



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

RELAZIONE TECNICA AL CONSUNTIVO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Con il trentuno dicembre 2021 si conclude il settimo esercizio finanziario dell'Istituto Statale Superiore di Studi Musicali e Coreutici "Gaetano Braga" di Teramo, statizzato nel 2015.

PANDEMIA e IMPATTO SULLA DIDATTICA e le ATTIVITÀ

Anche nell'anno 2021 la pandemia da Covid 19 ha inciso sulla gestione economica e finanziaria dell'Istituzione, imponendo delle spese legate al sistema di prevenzione e protezione e alla sicurezza, con conseguente attivazione dei sistemi per la pulizia profonda e la sanificazione delle sedi. Notevole è stato l'impatto economico legato all'acquisto di dispositivi di protezione individuale (DPI). Si è confermato l'impegno per la didattica a distanza.

La didattica a distanza si è ridotta notevolmente e ha interessato, per lo più, le materie di gruppo e collettive, di conseguenza, è ripresa a pieno la didattica in presenza, con notevole soddisfazione degli studenti e dei docenti del Conservatorio.

SEDE

Nel corso dell'anno, la Direzione Regionale Abruzzo dell'INPS, ente proprietario dell'immobile di Via Noè Lucidi, concesso in locazione all'Istituto Braga, ha proposto – per proprie scelte di politica aziendale – il trasferimento della sede dell'Istituto presso la prestigiosa sede di Corso San Giorgio.

Il passaggio da una sede periferica a una in pieno centro cittadino ha ulteriormente potenziato l'interesse della città per l'Istituto Braga. Nonostante la maggior parte degli oneri di adattamento e funzionalizzazione siano gravati sull'INPS, anche l'Istituto ha dovuto investire (nuovamente) in spese di adattamento e funzionalizzazione, perfezionando gli adeguamenti dei luoghi e ambiente della nuova sede sia alle necessità didattiche, di produzione e di ricerca, sia cercando di dare un proprio stile a un immobile nato a uso uffici. Anche il trasferimento degli impianti e delle attrezzature, seppur fatto con le risorse interne, ha generato costi.

Si è avviato, in collaborazione con la proprietà, un percorso per l'insonorizzazione degli ambienti a uso didattico che vedrà investimenti anche nel 2022.

PRODUZIONE E RICERCA – TERZA MISSIONE

L'Istituto Braga ha ripreso, compatibilmente con la situazione generale e con i vincoli di bilancio, la propria attività artistica, di ricerca e di terza missione, cercando di dare un segnale di ripresa, segnale importante dal punto di vista culturale, ma anche quale espressione di normalità e

resilienza rispetto alle gravi preoccupazioni sanitarie, sociali, economiche legate alla pandemia, tutte con grave rischio di impoverimento culturale.

Il 2021 ha visto il Braga impegnato nella progettazione e realizzazione di numerosi eventi culturali, tra cui devono essere citati:

- **BRAGA PER IL SOCIALE 2021**

Il progetto "Braga per il Sociale" rappresenta un vanto e un punto di forza del Conservatorio Braga, soprattutto per il fine alto che persegue e realizza, essere un punto di pronto intervento sociale, un momento in cui la musica incontra i bisogni di soggetti svantaggiati e a rischio di esclusione sociale e propone nuovi scenari di vita, offrendo occasioni di crescita e di riscatto basati sulla cultura, la formazione e l'educazione.

Braga per il sociale costituisce un esempio di realizzazione di quella TERZA MISSIONE delle Istituzioni di Alta Formazione ed è proprio attraverso Braga per il Sociale che il Conservatorio Teramano restituisce al territorio e alla comunità quelle risorse (economiche e non) che dal territorio prende e lo fa affrontando tematiche e situazioni quasi mai affrontate dai Conservatori di Musica in altri territori.

Dopo la crisi pandemica, il progetto ha ripreso la sua consueta programmazione, con azioni presso il carcere, l'ospedale, la casa di cura e le case-famiglia.

Il Progetto, svolto a cavallo tra il 2021 e il 2022, è realizzato con fondi di Bilancio e con il cofinanziamento della Fondazione Tercas di € 5.000,00, previa rendicontazione delle spese sostenute.

- **CONCERTO LA FESTA DELLA TERRA (27 agosto)**

Grazie anche al patrocinio del Comune di Teramo, che ha corrisposto un contributo di € 5.000,00, il conservatorio ha realizzato questo evento che si illustra riportando le parole del Direttore d'Orchestra, M° Simone Genuini: "La Festa della Terra del Braga vuole innanzitutto simboleggiare il periodo storico che stiamo vivendo: la terra rappresenta la creazione del mondo, dunque la nostra rinascita e la rinascita del mondo musicale, per mesi non abbiamo potuto suonare insieme, l'estate 2021 ha invece rappresentato la ripartenza della musica e la costruzione di un mondo nuovo soprattutto sotto il profilo umano e spirituale. Durante il concerto eseguiremo due Suite, la prima sarà 'Il Carnevale degli Animali' di Camille Saint Saens, un brano molto noto, inserito spesso nei repertori della musica da camera, e che ha un'importanza assoluta: è un testo che descrive alcuni animali attraverso i suoni e che ironizza sul mondo dei musicisti, con una malcelata presa in giro del mondo dei critici musicali, definiti gli 'animali dalle grandi orecchie', ed è ricco di molte citazioni musicali, di rimandi a Offenbach. La seconda parte del Concerto vedrà protagonista 'La Creation du Monde' di Darius Milhaud, una Suite di un brano più articolato che è poi un balletto, un brano straordinario troppo poco eseguito che faremo riscoprire al nostro pubblico. L'appuntamento di domani – ha aggiunto il maestro Genuini – sarà anche un'occasione di rinascita del Conservatorio che vedrà di nuovo suonare insieme uniti docenti e allievi, uno dei principi dell'Accademia, che è ormai entrata tra le tradizioni del 'Braga'."

- Il Concerto di Pasqua a Teramo e l'evento del 29 marzo 2021 a San Benedetto del Tronto si inseriscono nella tradizione dell'Istituto di "illustrare musicalmente" le due principali feste religiose dell'anno, la Pasqua e il Natale.

- Il Conservatorio, nell'ambito del consolidato rapporto con la comunità ecclesiastica di San Gabriele ha portato il proprio contributo alla veglia mariana internazionale dell'8 maggio.

- L'Istituto ha nuovamente realizzato un evento del proprio laboratorio lirico sinfonico (Opera Studio) con la rappresentazione in forma scenica (Cast, Orchestra, Coro, Allestimento e Costumi del Conservatorio) del Così Fan Tutte di W.A. Mozart. L'evento è stato replicato nel delizioso Teatro Comunale di Ortona.

Unitamente a questi eventi principali, altri eventi di rilievo sono stati realizzati nel corso dell'anno.

DIMENSIONI E NUMERI DELL'ISTITUTO (Anno Accademico 2020/2021)

PERSONALE

Il personale docente in servizio è così ripartito:

- n. 21 docenti a tempo indeterminato, di cui
 - 20 di prima fascia
 - 1 di seconda fascia (CODI-25)
- n. 5 docenti a tempo determinato di prima fascia
- n. 38 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. 2 assistenti a tempo pieno e indeterminato;
- n. 2 assistenti a tempo pieno e determinato
- n. 1 coadiutore a tempo pieno e indeterminato;
- n. 1 coadiutore a tempo pieno e determinato
- n. 1 coadiutore a tempo parziale e determinato

STUDENTI

Nell'anno accademico 2020/21 il totale degli iscritti ai corsi ordinamentali del Conservatorio è pari a 334 così ripartiti:

CORSO	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Fuori corso	TOTALE
SUBTOTALE TRIENNI	33	34	22	9	98
SUBTOTALE BIENNI	58	67	X	8	133
SUBTOTALE PREACCADEMICI	8				8
SUBTOTALE PROPEDEUTICI	83				83
SUBTOTALE V.O.	1				1
CORSO LIBERO	4				4
CORSO SINGOLO	7				7
TOTALE					334

ANALISI GENERALE DEL CONTO CONSUNTIVO PER L'E.F. 2021

L'esercizio 2021 si chiude con un avanzo di competenza pari a € 74.217,93 che genera, in conseguenza dei risultati degli anni precedenti, con un avanzo di amministrazione pari a € 919,14. L'Avanzo di Competenza si è così prodotto:

AVANZO DI COMPETENZA DELL'ANNO FINANZIARIO 2021

	ENTRATE	USCITE	
DI COMPETENZA	715.128,02	468.023,67	DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI	54.066,15	226.952,57	IMPEGNI
TOTALE ENTRATE	769.194,17	694.976,24	TOTALE USCITE

TOTALE ENTRATE	769.194,17	-
TOTALE USCITE	694.976,24	=
Avanzo di Competenza	74.217,93	

GESTIONE FINANZIARIA

Dal punto di vista finanziario il Conservatorio ha riportato le seguenti entrate:

Titolo	ENTRATE				
	Previsione Definitiva	ACCERTATE			Totale
		Riscosse	Da riscuotere		
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	836.357,72	654.591,90	54.058,80	708.650,70
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	40.000,00	0,00	0,00	0,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	116.500,00	60.536,12	7,35	60.543,47
	AVANZO AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	992.857,72	715.128,02	54.066,15	769.194,17
				Disavanzo di competenza	0,00
				Totale a pareggio	769.194,17

che hanno finanziato le seguenti uscite

Titolo	SPESE				
	Previsione Definitiva	IMPEGNATE			
		Pagate	Da pagare	Totale	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	829.925,28	427.746,63	169.427,58	597.174,21
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	46.432,44	24.914,21	12.344,35	37.258,56
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	116.500,00	15.362,83	45.180,64	60.543,47
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	992.857,72	468.023,67	226.952,57	694.976,24
				avanzo di competenza	74.217,93
				Totale a pareggio	769.194,17

GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa, nel periodo primo gennaio - 31 dicembre 2021, è riassumibile nei dati che seguono e la stessa, unita al complesso delle attività finanziarie dell'Istituto nel medesimo periodo, da luogo alla situazione finanziaria al 31 dicembre 2021:

A - CONTO DI CASSA			
1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			160.001,40
2 - Ammontare delle somme riscosse:			
a) in conto competenza	715.128,02		
b) in conto residui attivi eserc. preced.	28.000,00		743.128,02
		<i>3 - Totale</i>	903.129,42
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	468.023,67		
d) in conto residui passivi eserc. preced.	280.575,34		748.599,01
5 - FONDO DI CASSA AL 31/12/2021			154.530,41
B - AVANZO (o DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA			
5 - Entrate effettive accertate nell'esercizio			769.194,17
6 - Spese effettive accertate nell'esercizio			694.976,24
8 - Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio alla data del 31/12/2021			74.217,93
C - AVANZO (o DISAVANZO) COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO			
Residui risultanti alla fine dell'esercizio			
9 - Attivi			
e) dell'esercizio	54.066,15		
f) degli anni precedenti	98.145,17	152.211,32	
10 - Passivi			
e) dell'esercizio	226.952,57		
f) degli anni precedenti	78.870,02	305.822,59	
		<i>11 - Differenza</i>	-153.611,27
12 - Fondo di cassa al 31/12/2021.....			154.530,41
13 - Avanzo (o disavanzo) di amministrazione alla data del 31/12/2021			919,14

GESTIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

In conseguenza dell'applicazione della prima rata di ripiano del disavanzo, come autorizzata dal consiglio di amministrazione con la delibera di approvazione del conto consuntivo per l'anno 2020 e dell'ottimo risultato di amministrazione sopra riportato, l'Istituto registra il ritorno in campo positivo del valore dell'Avanzo di Amministrazione.

VARIAZIONI DI BILANCIO

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

VARIAZIONI ENTRATE

Consiglio di Amministrazione del 12/10/2021 - verbale Revisori n. 7/2021

103	1.2.1	3.237,72
351	1.2.6	4.000,00
501	1.3.3	1.804,69
551	1.3.4	204,49

Decreto Presidenziale n. 3 – Consiglio di Amministrazione del 17/12/2021

102	1.2.1	60.075,00
103	1.2.1	5.467,82
351	1.2.6	5.350,00
501	1.3.3	417,00

VARIAZIONI USCITE

Consiglio di Amministrazione del 12/10/2021 - verbale Revisori n. 7/2021

111	1.1.3	500,00
117	1.1.3	1.000,00
122	1.1.3	300,00
256	1.2.1	6.813,24
352	1.2.3	633,66

Decreto Presidenziale n. 3 – Consiglio di Amministrazione del 17/12/2021

52	1.1.2	19.407,38	0,00
101	1.1.3	3.100,00	0,00
102	1.1.3	5.000,00	0,00
107	1.1.3	14.800,00	0,00
111	1.1.3	200,00	0,00
122	1.1.3	400,00	0,00
123	1.1.3	11.800,00	0,00
252	1.2.1	22.400,00	0,00
256	1.2.1	5.000,00	0,00
601	2.1.2	4.602,44	0,00

Al fine di riallineare le variazioni di bilancio, si è eseguito il seguente – ulteriore – calcolo:

TIPOLOGIA VARIAZIONE	IMPORTO
Maggiori entrate	132.171,96
Minori entrate	36.215,24
TOTALE ENTRATE	95.956,72
Maggiori spese	95.956,72
Minori spese	0,00
TOTALE USCITE	95.956,72
PAREGGIO	0,00

ENTRATE

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui (1)	Competenza (Accertamenti) (2)	Cassa (Riscossioni) (3)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1.1.1	<u>CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI</u>						
	1 Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)	0,00	270.418,98	278.418,98	8.033,17	251.307,17	252.157,17
		0,00	270.418,98	278.418,98	8.033,17	251.307,17	252.157,17
1.1.2	<u>CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI</u>						
	51 Programma Erasmus+	3.460,80	22.400,00	18.939,20	2.818,57	6.747,20	6.747,20
	52 Contributi vari	1.500,00	2.219,00	2.219,00	1.650,00	5.050,00	5.900,00
		4.960,80	24.619,00	21.158,20	4.468,57	11.797,20	12.647,20

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 2021 si è registrato un incremento della contribuzione rispetto all'anno precedente.

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

Nei contributi di enti e privati per particolari progetti rientrano invece i contributi Erasmus e alcuni contributi per progetti. Si segnala un notevole aumento dato dall'approvazione e finanziamento di un Progetto Erasmus denominato BIP e dall'incremento delle risorse attribuite per le borse di mobilità Erasmus.

Entrate da Trasferimenti Correnti

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
<u>TRASFERIMENTI DALLO STATO</u>						
101 Trasferimenti correnti da Stato - Contributo ordinario del M.I.U.R.	0,00	237.449,00	237.449,00	0,00	240.275,00	240.275,00
102 Trasferimenti correnti da Stato - Altri contributi dal M.I.U.R.	38.848,00	146.682,00	107.834,00	0,00	77.718,00	77.718,00
103 Trasferimenti correnti da Stato - Contributi da altre Amministrazioni	0,00	8.705,54	8.705,54	0,00	7.221,96	7.221,96
	38.848,00	392.836,54	353.988,54	0,00	325.214,96	325.214,96

I trasferimenti dal Bilancio dello Stato sono costituiti:

dalle contribuzioni ordinarie:

- fondo per il funzionamento di € 237.449,00 che nell'anno 2021 ha avuto un lieve decremento rispetto al precedente anno, funzionale alle politiche di calcolo del contributo stesso da parte del superiore Ministero;

da altri contributi MIUR, quali:

- spese per le supplenze brevi del personale AFAM partita, pari a € 24.005,00. Le assegnazioni supplenze brevi con destinazione di spesa vincolata e come tali sono appostate negli appositi, corrispondenti, capitoli delle uscite.;
- formazione personale AFAM per € 476,00,
- contributo DM 752 e 752 Orientamento e disabilità per € 49.402,00 e successivo saldo per 31.578,00;
- DM 86/2020 Infrastrutture tecnologiche ESITO MONITORAGGIO RISORSE 2020 per € 2.373,00;
- DM 86/2020 Assegnazione Finale per 17.076,00 €
- assegnazione finale DM 295/2020 per € 21.772,00

1.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

151 Regione Abruzzo	42.789,96	0,00	0,00	42.789,96	100.000,00	100.000,00
	42.789,96	0,00	0,00	42.789,96	100.000,00	100.000,00

1.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

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

1.2.4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI

251 Comune di Teramo	12.191,82	6.000,00	1.000,00	7.191,82	268.800,19	268.800,19
252 Comune di Giulianova	6.208,43	0,00	0,00	6.208,43	0,00	0,00
	18.400,25	6.000,00	1.000,00	13.400,25	268.800,19	268.800,19

1.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

302 Contributi da altri enti pubblici

0,00	2.000,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
0,00	2.000,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00

1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

351 Contributi da privati

10.250,00	10.350,00	13.600,00	13.500,00	5.100,00	5.100,00
10.250,00	10.350,00	13.600,00	13.500,00	5.100,00	5.100,00

La Regione Abruzzo e la Provincia di Teramo non hanno corrisposto alcunché al conservatorio. Questi residui andranno esaminati alla luce delle transazioni fatte e da fare, in quanto relativi a situazioni pregresse.

I Contributi da altre Amministrazioni sono costituiti dalle quote del 5x1000 e da altre contribuzioni pubbliche, quali il Fondo per le Emergenze Imprese e Istituzioni Culturali.

Gli incassi da altri enti pubblici e privati sono costituiti da contributi per specifiche attività e progetti, quali Braga per il Sociale, realizzato anche nell'anno 2021.

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	501 Recuperi e rimborsi diversi	0,00	2.221,69	2.221,69	0,00	300,00	300,00
			0,00	2.221,69	2.221,69	0,00	300,00	300,00

1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	551 Entrate eventuali ed altre entrate	0,00	204,49	204,49	0,00	0,00	0,00
			0,00	204,49	204,49	0,00	0,00	0,00

Le poste correttive sono legate a rimborsi e entrate in conseguenza di recuperi e rimborsi diversi che non si sono potuti appostare in altri capitoli di bilancio.

TOTALE ENTRATE CORRENTI	152.203,97	708.650,70	682.591,90	129.146,91	972.519,52	964.219,52
------------------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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 gli organi collegiali di amministrazione e altri	0,00	16.794,66	20.322,49	3.563,46	19.296,10	16.131,73
2 Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	264,58	3.147,47	6.815,19	4.413,84	5.401,41	2.473,71
3 Altre uscite per gli organi dell'Ente di varia natura	0,00	0,00	0,00	0	0	0
	264,58	19.942,13	27.137,68	7.977,30	24.697,51	18.605,44

Vengono riportate le spese per gli organi dell'ente, come previste dalla normativa vigente. In questa UPB, capitolo 1, 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

52 Compensi al personale a tempo indeterminato	0,00	36.603,56	38.201,55	1.597,99	165.006,98	168.970,25
53 Compensi al personale a tempo determinato	1.188,99	37.422,61	37.400,64	1.167,02	57.359,88	57.667,06
54 Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,86	24.000,86
56 Compensi accessori contrattuali	548,93	4.256,97	4.264,84	556,80	18.147,27	17.590,47
58 Contratti di collaborazione per l'attività didattica Istituzionale	115.933,36	160.060,63	273.687,04	230.195,40	376.396,38	151.340,41
60 Indennità di missione e rimborsi	566,14	3.423,76	2.857,62	150,00	3.044,78	3.094,78
61 Formazione e aggiornamento del personale	1.833,40	925,53	2.020,53	2.928,40	6.280,40	4.171,00
63 Contratti professionisti e collaborazioni specialistiche	7.311,19	18.583,39	23.293,90	16.403,65	17.486,37	17.649,28
	127.382,01	261.276,45	381.726,12	252.999,26	667.722,92	444.484,11

La netta riduzione degli oneri arretrati per il personale già dipendente dell'Istituto è stato il segno della chiusura di un periodo di grandi difficoltà per l'Istituto che negli anni ha saldato circa 2 milioni di euro di retribuzioni arretrate. La posizione arretrata verso il personale a T.D. risulta completamente liquidata e pagata al 31 dicembre 2021.

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	6.068,19	8.022,80	11.244,20	9.289,61	23.696,84	28.837,72
--	----------	----------	-----------	----------	-----------	-----------

102 Materiale scientifico e didattico	3.686,40	19.686,09	15.999,69	0,00	39,00	39,00
103 Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105 Uscite per accertamenti sanitari	0,00	481,50	481,50	0,00	3.162,24	3.162,24
106 Uscite per pubblicità	1.203,00	2.828,04	1.669,04	44,00	244,00	566,00
107 Uscite per servizi informatici	9.314,94	22.535,30	23.138,00	9.917,64	34.961,96	25.428,11
108 Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	5.274,81	2.582,60	3.613,55	6.305,76	6.305,76	0,00
109 Fitto locali	0,00	8.699,79	12.666,19	3.966,40	5.000,00	28.968,00
110 Manutenzione ordinaria strumenti, spese tecniche strumentali alla didattica	8.012,40	4.561,11	11.482,79	14.934,08	15.090,88	2.316,20
111 Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	1.958,81	1.044,32	1.205,32	2.119,81	6.699,30	9.553,37
112 Uscite postali	0,00	197,71	197,71	0,00	56,55	56,55
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	0,00	0,00
116 Canoni d'acqua	322,42	112,88	105,08	1.582,82	2.445,21	1.513,44
117 Telefonia	5.026,43	7.072,82	5.868,00	4.341,48	3.806,51	4.361,57
118 Energia elettrica	1.949,94	7.136,84	6.881,32	2.081,04	1.769,29	1.751,46
119 Trasporti e facchinaggi	357,51	1.730,34	1.728,77	565,98	3.535,34	3.462,32
120 Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	3.035,24	10.500,34	11.332,98	3.867,88	16.141,59	16.633,27
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.	702,69	3.116,07	2.672,31	818,06	3.389,46	3.130,53
123 Pulizia locali	34.163,05	68.119,92	36.234,00	2.277,13	40.487,68	48.597,63
125 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	373,53	1.551,46	2.616,47	1.438,54	8.108,94	7.886,00
127 IVA (split payment)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	81.449,36	169.979,93	149.136,92	63.550,23	174.940,55	186.263,41

Le spese descritte in questa UPB sono quelle relative al normale funzionamento dell'Istituto e da spese necessarie per far fronte all'emergenza Covid. La posta più rilevante è quella riguardante i servizi di pulizia dei locali (cap. 123) che sono appaltati a una ditta esterna. La presenza di sole tre 3 unità di personale coadiutore per due sedi, impone di sostenere tale spesa. Il costo non sarà più imputato quando avverrà l'ampliamento dell'organico.

Importanti e continuative sono:

- la spesa relativa ai canoni di locazione (cap. 109),
- quella per i servizi informatici (cap. 107) cui rientrano le spese per i servizi informatici acquistati da terzi, ivi incluse le applicazioni per la gestione del personale, della contabilità, del protocollo e della didattica.
- Quelle per i combustibili per il riscaldamento

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)	5.000,00	7.800,00	3.210,00	860,00	5.980,00	15.194,50
252 Programmi di mobilità, scambi culturali e viaggi di istruzione studenti	0,00	17.465,95	17.465,95	0,00	2.859,00	3.737,00
253 Riduzione quota d'iscrizione per le famiglie degli studenti	1.307,96	9.417,18	8.484,22	586,42	9.063,33	9.538,33
254 Esercitazioni didattiche	120,00	6.075,00	5.955,00	0,00	0,00	0,00
255 Saggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
256 Manifestazioni artistiche	12.812,82	22.762,52	28.659,47	21.676,74	49.572,63	41.347,86
257 Produzione artistica	7.435,63	17.353,96	12.001,99	5.361,29	31.537,57	37.914,11
258 Altre spese per attività istituzionali	8,89	796,20	1.807,78	1.528,74	6.327,66	7.196,99
	26.685,30	81.670,81	77.584,41	30.013,19	105.340,19	114.928,79

In questa UPB si contabilizzano le spese per le prestazioni istituzionali (Didattica, produzione e ricerca).

Importanti capitoli finanziano:

- 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;

1.2.3 ONERI FINANZIARI						
351 Interessi passivi	0,00	1.918,45	1.918,45	0,00	0,00	0,00
352 Commissioni bancarie ed altri oneri finanziari	71,91	7.923,72	10.023,31	2.528,00	14.641,62	12.714,02
	71,91	9.842,17	11.941,76	2.528,00	14.641,62	12.714,02

Vengono contabilizzati gli interessi corrisposti all'Istituto Bancario per l'anticipazione di cassa e le spese bancarie.

1.2.4 ONERI TRIBUTARI						
401 Imposte, tasse e tributi vari	0,00	2.911,26	2.911,26	0,00	3.461,18	3.461,18
	0,00	2.911,26	2.911,26	0,00	3.461,18	3.461,18

La posta maggiormente rilevante è costituita dalla TARI

1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI						
451 Restituzione e rimborsi diversi	40,00	0,00	0,00	40,00	515,00	475,00
	40,00	0,00	0,00	40,00	515,00	475,00

1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
501 Uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00	50.295,72	50.295,72	0,00	26.151,09	26.151,09
502 Restituzioni e rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
503 Varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
504 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505 Accantonamento per crediti nei confronti degli Enti Finanziatori	0,00	1.255,74	1.255,74	0,00	0,00	0,00
	0,00	51.551,46	51.551,46	0,00	26.151,09	26.151,09

Vengono contabilizzate le spese legali e quelle di gestione delle controversie e dei rapporti con l'avvocatura dello stato. Il tutto è legato alla situazione del Braga Istituto Pareggiato ed è in via di soluzione.

TOTALE SPESE CORRENTI	236.493,16	597.174,21	701.989,61	357.107,98	1.017.470,06	807.083,04
-----------------------	------------	------------	------------	------------	--------------	------------

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

2.1 - INVESTIMENTI

2.1.2	<u>ACQUISIZIONE DI</u>						
	<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>						
	<u>TECNICHE</u>						
	601 Acquisti di impianti, attrezzature, macchinari e strumenti musicali	22.918,79	35.428,56	31.246,57	18.736,80	41.883,61	23.146,81
	602 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	1.830,00	1.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	603 Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
604 Acquisti per biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	24.748,79	37.258,56	31.246,57	18.736,80	41.883,61	23.146,81	

Si tratta di spese realizzate per il potenziamento delle dotazioni tecniche, strumentali e informatiche dell'Istituto

GESTIONE DEI RESIDUI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLA SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2020			
		RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
a) Residui degli anni precedenti	€	129.146,91	374.662,54
b) Variazioni in + o in -	€	- 3.001,74	- 15.217,18
c) Accertamento definitivo	€	126.145,00	359.445,36
d) Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2021	€	28.000,00	280.575,34
e) Restano	€	98.145,17	78.870,02
f) Residui dell'esercizio 2021	€	54.066,15	226.952,57
Totale dei residui al 31 dicembre 2021	€	152.211,32	305.822,59

La gestione dei residui evidenzia una diminuzione dei residui **passivi**, per l'avvenuto pagamento di circa il 78% della somma iscritta all'inizio dell'esercizio 2021.

Le somme impegnate sono state pagate per circa il 68% della somma totale, la restante parte concorre alla quantificazione dei residui passivi totali da riportare nell'esercizio precedente.

I residui **attivi** all'inizio dell'esercizio risultano riscossi per € 28.000,00, pari al 22 % dei residui presenti al primo gennaio 2021, mentre risulta riscosso circa il 93% del totale degli importi accertati; la restante parte concorre alla quantificazione dei residui attivi totali da riportare nell'esercizio successivo.

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

- A) RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI PER 3.001,74 €
- B) RADIAZIONE RESIDUI PASSIVE PER 15.217,18 €

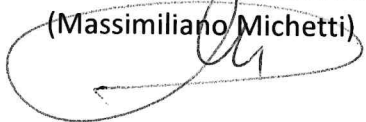
Le radiazioni hanno avuto un influenza positiva sul Conso Consuntivo del corrente esercizio finanziario per complessivi € **12.215,44**.

GESTIONE

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 2020 non erano presenti gestioni fuori bilancio, vietate dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto.

Il Direttore Amministrativo
(Massimiliano Michetti)



Il Presidente
(Lino Befacchia)

