



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. 2022

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

Con il trentuno dicembre 2022 l'Istituto Statale Superiore di Studi Musicali e Coreutici ha visto trascorrere il proprio centoventisettesimo anno di storia, l'ottantatreesimo dal pareggiamento ai Conservatori di Stato e il settimo anno dalla Statizzazione del 2015. 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 2022, Il progetto “Braga per il Sociale”, giunto alla sesta edizione, rappresenta 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.2021/2022

Nell'anno accademico 2021/2022, la pianta organica dell'istituto è composta:

- da 43 cattedre, di cui 35 attive, con la cattedra di violoncello vacante.
Inoltre risulta bloccata una cattedra per coprire, come da norme vigenti, l'esonero del Direttore dall'insegnamento;
- 1 direttore amministrativo;
- 1 direttore di ragioneria;
- 4 assistenti
- 3 coadiutori, di cui 1 part time.

Al personale TA si aggiungono n. 2 collaboratori AREA III (un posto, nel 2023 è stato riconvertito in assistente AREA II) e 4 coadiutori area I.

L'ampliamento della prima area ha permesso l'eliminazione dell'appalto per le pulizie di parte della sede, con oneri ridotti per euro 48.000,00 circa

I decreti per la pianta organica prevedono

In ampliamento sono previste le seguenti cattedre, con il seguente possibile risparmio di bilancio

| Nr | Insegnamento | Risparmio da | Riduzione delle ore |
|----|--|---|---|
| | | diminuzione di contratti esterni o didattica aggiuntiva | di contratti esterni o didattica aggiuntiva |
| 1 | COMJ/11 (ex F540) Batteria E Percussioni Jazz - I fascia | € 12.568,00 | 355 |
| 2 | CODI/23 (ex F080) Canto - I fascia | € 19.946,00 | 341 |
| 3 | CODI/23 (ex F080) Canto - I fascia | € 16.617,00 | 335 |
| 4 | COMJ/12 (ex F540) Canto Jazz - I fascia | € 17.342,00 | 366 |
| 5 | COMJ/02 (ex F540) Chitarra Jazz - I fascia | € 23.894,00 | 360 |
| 6 | COME/02 (ex F570) Composizione Musicale Elettroacustica - I fascia | € 9.440,00 | 264 |
| 7 | COME/05 (ex F570) Informatica Musicale - I fascia | € 22.692,00 | 364 |
| 8 | COMJ/09 (ex F540) Pianoforte Jazz - I fascia | € 28.054,00 | 350 |

I risparmi saranno operativi, in parte, già con il l'esercizio 2023 ma lo diverranno, insieme a quelli per le ulteriori 8 cattedre ancora non operative ma assegnate, a pieno con l'E.F. 2024

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. 4 assistenti con rapporto di lavoro a tempo determinato;
- n. 2 coadiutori a tempo indeterminato;

- n. 1 coadiutore a tempo determinato e part time.

Gli Studenti A.A. 2021/2022

Nell'anno accademico 2021/22 il totale degli iscritti ai corsi ordinamentali dell'ISSSMC è pari a 358 così ripartiti:

| CORSO | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | Fuori corso | TOTALE |
|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| TRIENNI | 37 | 39 | 22 | 13 | 111 |
| BIENNI | 63 | 68 | | 7 | 138 |
| PROPEDEUTICI | 60 | 10 | 27 | | 97 |
| V.O. | 1 | | | | 1 |
| TIROCINIO V.O. | 0 | | | | 0 |
| CORSO LIBERO | 4 | | | | 4 |
| CORSO SINGOLO | 7 | | | | 7 |
| GIOVANE TALENTO | | | | | |
| TOTALE | 172 | 117 | 59 | 20 | 358 |

ANALISI GENERALE DEL BILANCIO

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

L'esercizio 2022 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 102,811,48 e con un avanzo di competenza pari a € 100.567,69 così calcolato:

AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA DELL'ANNO FINANZIARIO 2022

| | ENTRATE | USCITE | |
|-----------------------|--------------|------------|----------------------|
| DI COMPETENZA | 825.783,20 | 727.344,43 | DI COMPETENZA |
| ACCERTAMENTI | 251.783,02 | 249.787,10 | IMPEGNI |
| TOTALE ENTRATE | 1.077.699,22 | 977.131,58 | TOTALE USCITE |

| | | |
|-----------------------------|--------------|---|
| TOTALE ENTRATE | 1.077.699,22 | - |
| TOTALE USCITE | 977.131,53 | = |
| <u>Avanzo di Competenza</u> | 100.567,69 | |

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 | 903.138,80 | 732.502,67 | 230.950,80 | 963.453,47 |
| 2 | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 60.000,00 | 130,24 | 0,00 | 130,24 |
| 3 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 59.500,00 | 93.150,29 | 20.965,22 | 114.115,51 |
| | AVANZO AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO | 1.039,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 1.023.678,34 | 825.783,20 | 251.916,02 | 1.077.699,22 |
| | | | | Disavanzo di competenza | 0 |
| | | | | Totale a pareggio | 1.077.699,22 |

che hanno permesso di finanziare le seguenti uscite

| Titolo | | SPESE | | | |
|--------|--------------------------------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|
| | | Previsione Definitiva | IMPEGNATE | | |
| | | | Pagate | Da pagare | Totale |
| 1 | TITOLO I - USCITE CORRENTI | 698.398,83 | 685.719,84 | 183.352,37 | 869.072,21 |
| 2 | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | 71.044,71 | 1.090,68 | 250,81 | 1.341,49 |
| 3 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 59.500,00 | 40.533,91 | 66.183,92 | 106.717,83 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 828.943,54 | 727.344,43 | 249.787,10 | 977.131,53 |
| | | | | Avanzo di competenza | 100.567,69 |
| | | | | Totale a pareggio | 1.077.699,22 |

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. 2022, al fine di permettere a coloro che leggono il bilancio di comprendere a pieno l'interezza della gestione stessa.

Situazione all'inizio dell'esercizio 2022

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2022 | € 154.530,41 | |
| Residui attivi accertati al 31/12/2021 | € 251.916,02 | |
| TOTALE ATTIVO | | € 146.858,64 |
| Residui passivi impegnati al 31/12/2021 | € 146.120,96 | |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2021 | € 737,68 | |
| TOTALE a PAREGGIO | | € 146.858,64 |

Nel corso della gestione si sono avute le seguenti movimentazioni finanziarie:

RISCOSSIONI

| | | |
|---------------------|--------------|--------------|
| In conto competenza | € 825.738,20 | |
| In conto residui | € 17.076,00 | |
| TOTALE RISCOSSIONI | | € 842.859,20 |

PAGAMENTI

| | | |
|---------------------|--------------|--------------|
| In conto competenza | € 727.344,43 | |
| In conto residui | € 226.274,99 | |
| TOTALE PAGAMENTI | | € 953.619,42 |

DIFFERENZA TRA RISCOSSIONI E PAGAMENTI - € 110.760,22

Variazioni di cassa

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| Fondo cassa al primo gennaio 2022 | € 154.530,41 |
| + Riscossioni | € 842.859,20 |
| - Pagamenti | € 953.760,22 |
| = FONDO CASSA AL 31/12/2022 | € 43.770,19 |

Che hanno portato alla seguente situazione generale finanziaria alla fine dell'esercizio 2022

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Fondo di cassa al 31/12/2022 | € 43.770,19 | |
| Residui attivi accertati al 31/12/2022 | € 387.051,34 | |
| TOTALE ATTIVO | | € 289.148,31 |
| Residui passivi impegnati al 31/12/2022 | € 327.105,05 | |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2022 | € 103.716,48 | |
| TOTALE a PAREGGIO | | € 289.148,31 |

GESTIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'e.f. 2022 si chiude con un avanzo sia di amministrazione (pari ad € 103.716,48) che di competenza (pari ad € 100.567,69).

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

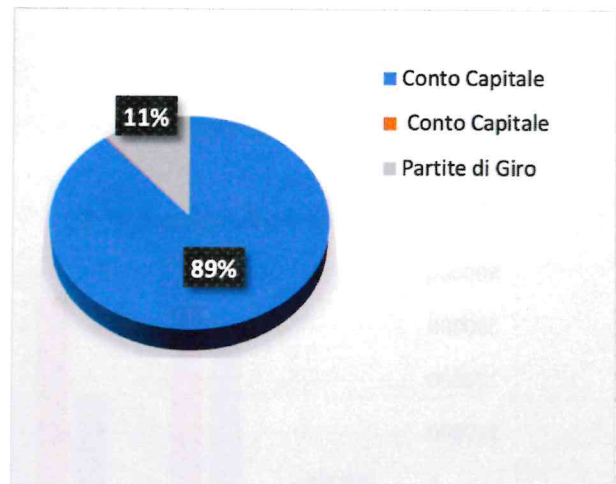
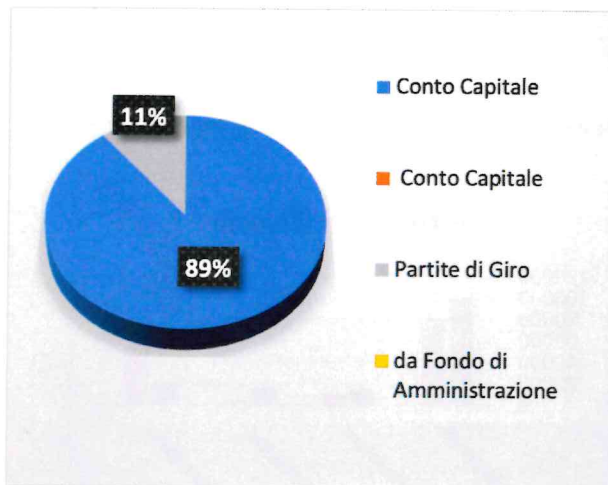
L'Istituto ha raggiunto la realizzazione del suo programma e ha accumulato ricchezza da trasmettere al nuovo esercizio.

GRAFICI

FONTI E IMPIEGHI

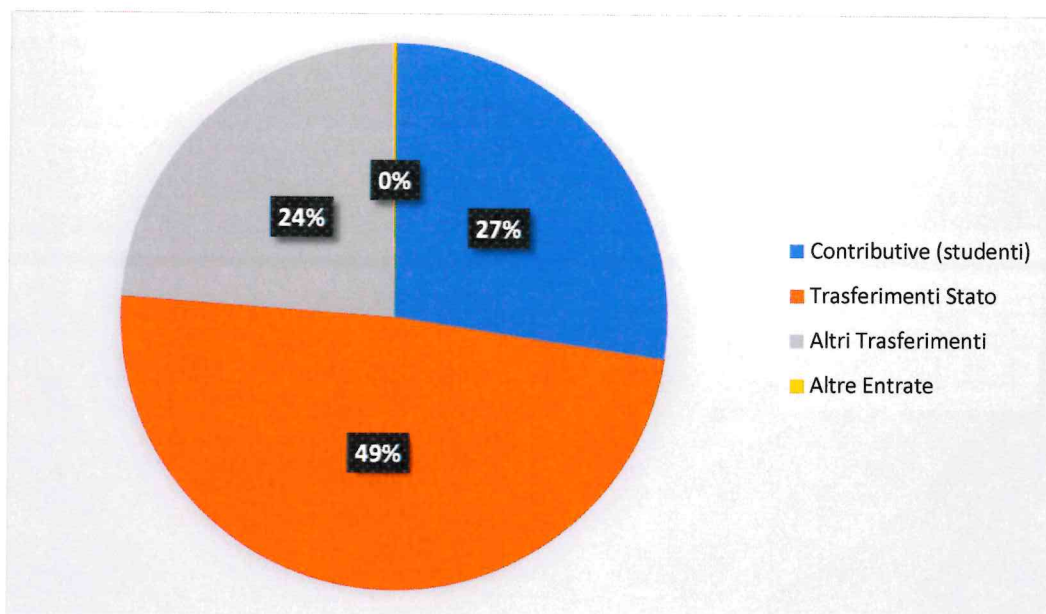
Le FONTI di Finanziamento del Bilancio sono costituite dalle entrate correnti, da quelle in conto capitale, dalle partite di giro e dalla quota del fondo avanzo di amministrazione utilizzato nell'E.F.

Gli IMPIEGHI si riassumono nei titoli di spesa denominati: uscite Correnti, uscite in conto capitale e uscite per partite di giro

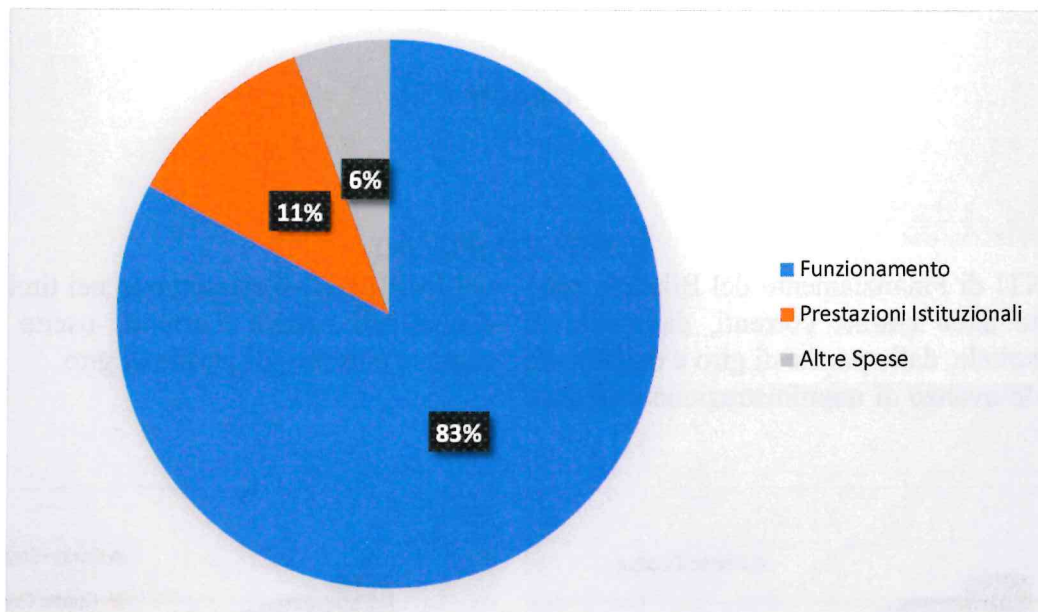


L'analisi grafica mostra la totale prevalenza della parte corrente del bilancio. La futura programmazione dello sviluppo del patrimonio e delle strutture vedrà la realizzazione di investimenti.

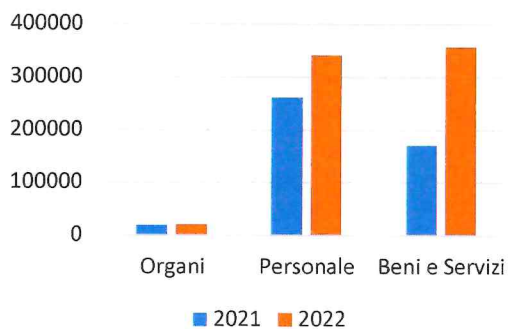
COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI



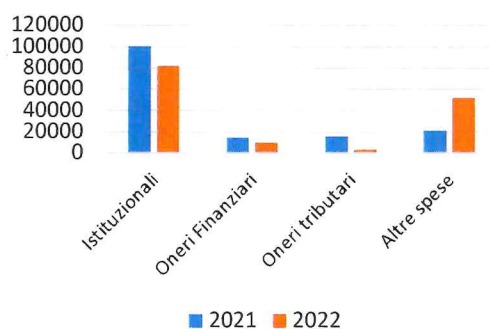
COMPOSIZIONE DELLA SPESA CORRENTE



Spese di Funzionamento



Interventi Diversi



ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

| | | Entrate Contributive | | | | | |
|--------|---------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
| Codice | Denominazione | ANNO FINANZIARIO 2022 | | | ANNO FINANZIARIO 2021 | | |
| | | 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) | | | | | |
|-------|---------------------------|---|------------|------------|---|------------|------------|
| | | 1.825,00 | 248.997,09 | 247.172,09 | 0 | 270.418,98 | 278.418,98 |
| | | 1.825,00 | 248.997,09 | 247.172,09 | 0 | 270.418,98 | 278.418,98 |

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 2022 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.

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

Entrate da Traferimenti Correnti

| | | ANNO FINANZIARIO 2022 | | | ANNO FINANZIARIO 2021 | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|---|------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
| Codice | Denominazione | Residui -1 | Competenza (Accertamenti) -2 | Cassa (Riscossioni) -3 | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
| | | 1.1.2 | CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI | | | | |
| | 51 Programma Erasmus+ | 3.460,80 | 15.260,80 | 15.260,80 | 3.460,80 | 22.400,00 | 18.939,20 |
| | 52 Contributi vari | 1.500,00 | 0 | 0 | 1.500,00 | 2.219,00 | 2.219,00 |

| | | | | | |
|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 4.960,80 | 15.260,80 | 15.260,80 | 4.960,80 | 24.619,00 | 21.158,20 |
|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO

101 Trasferimenti correnti da Stato - Contributo ordinario del M.I.U.R.

102 Trasferimenti correnti da Stato - Altri contributi dal M.I.U.R.

103 Trasferimenti correnti da Stato - Contributi da altre Amministrazioni

| | | | | | |
|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| 0 | 227.295,00 | 227.295,00 | 0 | 237.449,00 | 237.449,00 |
| 151.821,00 | 242.177,73 | 129.204,73 | 38.848,00 | 146.682,00 | 107.834,00 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 8.705,54 | 8.705,54 |
| 151.821,00 | 469.472,73 | 356.499,73 | 38.848,00 | 392.836,54 | 353.988,54 |

1.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

151 Regione Abruzzo

| | | | | | |
|-----------|-----------|---|-----------|---|---|
| 62.789,96 | 20.000,00 | 0 | 42.789,96 | 0 | 0 |
| 62.789,96 | 20.000,00 | 0 | 42.789,96 | 0 | 0 |

1.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

201 Provincia di Teramo

| | | | | | |
|-----------|---|---|-----------|---|---|
| 36.954,96 | 0 | 0 | 36.954,96 | 0 | 0 |
| 36.954,96 | 0 | 0 | 36.954,96 | 0 | 0 |

1.2.4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI

251 Comune di Teramo

252 Comune di Giulianova

| | | | | | |
|-----------|------------|------------|-----------|----------|----------|
| 76.518,62 | 181.064,40 | 116.737,60 | 12.191,82 | 6.000,00 | 1.000,00 |
| 18.208,43 | 12.000,00 | 0 | 6.208,43 | 0 | 0 |
| 94.727,05 | 193.064,40 | 116.737,60 | 18.400,25 | 6.000,00 | 1.000,00 |

1.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

302 Contributi da altri enti pubblici

| | | | | | |
|---|---|---|---|----------|-----------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 2.000,00 | 12.000,00 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 2.000,00 | 12.000,00 |

1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

351 Contributi da privati

| | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 12.750,00 | 14.830,00 | 12.330,00 | 10.250,00 | 10.350,00 | 13.600,00 |
| 12.750,00 | 14.830,00 | 12.330,00 | 10.250,00 | 10.350,00 | 13.600,00 |

I trasferimenti dal Bilancio dello Stato sono costituiti dalle contribuzioni ordinarie (fondo per il funzionamento) che nell'anno 2022 ha avuto un lieve incremento rispetto al precedente anno e da altri contributi MIUR, quali: l'acconto del finanziamento del Progetto per infrastrutture informatiche, come da DM 86/2010, pari a € 29.173,00 complessive; dal contributo per emergenza Covid, come da DM. 294/20 per € 44.612,00, contributo assegnazione supplenze brevi con destinazione di spesa vincolata e come tali sono appostate negli appositi, corrispondenti, capitoli delle uscite.

Contributi da altre Amministrazioni sono costituiti dalle quote del 5x1000 e dal contributo del MIBACT a sostegno dell'editoria libraria per acquisto libri in dotazione alle biblioteche, per € 5.000,95, assegnato con decreto-legge 34/2022 e interamente incassato.

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 2022.

ALTRE ENTRATE E POSTE CORRETTIVE

| Codice | Denominazione | ANNO FINANZIARIO 2022 | | | ANNO FINANZIARIO 2021 | | |
|--------------|---|-----------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
| | | Residui -1 | Competenza (Accertamenti) -2 | Cassa (Riscossioni) -3 | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
| 1.3.3 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | | | | | | |
| | 501 Recupero e rimborsi diversi | 250 | 1.828,45 | 1.578,45 | 0 | 2.221,69 | 2.221,69 |
| | | 250 | 1.828,45 | 1.578,45 | 0 | 2.221,69 | 2.221,69 |
| 1.3.4 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | |
| | 551 Entrate eventuali ed altre entrate | 0 | 0 | 0 | 0 | 204,49 | 204,49 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 204,49 | 204,49 |

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.

| Codice | Denominazione | ANNO FINANZIARIO 2022 | | | ANNO FINANZIARIO 2021 | | |
|--------|---------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
| | | Residui -1 | Competenza (Accertamenti) -2 | Cassa (Riscossioni) -3 | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |

| | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 366.078,7 7 | 963.453,4 7 | 749.578,6 7 | 152.203, 97 | 708.650,7 0 | 682.591,9 0 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

| Codice | Denominazione | ANNO FINANZIARIO 2022 | ANNO FINANZIARIO 2021 | Competenza (Accertamenti) -2 | Cassa (Riscossioni) -3 | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
|--------|---------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------|------------------------------|------------------------|
| | | Residui -1 | Residui | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Nessuna appostazione nell'anno

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

| Codice | Denominazione | ANNO FINANZIARIO 2022 | | | ANNO FINANZIARIO 2021 | | |
|--------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|
| | | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa |
| | | -1 | (Accertamenti) | (Riscossioni) | | (Accertamenti) | (Riscossioni) |
| | | | -2 | -3 | | | |

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 | 1.053,85 | 47.318,33 | 46.271,83 | 7,35 | 31.136,82 | 31.129,47 |
| 1152 Ritenute previdenziali e assistenziali | 0 | 14.151,08 | 14.151,08 | 0 | 7.011,18 | 7.011,18 |
| 1153 Ritenute diverse | 19.918,72 | 51.276,34 | 31.357,62 | 0 | 20.895,47 | 20.895,47 |
| 1154 Trattenute per conto di terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1155 Reintegro fondo minute spese | 0 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 1156 Rimborso di somme pagate per conto di terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 20.972,57 | 114.245,75 | 93.280,55 | 7,35 | 60.543,47 | 60.536,12 |

| | | | | | | |
|---|-----------|------------|-----------|------|-----------|-----------|
| TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 20.972,57 | 114.245,75 | 93.280,55 | 7,35 | 60.543,47 | 60.536,12 |
|---|-----------|------------|-----------|------|-----------|-----------|

RIEPILOGO

| Codice | Denominazione | ANNO FINANZIARIO 2022 | | | ANNO FINANZIARIO 2021 | | |
|--------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|
| | | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa |
| | | -1 | (Accertamenti) | (Riscossioni) | | (Accertamenti) | (Riscossioni) |
| | | | -2 | -3 | | | |

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| | | | | | | |
|------------------------|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| TITOLO I | 366.078,77 | 963.453,47 | 749.578,67 | 152.203,97 | 708.650,70 | 682.591,90 |
| TITOLO II | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TITOLO III | 20.972,57 | 114.245,75 | 93.280,55 | 7,35 | 60.543,47 | 60.536,12 |
| TOTALE | 387.051,34 | 1.077.699,22 | 842.859,20 | 152.211,32 | 769.194,17 | 743.128,02 |
| TOTALE GENERALE | 387.051,34 | 1.077.699,22 | 842.859,20 | 152.211,32 | 769.194,17 | 743.128,02 |

USCITE

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 | 1.597,99 | 165.006,98 | 168.970,25 | 5.561,26 | 150.919,01 | 145.357,75 |
| 53 | Compensi al personale a tempo determinato | 1.167,02 | 57.359,88 | 57.667,06 | 1.474,20 | 25.786,00 | 24.311,80 |
| 54 | Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato | 0,00 | 24.000,86 | 24.000,86 | 0,00 | 6.333,87 | 6.333,87 |
| 56 | Compensi accessori contrattuali | 556,80 | 18.147,27 | 17.590,47 | 0,00 | 20.190,02 | 20.190,02 |
| 58 | Contratti di collaborazione per l'attività didattica Istituzionale | 231.309,84 | 377.510,82 | 151.340,41 | 5.139,43 | 112.143,63 | 107.403,29 |
| 60 | Indennità di missione e rimborsi | 150,00 | 3.044,78 | 3.094,78 | 200,00 | 3.938,90 | 3.738,90 |
| 61 | Formazione e aggiornamento del personale | 2.928,40 | 6.280,40 | 4.171,00 | 819,00 | 819,00 | 0,00 |
| 63 | Contratti professionisti e collaborazioni specialistiche | 15.803,65 | 17.486,37 | 17.649,28 | 17.966,56 | 13.538,26 | 35.886,48 |
| | | 253.513,70 | 668.837,36 | 444.484,11 | 29.160,45 | 333.668,69 | 343.222,11 |

Gli importi maggiormente rilevanti sono quelli legati alla gestione del debito nei confronti degli ex dipendenti del IMP BRAGA (cap. 52 e cap. 54), di n. 2 coadiutori a tempo determinato (cap. 53) 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 | 9.294,21 | 23.696,84 | 28.837,72 | 14.430,49 | 20.677,74 | 16.012,01 |
| 102 | Materiale scientifico e didattico | 0,00 | 39,00 | 39,00 | 0,00 | 1.329,80 | 1.329,80 |
| 103 | Uscite di rappresentanza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | Uscite per accertamenti sanitari | 0,00 | 3.162,24 | 3.162,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 106 | Uscite per pubblicità | 44,00 | 244,00 | 566,00 | 366,00 | 1.707,40 | 1.341,40 |
| 107 | Uscite per servizi informatici | 9.917,64 | 34.961,96 | 25.428,11 | 383,79 | 15.455,81 | 15.072,02 |
| 108 | Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni | 6.305,76 | 6.305,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 | Fitto locali | 3.966,40 | 5.000,00 | 28.968,00 | 27.934,40 | 55.868,80 | 27.934,40 |
| 110 | Manutenzione ordinaria strumenti, spese tecniche strumentali alla didattica | 14.934,08 | 15.090,88 | 2.316,20 | 2.159,40 | 6.972,30 | 4.812,90 |
| 111 | Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti | 2.119,81 | 6.699,30 | 9.553,37 | 4.973,88 | 18.004,95 | 13.031,07 |
| 112 | Uscite postali | 0,00 | 56,55 | 56,55 | 0,00 | 4,50 | 4,50 |
| 113 | Premi di assicurazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | Canoni d'acqua | 1.582,82 | 2.445,21 | 1.513,44 | 651,05 | 784,00 | 132,95 |
| 117 | Telefonia | 4.341,48 | 3.806,51 | 4.361,57 | 4.896,54 | 7.577,59 | 3.681,45 |

| | | | | | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 118 Energia elettrica | 2.081,04 | 1.769,29 | 1.751,46 | 2.063,21 | 4.060,93 | 2.495,21 |
| 119 Trasporti e facchinaggi | 565,98 | 3.535,34 | 3.462,32 | 492,96 | 2.357,14 | 3.487,17 |
| 120 Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici | 3.867,88 | 16.141,59 | 16.633,27 | 4.359,56 | 18.208,10 | 13.848,54 |
| 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. | 818,06 | 3.389,46 | 3.130,53 | 559,13 | 0,00 | 156,95 |
| 123 Pulizia locali | 2.277,13 | 40.487,68 | 48.597,63 | 10.387,08 | 54.162,26 | 43.775,18 |
| 125 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico | 1.438,54 | 8.108,94 | 7.886,00 | 1.215,60 | 4.075,60 | 4.229,25 |
| 127 IVA (split payment) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 63.554,83 | 174.940,55 | 186.263,41 | 74.873,09 | 211.246,92 | 151.344,80 |

Le spese descritte in questa UPB sono quelle relative alla gestione del 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 tre sedi, impone di sostenere tale spesa. Il costo non sarà più imputato quando avverrà l'ampliamento dell'organico.

Si significa anche la spesa relativa ai canoni di locazione (cap. 109), seguita da 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.

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) | 860,00 | 5.620,00 | 15.194,50 | 10.074,50 | 10.074,50 | 0,00 |
| 252 Programmi di mobilità, scambi culturali e viaggi di istruzione studenti | 0,00 | 2.859,00 | 3.737,00 | 878,00 | 5.654,02 | 7.090,02 |
| 253 Riduzione quota d'iscrizione per le famiglie degli studenti | 586,42 | 9.063,33 | 9.538,33 | 1.061,42 | 1.561,42 | 500,00 |
| 254 Esercitazioni didattiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 255 Saggi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 256 Manifestazioni artistiche | 22.285,29 | 50.172,63 | 41.347,86 | 13.451,97 | 35.194,49 | 23.283,54 |
| 257 Produzione artistica | 5.361,29 | 31.537,57 | 37.914,11 | 11.737,83 | 29.178,11 | 20.855,08 |
| 258 Altre spese per attività istituzionali | 1.513,36 | 6.320,83 | 7.196,99 | 2.398,07 | 10.385,34 | 7.987,27 |
| | 30.606,36 | 105.573,36 | 114.928,79 | 39.601,79 | 92.047,88 | 59.715,91 |

In questa UPB si contabilizzano le spese per prestazioni istituzionali. 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 nell'aa 2019/2022 tra cui le più importanti sono state: Braga per il Sociale ed. 2019, Braga per la Ripartenza, Concerto della Perdonanza e Concerto di Natale.

| | | | | | | | |
|-------|---|----------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 1.2.2 | USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE | | | | | | |
| 301 | Manifestazioni artistiche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 302 | Produzione artistica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.3 | ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 351 | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 526,30 | 526,30 |
| 352 | Commissioni bancarie ed altri oneri finanziari | 2.528,00 | 14.641,62 | 12.714,02 | 600,40 | 1.899,24 | 1.298,84 |
| | | 2.528,00 | 14.641,62 | 12.714,02 | 600,40 | 2.425,54 | 1.825,14 |
| 1.2.4 | ONERI TRIBUTARI | | | | | | |
| 401 | Imposte, tasse e tributi vari | 0,00 | 3.461,18 | 3.461,18 | 0,00 | 3.070,42 | 4.059,74 |
| | | 0,00 | 3.461,18 | 3.461,18 | 0,00 | 3.070,42 | 4.059,74 |
| 1.2.5 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| 451 | Restituzione e rimborsi diversi | 40,00 | 515,00 | 475,00 | 0,00 | 1.822,78 | 1.822,78 |
| | | 40,00 | 515,00 | 475,00 | 0,00 | 1.822,78 | 1.822,78 |
| 1.2.6 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | |
| 501 | Uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 0,00 | 26.151,09 | 26.151,09 | 0,00 | 30.533,18 | 30.533,18 |
| 502 | Restituzioni e rimborsi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220,20 | 220,20 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE SPESE CORRENTI | 0,00 | 26.151,09 | 26.151,09 | 0,00 | 30.753,38 | 30.753,38 |

In questa UPB si contabilizzano le spese per prestazioni varie di natura finanziaria, quali recupero commissioni bancarie (cap. 352), di natura tributaria quali versamento Tari e Inail (cap. 401), le spese legali per liti, arbitraggi conseguenti a contenzioso con gli ex dipendenti (cap. 501)

GESTIONE DEI RESIDUI

| | | RESIDUI ATTIVI | RESIDUI PASSIVI |
|---|----------|-------------------|--------------------|
| a) Residui degli anni precedenti (totali colonne 4 e 12 Mod. B) | € | 152.211,32 | 305.822,59 |
| b) Variazioni in + o in - (totali colonne 5 e 13 del Mod. B) | € | 0,00 | -2.229,65 |
| c) Accertamento definitivo (totali colonne 6 e 14 del Mod. B) | € | 152.211,32 | 303.592,94 |
| d) Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2022 (totali colonne 7 e 15 Mod. B) | € | 17.076,00 | 226.274,99 |
| e) Restano (totali colonne 8 e 16 del Mod. B) | € | 135.135,32 | 77.317,95 |
| f) Residui dell'esercizio 2022 (totali colonne 7 e 17 Mod. A ovvero 4 e 8 del Mod. C) | € | 251.916,02 | 249.787,10 |
| Totale dei residui al 31 dicembre 2022 | € | 387.051,34 | 327.105,05 |
| | | | |

La gestione dei residui evidenzia una diminuzione dei residui **passivi**, per l'avvenuto pagamento di circa il 75% della somma iscritta all'inizio dell'esercizio 2022. Gli impegni assunti nell'anno sono stati pagati per il 74 %, la restante parte concorre alla formazione dei residui.

I residui **attivi** all'inizio dell'esercizio risultano riscossi per soli € 17.076,00, mentre risulta riscosso circa il 70% del totale degli importi accertati; la restante parte concorre alla quantificazione dei residui attivi totali da riportare nell'esercizio precedente.

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.

STATO PATRIMONIALE

In attesa di avviare la rilevazione contabile nel sistema della contabilità economico patrimoniale, secondo il metodo della partita doppia, le Istituzioni AFAM redigono – relazionando i conti finanziari (riclassificazione) secondo uno schema prestabilito – lo stato patrimoniale.

Dallo stato patrimoniale si evince come il patrimonio netto sia variato in positivo dal precedente E.F. 01/01/2022

| | 31/12/2021 | VARIAZIONE | 31/12/2022 |
|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1 Avanzi economici A.P. | 198.218,50 | + 58.698,44 | 256.916,94 |
| 2 Avanzo esercizio A.C. | 58.949,01 | + 46.739,37 | 105.437,81 |
| TOTALE | 257.167,51 | + 105.187,24 | 362.354,75 |

VARIAZIONI INVENTARIO

| | 01/01/2022 | In aumento | In diminuzione | 31/12/2022 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Impianti e Macchinari | 62.912,77 | + 610,31 | - 9.768,00 | 53.755,08 |
| Attrezzature Didattiche | 193.085,03 | +34.844,49 | - 23.236,90 | 204.692,62 |
| TOTALI | 255.997,80 | +35.454,80 | - 33.004,90 | +258.447,70 |

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.

REDATTA IN TERAMO, LI PRIMO MARZO 2024

Il Direttore Amministrativo
(Massimiliano Michetti)

Il Presidente
(Lino Befacchia)

