07	16.602,36	16.386,80
120	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	427,91	2.322,17	2.322,17	427,91	3.214,16	5.821,49
121	Onorari e compensi per incarichi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
122	Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc.	5.166,96	5.768,22	1.684,06	1.082,80	3.319,14	2.939,03
123	Pulizia locali	2.755,05	1.783,90	11.883,39	12.854,54	18.381,86	39.690,37
125	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	3.899,56	4.984,33	1.334,58	249,81	768,31	892,03
		190.383,43	227.957,95	168.121,52	130.547,00	356.376,64	306.394,35

Le spese per servizi sono caratterizzate dalla notevole influenza del fitto dei locali che, a causa della delocalizzazione della sede, viene rimborsato nell'ambito degli aiuti post terremoto del 2016.

Notevoli le spese per i servizi informatici che costituiscono conseguenza dell'aumentato interesse per la transizione al digitale e alla fornitura di servizi nativamente digitali.

Sono cessate del tutto le spese per la pulizia dei locali affidate all'esterno, i servizi sono stati del tutto internalizzati.

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

251 Borse di studio per gli studenti capaci e meritevoli (L.R. 05/06/1996 n. 30, art.4)	2.410,00	6.990,00	8.830,00	4.250,00	13.237,33	13.987,33
252 Programmi di mobilità, scambi culturali e viaggi di istruzione studenti	84,14	6.208,12	6.123,98	0,00	8.683,16	8.683,16
253 Rimborsi e restituzioni di contributi accademici	982,96	3.618,34	3.243,34	607,96	5.317,29	6.017,29
254 Esercitazioni didattiche, Master Class, Workshop e Seminari	1.925,48	6.056,47	4.130,99	0,00	7.460,46	7.580,46
255 Saggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
256 Manifestazioni artistiche	22.882,67	49.677,52	40.364,83	13.569,98	31.383,79	30.626,63
257 Produzione artistica	20.793,84	36.975,32	40.738,64	24.557,16	33.152,83	16.031,30
258 Altre spese per attività istituzionali	20.364,30	24.093,97	4.038,56	308,89	891,05	591,05
259 Assicurazione Studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	69.443,39	133.619,74	107.470,34	43.293,99	100.125,91	83.517,22

Vengono qui descritte le spese sostenute per le attività integrative della didattica (esercitazioni e masterclass), per la produzione artistica e per l'internazionalizzazione della didattica.

L'espansione delle manifestazioni artistiche e della produzione è conseguenza della sempre maggiore progettualità dell'Istituto, che si impegna quotidianamente per la ricerca di maggiori fonti di finanziamento per le proprie produzioni.

la redistribuzione di una parte della contribuzione studentesca per merito e reddito (Borse di Studio) cap. 251, la restituzione di contribuzione studentesca versata a causa della riduzione per ISEE (cap. 253), le manifestazioni e le produzioni artistiche messe in atto dal Conservatorio nell'aa 2019/2022 tra cui le più importanti sono state: Braga per il Sociale ed. 2022 e 2023, Concerto di Natale e di Pasqua.

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE						
	301 Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	302 Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00	95,20	95,20
		0,00	0,00	0,00	0,00	95,20	95,20
1.2.3	ONERI FINANZIARI						
	351 Interessi passivi	0,00	9,77	71,95	62,18	68,18	6,00
	352 Commissioni bancarie ed altri oneri finanziari	57,06	1.969,50	11.991,53	10.079,09	14.215,02	4.207,84
		57,06	1.979,27	12.063,48	10.141,27	14.283,20	4.213,84

Gli oneri finanziari e le spese bancarie sono costituiti dai costi sostenuti per la gestione del servizio di cassa e per l'ottenimento e utilizzo dell'anticipazione di cassa

1.2.4	ONERI TRIBUTARI						
	401 Imposte, tasse e tributi vari	6.695,67	31.808,75	25.113,08	0,00	15.690,67	15.690,67
		6.695,67	31.808,75	25.113,08	0,00	15.690,67	15.690,67

Vengono riportate le spese sostenute per la TARI e altri tributi.

1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI						
	451 Restituzione e rimborsi diversi	40,00	0,00	0,00	40,00	32,00	32,00
		40,00	0,00	0,00	40,00	32,00	32,00

1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
	501 Uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	14.597,87	43.923,45	31.923,44	2.597,86	20.670,16	18.072,30
	504 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	506 Ripiano Disavanzo 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		14.597,87	43.923,45	31.923,44	2.597,86	20.670,16	18.072,30

Le spese legali costituiscono una importante voce che viene dal passato per il Braga. Sono costituite dalle somme corrisposte in conseguenza del contenzioso con gli ex Dipendenti. Il peso è notevole ma verrà riassorbito nei prossimi anni per l'esaurimento del contenzioso stesso.

Al momento residua un solo contenzioso con una ex docente per attività svolte in un progetto finanziato con fondi esterni.

TOTALE SPESE CORRENTI	377.189,43	705.746,11	579.800,26	251.245,58	869.072,21	851.490,14
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						
	551 Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	552 Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	553 Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	554 Acquisti opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
	601 Acquisti di impianti, attrezzature, macchinari e strumenti musicali	18.379,63	10.877,18	250,81	7.753,26	1.341,49	16.507,02
	602 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	330,00	10.480,02	10.480,02	330,00	0,00	1.500,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	603 Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	604 Acquisti per biblioteca	4.330,75	9.929,75	5.599,00	0,00	0,00	0,00
		23.040,38	31.286,95	16.329,83	8.083,26	1.341,49	18.007,02

Vengono riportate le spese di investimento per il potenziamento delle dotazioni dell'ente. In particolare le spese per l'incremento della Biblioteca e delle dotazioni tecnologiche.

2.1.3 <u>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</u>							
	651 Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	652 Depositi in buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1 <u>RIMBORSI DI MUTUI</u>							
	701 Rimborso mutuo del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 <u>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</u>							
	751 Rimborso anticipazione del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3 <u>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</u>							
	801 Altre estinzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE							
2.3.1 <u>ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</u>							
	802 Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)	23.040,38	31.286,95	16.329,83	8.083,26	1.341,49	18.007,02

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1 <u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>							
	901 Ritenute erariali	32.097,52	43.727,26	31.882,02	20.252,28	45.336,91	47.513,84
	902 Ritenute previdenziali e assistenziali	6.156,38	15.084,47	9.402,07	473,98	10.882,62	12.294,19
	903 Ritenute diverse	80.554,11	33.966,66	462,50	47.049,95	48.998,30	22.814,23
	904 Fondo economale	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	905 Trattenute a favore di terzi	0,00	2.142,00	2.142,00	0,00	0,00	0,00
		118.808,01	96.420,39	45.388,59	67.776,21	106.717,83	84.122,26
	TOTALE PARTITE DI GIRO	118.808,01	96.420,39	45.388,59	67.776,21	106.717,83	84.122,26

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	377.189,43	705.746,11	579.800,26	251.245,58	869.072,21	851.490,14
TITOLO II	23.040,38	31.286,95	16.329,83	8.083,26	1.341,49	18.007,02
TITOLO III	118.808,01	96.420,39	45.388,59	67.776,21	106.717,83	84.122,26

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
TOTALE		519.037,82	833.453,45	641.518,68	327.105,05	977.131,53	953.619,42
TOTALE GENERALE		519.037,82	833.453,45	641.518,68	327.105,05	977.131,53	953.619,42

GESTIONE DEI RESIDUI

		RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
a) Residui degli anni precedenti	€	387.051,34	327.105,05
b) Variazioni in + o in -	€	0,00	-2,00
c) Accertamento definitivo	€	387.051,34	327.103,05
d) Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2023	€	67.773,33	160.220,32
e) Restano	€	319.278,01	166.882,73
f) Residui dell'esercizio 2023	€	182.860,51	352.155,09
Totale dei residui al 31 dicembre 2023	€	502.138,52	519.037,82

La gestione dei residui individua un crescita degli stessi anche in conseguenza dei maggiori investimenti che hanno durata pluriennale.

Non sono state effettuate radiazioni e cancellazioni nell'esercizio, anche se si ravvisa la necessità di una verifica finalizzata alla radiazione di poste doppie o non esigibili, da effettuare negli esercizi successivi.

ASSENZA DI GESTIONI FUORI BILANCIO

Il Direttore Amministrativo, nella propria qualità di titolare del centro di responsabilità amministrativa e contabile, dichiara che nel periodo primo gennaio – trentuno dicembre 2022 non erano presenti gestioni fuori bilancio, vietate dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto.

Teramo, 6 ottobre 2024




