



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

RENDICONTO GENERALE 2023

Relazione del Presidente

PREMESSA

Il Rendiconto Generale del 2023 è in linea con le norme che disciplinano la redazione dei documenti in contabilità finanziaria. Nel rimandare agli allegati per l'analisi tecnica e di dettaglio delle singole voci, si espongono di seguito le poste più significative delle entrate e delle uscite nell'ottica di consentire una valutazione globale della relativa gestione.

Si dà, altresì, evidenza delle principali motivazioni e dinamiche connesse allo scostamento tra i valori *a preventivo* e i valori *a consuntivo*. Nella relazione al Bilancio di Previsione del 2023 si precisava che il programma finanziario rappresentava "espressione di allocazione di risorse coerenti con quanto espresso nel *Piano Generale delle Attività* approvato dal Consiglio Accademico, e come tale allineamento sarebbe stato oggetto di verifica nel corso dell'anno. Tra gli obiettivi si menzionavano:

- la qualità della didattica;
- il potenziamento dell'orientamento;
- l'ampliamento dell'offerta formativa;
- il potenziamento dell'internazionalizzazione;
- il potenziamento del sostegno agli studenti in varie forme (borse di studio, collaborazioni a tempo parziale);
- acquisizione di nuove attrezzature didattiche.

Il Rendiconto del 2023 conferma, nella dinamica delle diverse voci, l'attuazione degli obiettivi che il Conservatorio si è dato. Si precisa che il contenimento dei costi ha trovato il suo fondamento in un miglioramento della capacità di programmazione, privilegiando l'individuazione delle priorità rispetto agli interventi dilazionabili nel tempo, anche perché ogni incremento di spesa deve essere valutato attentamente per scongiurare interventi di spesa che nel medio periodo potrebbero diventare insostenibili.

Relativamente alla situazione finanziaria che emerge dal Rendiconto, sicuramente rassicurante in termini di stabilità, è necessario tenere in debita considerazione il fatto che la liquidità, che si evince dai documenti contabili, non è nella completa disponibilità del Conservatorio, poiché nell'esercizio finanziario 2024 si prevedono degli investimenti per portare a completamento i programmi pluriennali di intervento di ammodernamento strutturale e tecnologico e di acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali di particolare rilevanza (decreto ministeriale n. 338 del 2022), nonché la realizzazione di un progetto di ricerca di rilevanza nazionale (PRIN 2022), che prevede una quota di cofinanziamento.

SINTESI DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE 2023

La gestione dell'esercizio 2023 è iniziata con il Bilancio di Previsione approvato dal Consiglio



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

di Amministrazione con delibera n. 54 del 21 dicembre 2022. Le previsioni di entrata e di spesa hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio per effetto delle seguenti delibere del Consiglio di Amministrazione:

- delibera n. 20 del 29 aprile 2023;
- delibera n. 31 del 17 ottobre 2023;
- delibera n. 38 del 30 novembre 2023.

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

- provvedimento n. 3197 del 9 maggio 2023;
- provvedimento n. 4140 del 15 giugno 2023;
- provvedimento n. 5521 del 28 agosto 2023.

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

ENTRATE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

U. P. B.		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Accertamenti
ENTRATE CORRENTI					
1.1. 1	Contributi degli studenti	430.000,00	+ 55.464,05	485.464,05	511.422,84
1.1. 2	Contributi progetto internazionale "MUSAE"	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. 1	Trasferimenti dallo Stato	264.938,81	+ 5.896,66	270.835,47	274.350,98
1.2. 2	Trasferimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. 3	Trasferimenti dalle Provincie	9.754,80	- 269,80	9.485,00	9.485,00
1.2. 4	Trasferimenti dai Comuni	30.000,00	- 21.000,00	9.000,00	11.000,00
1.2. 5	Trasferimenti da altri Enti Pubblici	50.000,00	+ 44.851,00	94.851,00	84.374,30



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

1.2. 6	Trasferimenti da privati	28.500,00	0,00	28.500,00	20.792,00
1.3. 2	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	+ 265,44	265,44	265,44
1.3. 3	Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	+ 23.191,58	23.191,58	25.534,11
1.3. 4	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	+ 3.885,90	3.885,90	3.885,90
ENTRATE IN CONTO-CAPITALE					
2.2. 1	Assegnazioni dal M.U.R	70.000,00	+ 77.594,00	147.594,00	147.594,00
2.2. 5	Assegnazioni da Enti Pubblici	0,00	+ 8.464,15	8.464,15	8.464,15
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1. 1	Partite di giro	500,00	0,00	500,00	500,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO					
	F.A.A. utilizzato	1.179.264,98	+ 46.221,07	1.225.486,05	
TOTALE GENERALE ENTRATE		2.062.958,59	+ 244.564,05	2.307.522,64	1.097.668,72

USCITE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

U.P.B.		Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni
USCITE CORRENTI					
1.1. 1	Uscite per gli organi dell'Ente	73.000,00	0,00	73.000,00	34.622,57
1.1. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	300.966,75	+ 88.183,99	389.150,74	283.913,62



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

1.1. 3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	241.410,57	- 131.461,69	109.948,88	96.064,13
INTERVENTI DIVERSI					
1.2. 1	Uscite per prestazioni istituzionali	650.310,32	+ 158.291,14	808.601,46	526.043,99
1.2. 3	Oneri finanziari	2.500,00	+ 1.500,00	4.000,00	1.752,80
1.2. 4	Oneri tributari	6.000,00	0,00	6.000,00	4.544,00
1.2. 5	Poste correttive e compensazione di entrate correnti	20.000,00	+ 3.021,43	23.021,43	13.569,84
1.2. 6	Uscite non classificabili in altre voci	33.957,64	+3.000,00	+ 36.957,64	10.196,32
USCITE IN CONTO-CAPITALE					
2.1. 1	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	448.841,02	+ 265,44	449.106,46	60.000,00
2.1. 2	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	258.433,30	+ 121.763,74	380.197,04	190.530,15
2.3. 1	Accantonamento	27.038,99	0,00	27.038,99	0,00
PARTITE DI GIRO					
3.1. 1	Uscite aventi natura di partite di giro	500,00	0,00	500,00	500,00
TOTALE GENERALE USCITE		2.062.958,59	+ 244.564,05	2.307.522,64	1.221.737,42

La tabella dà evidenza dell'eventuale scostamento per singola voce. Per una migliore comprensione si deve entrare nel dettaglio di alcune poste significative che hanno determinato il divario tra dato di previsione e dato a consuntivo. Quanto alle entrate, ha certamente contribuito alla realizzazione di un risultato migliore rispetto a quanto era stato preventivato la contribuzione degli



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

studenti, che è stata accertata, al netto dei rimborsi, per un importo pari a euro 503.724,34, con un incremento di euro 18.260,29, conseguente a un lieve incremento degli studenti iscritti, nonché alla presenza di studenti stranieri che non hanno diritto agli esoneri contributivi. In relazione alla U.P.B. 2.2.1 (assegnazioni dal Ministero dell'Università e della Ricerca in conto-capitale), si rileva che, come si evince dalla nota ministeriale del 2 agosto 2023 (protocollo n. 9769), all'esito delle verifiche effettuate sullo stato di avanzamento degli interventi realizzati in attuazione dell'articolo 3 del decreto ministeriale n. 338 del 1° aprile 2022, alle istituzioni che hanno utilizzato interamente nella prima annualità almeno la quota anticipata è stata erogata una somma pari all'ammontare dei costi comunicati, oltre a una quota residua ripartita in modo proporzionale all'entità dei costi comunicati da ogni singola istituzione. Dalla tabella di ripartizione delle somme, allegata alla nota ministeriale, si evince che al Conservatorio di Musica "Alfredo Casella" è stata assegnata la somma di euro 147.594,00, con una variazione in aumento di euro 77.594,00.

Sul fronte delle uscite, si rileva lo scostamento tra dato di previsione e dato consuntivo in relazione alla U.P.B. 1.1.1. e alla U.P.B. 1.1.2. Quanto alla prima si precisa che, non essendo stato adottato nell'esercizio finanziario 2023 il decreto previsto dalla legge n. 234 del 2021, che ha ripristinato il compenso per il Presidente e per il Nucleo di Valutazione, non sono stati liquidati i relativi compensi. Quanto alla seconda si sottolinea che l'ampliamento dell'organico ha comportato una proporzionale riduzione degli incarichi esterni e delle ore di didattica aggiuntiva.

ENTRATE CORRENTI

Contribuzione studentesca

Il gettito dei proventi per la didattica dell'esercizio finanziario 2023, messo a confronto con quello dell'esercizio finanziario 2022, evidenzia complessivamente uno scostamento positivo.

Esercizio finanziario	Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi
2022	€ 412.537,49
2023	€ 503.724,34

La variazione positiva è dovuta essenzialmente a un lieve incremento degli iscritti, nonché a un maggiore numero di studenti non beneficiari di esoneri contributivi.

Trasferimenti dallo Stato

Il Fondo per il Funzionamento costituisce il principale contributo erogato dal Ministero della Ricerca e dell'Università e rappresenta la fonte di finanziamento che ha maggiore incidenza sui bilanci delle istituzioni dell'AFAM. Ai sensi del decreto ministeriale n. 1584 del 12 dicembre 2023, lo stesso Fondo è stato ripartito tra i Conservatori in misura proporzionale alle seguenti variabili e ai rispettivi pesi:

Variabile	Peso percentuale
-----------	------------------



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Assegnazione anno precedente	25%
Numero complessivo degli studenti iscritti: <ul style="list-style-type: none">• studenti iscritti ai corsi accademici = peso 1;• studenti iscritti ai corsi pre-accademici = peso 0,3.	40%
Avanzo di Amministrazione disponibile: <ul style="list-style-type: none">• fino a € 100.000 = 25 punti;• tra 100.000 e 250.000 = 10 punti;• oltre 250.000 = 5 punti	10%
Numero studenti stranieri: <ul style="list-style-type: none">• fino a 10 nazionalità = peso 1,• oltre 10 nazionalità = peso 1,1;• oltre 20 nazionalità = peso 1,2	10%
Numero dei corsi attivati	5%
Metri quadrati disponibili	5%
Numero studenti Erasmus in ingresso e in uscita	5%

L'assegnazione complessiva del Fondo di Funzionamento al Conservatorio per l'anno 2023, registrata in contabilità sulla base delle specifiche comunicazioni, è stata di euro 191.548,00 (l'importo comprende le somme iscritte nelle voci 106 e 107 rispettivamente di euro 1.961,40 e 500,00). A tale importo si aggiungono:

- la quota destinata a compensare il minor gettito da contribuzione studentesca, ai sensi del decreto ministeriale n. 1016 del 2021, pari a euro 14.215,00;
- la quota per attività di ricerca e produzione artistica, pari a euro 29.726,00;
- la quota destinata alle azioni di orientamento attivo nella transizione scuola-università (decreto ministeriale n. 934 del 2022), pari a euro 6.383,46.

Le risorse erogate dal Ministero per i contratti di collaborazione, stipulati ai sensi dell'articolo 273 del decreto legislativo n. 297 del 1994, sono pari a euro 9.690,88.

Si segnala, infine, il contributo di euro 21.620,00, concesso dal Ministero dell'Università e della Ricerca per la partecipazione, in qualità di partner, al bando relativo ai "Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale 2022". La domanda è stata presentata dall'Università di Trento, responsabile del progetto, e vede altresì la partecipazione, oltre al nostro Conservatorio, del Politecnico di Torino e dell'istituto SAE Italia International Technology College di Milano. Il progetto ha l'obiettivo di creare una piattaforma inclusiva di Realtà Estesa (XR) per interazioni musicali nel *Metaverso*, che fonde il mondo virtuale e digitale con il mondo reale e fisico, dove ogni "abitante" interagisce mediante il proprio *avatar*. Il progetto di ricerca adotta un paradigma metodologico basato su tre fasi parzialmente sovrapposte: progetto, sviluppo, valutazione. Ciascuna fase è ripetuta due volte, con l'obiettivo di aumentare progressivamente la risposta



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

delle tecnologie sviluppate e ottenere una prova tangibile dell'efficacia della piattaforma ideata.

Trasferimenti dalle Provincie

Il contributo della Provincia dell'Aquila per gli oneri di cui all'articolo 3 alla legge n. 23 del 1996 ammonta complessivamente a euro 9.485,00. La stessa Provincia provvede direttamente al pagamento di tutte le utenze, nonché alla manutenzione dell'ascensore, degli estintori e di tutte le apparecchiature antincendio.

Trasferimenti dai Comuni

Il contributo dei Comuni è pari a euro 11.000,00 di cui euro 5.000,00 sono stati erogati dal Comune di Viterbo, euro 4.000,00 dal Comune di Tarquinia ed euro 2.000,00 dal Comune dell'Aquila, per lo svolgimento di attività in convenzione o per la realizzazione di attività di produzione artistica.

Trasferimenti da altri Enti Pubblici

La voce accoglie il contributo erogato dall'Agenzia Indire nell'ambito del programma Erasmus+, pari a euro 29.376,00, nonché il cofinanziamento del Consorzio WWM+, pari a euro 10.147,30, finalizzato alla realizzazione di tirocinî postdiploma degli studenti e per la formazione del personale.

Trasferimenti da privati

La voce "Contributi da privati", per un importo complessivo di euro 20.792,00 compendia i contributi erogati da soggetti privati, finalizzati principalmente al sostegno delle attività di produzione artistica, e risulta come di seguito analiticamente determinata:

Descrizione privato	Importo contributo	Finalità contributo
Associazione Musicale "Accademia Risonanze"	€ 500,00	Attività in convenzione
Associazione "Roma Sinfonietta"	€ 2.000,00	Sostegno alle attività artistiche
Associazione "Coro Polifonico Romano"	€ 1.000,00	Sostegno alle attività artistiche
Associazione "MuntagnInJazz"	€ 2.000,00	Sostegno alle attività artistiche
Associazione I-Jazz	€ 1.500,00	Concerto per il "Jazz Italiano per le Terre del Sisma" (nona edizione)



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Associazione "Antonio Padovani"	€ 200,00	Contributo utilizzazione locali
Associazione "Nota Preziosa"	€ 800,00	Sostegno alle attività artistiche
Associazione "Aquila Corde Armoniche"	€ 200,00	Contributo "Concorso di Musica Antica"
Sky Italia	€ 3.600,00	Contributo utilizzazione locali
SogeDai	€ 5.992,00	Concessione del servizio di distribuzione automatica di alimenti e bevande
Fondazione Cassa di Risparmio dell'Aquila	€ 3.000,00	Contributo "Concorso Alfredo Casella" (terza edizione)

ENTRATE IN CONTO-CAPITALE

La voce accoglie, per un importo di euro 147.594,00, la seconda quota di finanziamento erogato dal M.U.R., ai sensi dell'articolo 3 del decreto ministeriale n. 338 del 2022, per la realizzazione di programmi pluriennali di intervento di ammodernamento strutturale e tecnologico per l'adeguamento alla normativa antincendio degli edifici, e di altri programmi aventi carattere di urgenza e indifferibilità relativi all'edilizia sostenibile e all'acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali di particolare rilevanza. Accoglie, altresì, per un importo di euro 8.464,15, il contributo del Ministero della Cultura alle biblioteche, per l'acquisizione di libri a sostegno dell'editoria, ai sensi del decreto ministeriale n. 8 del 14 gennaio 2022, per l'anno 2023.

USCITE CORRENTI

Le uscite aventi maggiore incidenza sul bilancio sono quelle del personale, seguite da quelle di gestione. La spesa sostenuta nel 2023 per gli incarichi ai docenti esterni, gli incarichi di didattica aggiuntiva e per le attività di didattica integrativa è pari a euro 262.028,74, mentre quella sostenuta per incarichi ai collaboratori esterni per attività di produzione artistica ammonta a euro 30.821,96. Il limite di spesa per questi ultimi incarichi risulta essere pari a 22.446,60, ma devono escludersi da tale limite le spese sostenute nell'ambito di progetti per i quali sono stati erogati i seguenti contributi finalizzati:

- contributo erogato dal M.U.R. per la realizzazione del progetto "Le Nuove Frontiere (euro 19.726,00, di cui una quota pari a euro 6.091,90 è stata utilizzata per l'attività dei collaboratori esterni);
- contributo erogato dal Comune di Tarquinia nell'ambito della manifestazione "La Lunga Notte delle Chiese", svoltasi il 9 giugno 2023 (euro 4.000,00, di cui una quota pari a euro



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

276,68 è stata utilizzata per l'attività dei collaboratori esterni);

- contributo erogato dall'Associazione "Coro Polifonico Romano" per il concerto svoltosi presso l'Oratorio del Gonfalone in Roma il 16 marzo 2023 (euro 1.000,00, di cui una quota pari a euro 651,00 è stata utilizzata per l'attività dei collaboratori esterni);
- contributo erogato dall'Associazione "MuntagnInJazz" per le manifestazioni svoltesi il 9 e l'11 agosto 2023 nell'ambito del "Festival Jazz" (euro 2000,00, di cui una quota pari a euro 1.355,78 è stata utilizzata per l'attività dei collaboratori esterni).

Le spese sostenute per la gestione risultano pari a euro 96.094,13. Al riguardo si precisa che il limite di spesa previsto dalle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica di euro 90.890,08 non è stato superato, tenuto conto che sono esclusi da tale limite gli oneri sostenuti per l'assicurazione integrativa degli studenti (euro 4.125,00, a carico degli stessi studenti) e gli oneri relativi alle pulizie dei locali per gli adempimenti connessi all'emergenza da COVID-19 (euro 3.831,01).

USCITE IN CONTO-CAPITALE

La spesa in conto-capitale è stata sostenuta principalmente per la realizzazione dei programmi previsti dal decreto ministeriale n. 338 del 2022, in particolare per lavori di adeguamento alla normativa antincendio e per l'ammodernamento di strumenti per la didattica. Si dà, altresì, evidenza della spesa, pari a euro 25.000,00, per l'adesione al Consorzio Cineca, come previsto dall'articolo 2 dello Statuto Consortile, nonché della spesa sostenuta per l'affidamento di servizi informatici (Titulus e Suite Studenti) allo stesso Consorzio verso il corrispettivo di euro 32.150,00.

NORME DI CONTENIMENTO E RIDUZIONE DELLA SPESA

L'articolo 1, comma 594, della legge n. 160 del 27 dicembre 2019, dispone che per alcune categorie di spese permane l'obbligo del versamento al Bilancio dello Stato degli importi provenienti dalle voci soggette a limitazione di spesa, nella misura dovuta per il 2018, ma incrementata del dieci per cento. Il Conservatorio ha provveduto a versare regolarmente la somma di euro 7.957,64, mediante ordinativo di pagamento n. 274 del 22 aprile 2023, secondo quanto previsto nella scheda tematica "Monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato per l'anno 2023" allegata alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.15 del 7 aprile 2023.

La circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 16 del 9 aprile 2024 conferma le indicazioni impartite negli anni precedenti in materia di contenimento della spesa pubblica.

Nel corso del 2023 si segnala una sostanziale novità rappresentata dalla nota del Ministero dell'Università e della Ricerca del 9 febbraio 2023 (protocollo n. 1622), che ha fornito le indicazioni per l'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica alle Istituzioni dell'AFAM, individuando le seguenti voci di spesa:

- 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI: tutti i capitoli;



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

- 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO: solo i capitoli relativi agli incarichi a soggetti esterni che costituiscono acquisizione di servizi, con esclusione di quelli conferiti per attività di insegnamento;
- 1.1.3 – USCITE PER ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: tutti i capitoli compresa la manutenzione ordinaria degli strumenti musicali.

Per le fattispecie sopra individuate non possono essere effettuate spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio delle spese sostenute per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017, 2018, come risultanti dai relativi Rendiconti.

Le spese sostenute per gli organi sono le seguenti:

- anno 2016: euro 39.243,89;
- anno 2017: euro 32.341,98;
- anno 2018: euro 34.217,64.

Il valore medio è pari a euro 35.267,84. Nel valore medio non è compresa l'indennità di presidenza poiché soppressa a decorrere dal 2015, mentre il compenso spettante al Nucleo di valutazione è compreso parzialmente, poiché soppresso dal 2018.

Le spese sostenute per incarichi a soggetti esterni con esclusione di quelli conferiti per attività di insegnamento sono le seguenti:

- anno 2016: euro 90.211,16;
- anno 2017: euro 14.011,30;
- anno 2018: euro 25.811,20.

Il valore medio è pari a euro 22.446,60.

Le spese sostenute per acquisizione di beni di consumo e di servizi sono le seguenti:

- anno 2016: euro 90.211,16;
- anno 2017: euro 79.369,03;
- anno 2018: euro 103.090,06.

Il valore medio è pari a euro 103.090,06.

ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE

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

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2023

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



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti nel 2023 è il seguente: - 18,84. Il numero delle fatture pagate è pari a 159.

GESTIONE DI CASSA

Le disponibilità liquide, che al 31 dicembre 2022 ammontavano a € 1.405.541,35 e che sono state riconciliate con le risultanze contabili dell'Istituto Cassiere, hanno subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 1.405.541,35
RISCOSSIONI	€ 1.089.467,18
PAGAMENTI	€ 1.250.807,61
FONDO FINALE DI CASSA	€ 1.244.200,92

GESTIONE DEI RESIDUÏ

Alla data del 31 dicembre 2023 i residuï attivi ammontano complessivamente a € 256.991,91, mentre i residuï passivi ammontano a € 252.443,45. Il relativo elenco è riportato nel modello C.

I residuï attivi risalenti agli esercizi finanziari 2021 e 2022, per un importo complessivo pari a € 192.231,21, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

Residuï attivi

U.p.b./art.	Debitore	Motivazione del credito	Importo
1.1.2/2	Commissione Europea	Progetto MUSAE	40.652,21
1.2.4/251	Comune di Viterbo	Convenzione A.A. 2021/2022	2,00
1.2.5/301	Dipartimento per la Trasformazione Digitale	PNRR PA DIGITALE 2026	40.013,00
1.2.5/305	Agenzia Nazionale LLP Italia	Programma Erasmus+ annualità 2021	6.522,00
2.2.5/951	Dipartimento per la Trasformazione Digitale	PNRR PA DIGITALE 2026	105.042,00
		TOTALE	192.231,21

I residuï passivi risalenti agli esercizi finanziari 2018, 2021 e 2022, per un importo complessivo pari a € 56.616,93, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Residui passivi

U.p.b./art.	Creditore	Motivazione del debito	Importo
1.1.2/60	Ciano Angela	Attività di collaborazione ufficio-stampa	2.080
1.1.3/101	Erario dello Stato	IVA su fattura "La Stanza della Musica"	13,53
1.1.3/ 101	La Stanza della Musica	Fornitura materiale librario	347,77
1.1.3/101	Casa editrice Leo. S. Olschki S.r.L	Abbonamento rivista "Saggiatore Musicale"	137,00
1.1.3/105	Erario dello Stato	IVA su fattura ditta "Sean Sas"	132,00
1.1.3/105	Ditta "Sean Sas"	Servizio di sorveglianza sanitaria	600,00
1.1.3/107	Erario dello Stato	IVA su contratto ditta Isidata	0,01
1.1.3/107	New Copysistem	Noleggio fotocopiatrice multi-funzione	2.006,55
1.1.3/107	Erario dello Stato	IVA su noleggio fotocopiatrice multifunzione	441,45
1.1.3/110	Matteucci Domenico	Servizio manutenzione ordinaria pianoforti	600,00
1.1.3/123	Erario dello Stato	IVA su saldo ditta Solving SNC	82,50
1.1.3/123	Solving SNC	Servizio di derattizzazione	375,00
1.1.3./123	Erario dello Stato	IVA su fattura ditta Lantera	1,83
1.1.3/125	Ditta Lantera	Fornitura materiale per pulizie	8,30
1.2.1/255	Tiburtini	Servizio di stampa rivista Musica +	18.560,00
1.2.1/255	Erario dello Stato	IVA servizio di stampa rivista Musica+	742,40
1.2.1/255	Tiburtini	Spedizione rivista Musica+	220,00



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

1.2.1/255	Erario	IVA spedizione rivista Musica+	8,80
1.2.1/259	Diversi, come da elenco	Compensi per attività a tempo parziale studenti	3.080,00
2.1.2/601	Consortium Rete GARR	Progetto connessione rete LAN del Conservatorio	13.737,53
2.1.2/601	Erario dello Stato	IVA Rete GARR	3.022,26
2.1.2/601	Ditta Zanin	Ampliamento organo	11.000,00
2.1.2/601	Erario	IVA su fattura ditta Zanin	2.420,00
TOTALE			59.616,93

DISAVANZO DI COMPETENZA

Il Rendiconto evidenzia nell'esercizio finanziario 2023 un disavanzo di competenza di euro € 124.068,70 così determinato:

ENTRATE		USCITE	
Di competenza	1.032.908,72	Di competenza	1.028.910,60
Accertamenti	64.760,00	Impegni	192.826,52
TOTALE	1.097.668,72	TOTALE	1.221.737,42

TOTALE ENTRATE	1.097.668,72	
TOTALE USCITE	1.221.737,42	
	-124.068,70	<u>DISAVANZO DI COMPETENZA</u>



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Al termine dell'esercizio finanziario 2023, il Fondo Avanzo di Amministrazione, come si evince dall'allegato 7 al Rendiconto Generale, ammonta ad euro **1.248.749,38**. La quota vincolata, pari a € 662.083,36, è così composta.

U.P.B.	Codice	Motivazione	Importo
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	€ 3.071,27
1.1.2	54	Contratti di collaborazione	€ 1.318,48
1.1.2	57	IRAP	€ 186,88
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento	€ 7.727,50
1.1.3	105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 8.399,50
1.2.1	255	Produzione artistica e ricerca	€ 35.542,00 di cui: - € 3.722,00 a titolo di finanziamento erogato da <i>Micron Technology Foundation</i> a sostegno del progetto "Rossini – La corona d'Italia" proposto dalla " <i>Symphonic Band</i> " del Conservatorio; - € 10.000,00 a titolo di contributo erogato dal Comitato Perdonanza Celestiniana per il progetto "Il Casella si trasferisce in America"; - € 21.620,00 (PRIN 2022); - € 200,00 (contributo Associazione "Corde Armoniche" per il concorso di "Musica Antica".
1.2.1	256	Borse di studio e Premî agli studenti	€ 3.000,00 (contributo erogato dalla Fondazione CARISPAQ per il progetto "Premio Casella".
1.2.1	257	Progetti Internazionali	€ 100.903,97 di cui: - € 6.076,59 (missioni internazionali); - € 27.453,20 (azione 131 del 2022); - € 37.192,00 (azione 171 del 2022); - € 806,18 (azione 131 del 2001); - € 29.376,00 (progetto 2023)
1.2.1.	258	Progetto MUSAE	€ 89.605,24 (fondi della Comunità Europea)



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

2.1.1	552	Ricostruzione sede Conservatorio	€ 389.106,46 importo così costituito: a) donazione da parte della SIAE; b) donazioni varie; c) interessi maturati.
2.3.1	851	Accantonamento per uscite future	€ 27.038,99 di cui: - la somma di € 15.222,59 è stata versata dal Comune di Chieti quale compenso non corrisposto al docente che ha svolto l'incarico non autorizzato; - la somma di € 2.676,00 è stata trattenuta mensilmente dalle retribuzioni del docente; - la somma di € 9.140,40 è costituita dall'indennità sostitutiva di preavviso spettante al docente

La quota disponibile alla data del 31 dicembre 2023 risulta pari a euro 586.666,02. Nondimeno, considerato che l'attendibilità del Rendiconto si basa sul corretto riaccertamento dei residui e che, pertanto, tale operazione costituisce il procedimento contabile propedeutico alla determinazione del risultato di amministrazione alla data di redazione dello stesso Rendiconto, si dà evidenza che, a seguito della radiazione dei residui attivi, per un importo pari a euro 166.679,00 e della radiazione dei residui passivi per un importo pari a euro 3.106,13 (proposta di radiazione protocollo n. 2024-CMAQCLE-0002341 dell'11 aprile 2024), il F.A.A. risulta essere complessivamente pari a euro 1.085.176,51, di cui la quota vincolata è pari a euro 662.083,36 (con una variazione in aumento di euro 45.289,88 rispetto alla quota vincolata presunta), e la quota disponibile è pari a euro 423.093,15 (con una variazione in aumento di euro 217.195,93 rispetto alla quota disponibile presunta). Tale situazione contabile si evince dall'allegato D.

STATO PATRIMONIALE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023

BENI IMMOBILI

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

Tipologia	Comune e indirizzo	Dati catastali	Titolo godimento	Valore
-----------	--------------------	----------------	------------------	--------



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

Fabbricato	L'Aquila Parco di Collemaggio	Categoria: B/5 Foglio 87 Particella 191	Proprietà Conservatorio "A. Casella"	€ 448.628,38
------------	-------------------------------------	---	--	--------------

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

BENI MOBILI

I beni mobili, acquisiti dal Conservatorio per la realizzazione delle proprie attività e servizi, sono iscritti nell'inventario al costo di acquisto inclusivo degli accessori. Il costo viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo. Le consistenze al termine dell'esercizio finanziario 2023 possono essere così riassunte:

Categ. 1	(Mobili, arredi e complementi arredi)	54.605,42
Categ. 2	(Libri e materiale bibliografico)	96.403,65
Categ. 3	(Materiale scientifico e di laboratorio, attrezzature tecniche e scientifiche)	1.074.992,03
	TOTALE	1.226.001,10

La consistenza al 31 dicembre 2023 del materiale di facile consumo risulta pari a euro 256,50. Il modello 8 presenta il pareggio tra l'attivo, il passivo e l'avanzo economico di esercizio (totale del patrimonio netto).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in consorzi: euro 25.000,00. Nell'esercizio finanziario 2023 il Conservatorio ha aderito al Consorzio Interuniversitario CINECA per la realizzazione dei servizi informatici previsti dall'articolo 3 dello Statuto Consortile. Nello stato patrimoniale la partecipazione è stata esposta nelle immobilizzazioni finanziarie e non nell'attivo circolante, poiché si ritiene di mantenere la stessa partecipazione per un periodo medio-lungo e non per un periodo breve.

ORGANICO

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



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

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

Alla data del 31 dicembre 2023 risultano in servizio:

- 102 unità di personale docente con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- 14 unità di personale docente a tempo determinato.

In relazione al personale docente si precisa che, con nota del 7 luglio 2023 (protocollo n. 8484), il Ministero dell'Università e della Ricerca ha autorizzato il Conservatorio ad assumere otto unità di personale docente a tempo indeterminato per l'anno accademico 2023-2024, in attuazione del decreto ministeriale n. 180 del 2023. La ripartizione del numero di posti con riferimento ai settori artistico-disciplinari è stata deliberata dal Consiglio Accademico con delibera assunta nella riunione del 15 luglio 2023 secondo le seguenti modalità:

- un posto per il settore artistico-disciplinare "Viola da Gamba" (COMA/03);
- cinque posti per il settore artistico-disciplinare "Pratica e Lettura Pianistica" (COTP/03);
- un posto per il settore artistico-disciplinare "Canto Rinascimentale e Barocco" (COMA/16);
- un posto per il settore artistico-disciplinare "Storia del Jazz, delle Musiche Improvvisate e Audiotattili" (CODM/06).

Il Conservatorio ha indetto, nei limiti delle autorizzazioni ministeriali, le procedure concorsuali per il relativo reclutamento, che attualmente sono in corso di svolgimento. A tal fine ha stipulato accordi con il Conservatorio di Latina per la gestione congiunta delle procedure per il settore artistico-disciplinare "Viola da Gamba" e per il settore artistico-disciplinare "Canto Rinascimentale e Barocco", e con il Conservatorio di Perugia per il settore artistico-disciplinare "Pratica e Lettura Pianistica", mentre gestisce in autonomia la procedura per il settore artistico-disciplinare "Storia del Jazz, delle Musiche Improvvisate e Audiotattili".

Gli incarichi di insegnamento extraorganico sono pari a 29, ma un numero significativo di essi riguarda moduli formativi di poche ore.

In relazione alla dotazione organica del personale tecnico e amministrativo, si rileva che alla data del 31 dicembre 2023 risultano in servizio:

- quattordici unità di personale con il profilo di "Coadiutore", di cui dodici unità con contratto di lavoro a tempo indeterminato e due unità con contratto di lavoro a tempo determinato;
- sette unità di personale con il profilo di "Assistente" a tempo indeterminato, di cui una unità è in regime di lavoro a tempo parziale (27 ore settimanali/36);
- tre unità di personale con il profilo di "Assistente" a tempo determinato;
- tre unità di personale con il profilo di "Collaboratore" a tempo indeterminato;



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

- una unità di personale con il profilo di "Direttore di Ragioneria" a tempo indeterminato;
- una unità di personale con il profilo di "Direttore Amministrativo" a tempo indeterminato.

Si precisa che una unità di personale con il profilo di "Assistente" a tempo indeterminato è stata collocata in aspettativa ai sensi dell'articolo 43 del CCNL - Comparto AFAM - sottoscritto il 16 febbraio 2005, avendo accettato un contratto di lavoro a tempo determinato nel profilo di "Direttore di Ragioneria" presso il Conservatorio di Teramo per l'anno accademico 2023-2024..

STUDENTI

Si riporta di seguito il numero degli studenti che risultano iscritti al Conservatorio alla data del 31 dicembre 2023:

- Corsi Propedeutici: n.100;
- Corsi Accademici di Primo Livello: n. 239;
- Corsi Accademici di Secondo Livello: n. 212;
- Diploma di Specializzazione in Musicoterapia: 22.

Risultano attivi, altresì, i seguenti corsi non curriculari (articolo 15, comma 5, del decreto legislativo n. 6 del 13 aprile 2017), con il numero totale di 121 studenti iscritti, così ripartiti:

- Corsi Preaccademici n.17;
- Corsi di Base: n.104.

L'Aquila, 11 aprile 2024

Il Presidente
Nazzareno Carusi