

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

Con il trentuno dicembre 2016 si conclude il primo esercizio finanziario interamente di competenza della gestione statale dell'Istituto Statale Superiore di Studi Musicali e Coreutici "Gaetano Braga" di Teramo, tuttavia sia la gestione che il risultato dell'E.F. 2016 sono ancora largamente influenzati dalle numerose e complesse situazioni che hanno interessato la precedente gestione dell'Istituto.

L'esercizio si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 104.814,58 e con avanzo di competenza pari a € 336.794,86.

L'Istituto ha superato le iniziali difficoltà dovute al cambio di proprietà dell'ente, avviando e consolidando i rapporti con il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, cercando tuttavia di mantenere anche buone relazioni con gli enti che erano consorziati e finanziatori del Braga, i quali, però, hanno interrotto qualsiasi forma di contribuzione ordinaria verso l'Istituto.

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituto tenendo conto dello sfasamento temporale tra l'anno accademico (primo novembre – trentuno ottobre) e l'anno finanziario (primo gennaio – trentuno dicembre).

Il Conservatorio Braga, ormai giunto al 122° anno dalla fondazione, da sempre ha sviluppato una rete di collaborazione tale da renderlo partner principale delle più importanti strutture ed Enti come la Regione stessa, la provincia di Teramo il comune di Teramo, quello di Giulianova, la Prefettura di Teramo o strutture di respiro regionale come l'Istituto Tostiano, il Museo Archeologico di Teramo e ancora il Conservatorio de l'Aquila, la Comunità Montana dei Monti della Laga e Sibillini e molti altri partner ancora.

In particolar modo tutta l'attività è stata rivolta tenendo presenti le esigenze del territorio e/o contribuendo alla riscoperta del territorio stesso.

Nel corso del 2016 sono stati sviluppati i seguenti progetti:

- Concerti di Natale: i Concerti di Natale sono stati un momento molto bello e toccante, distribuito in vari centri della provincia di Teramo, hanno permesso ai nostri allievi, sia cantanti che strumentisti, di provare l'emozione dell'evento dal vivo al di fuori delle mura del Conservatorio. Con la Corale Verdi, una delle più antiche e gloriose della Regione, con questo progetto si è consolidato un rapporto che va avanti già da molti anni.
- "Festival non vedenti": è stata un'esperienza incredibile con un significato particolare che ha fatto emergere quanto la musica sia importante nella vita sociale; i nostri Allievi che si sono esibiti nel totale buio della Sala in segno di rispetto e solidarietà nei confronti di chi, purtroppo è stato meno fortunato. È un'esperienza da ripetere sicuramente.
- Venezia-Crognaleto: si è sviluppato nel corso del 2016 un gemellaggio tra l'importante città di Venezia e il piccolo comune di Crognaleto; è stato un momento

Istituzionale molto bello che ha permesso ai nostri studenti di rappresentare l'Abruzzo nella terra veneta con grande apprezzamento per le loro esibizioni e la qualità della preparazione. Un'esperienza per i nostri ragazzi molto bella e piena di responsabilità dal momento che Venezia insieme a Napoli ha dato origine ai Conservatori, massime Istituzioni per quanto riguarda la formazione allo strumento.

- Adele e Beatrice è un cortometraggio del regista teramano avente come scopo la donazione degli organi. Gli studenti del Braga hanno partecipato all'interno del cortometraggio sia come esecutori, facenti parte dell'Orchestra del Conservatorio, che realizzando parte delle musiche attraverso lo studente Paolo Capanna. Visti gli scopi del video, possiamo definire sicuramente questa esperienza con uno slogan: BRAGA PER IL SOCIALE.
- Teramo Heroes 2015 è uno dei fiori all'occhiello della città di Teramo. Disegnatori provenienti da varie parti del mondo si ritrovano per una settimana circa in questo importante Festival in cui il grande onore del Braga è stato quello di fare, attraverso l'interazione da Docenti e Studenti, da colonna sonora a tutta la manifestazione.
- Notte dei Musei, possiamo definire questa manifestazione come "il progetto per la Città", ossia quando le Istituzioni di incontrano e interagiscono al servizio della cittadinanza. Il percorso vero e proprio pensato e realizzato per la notte dei musei ha permesso la fruizione della musica nei luoghi più antichi e prestigiosi della Città di Teramo; grande è stata la partecipazione di pubblico.
- Spettacolo è Natura – Gran Sasso in Musica: realizzato in collaborazione con la Comunità Montana anche in questo progetto, così per la Notte dei Musei, è stato realizzato un percorso di tre concerti atto a favorire la visita di luoghi naturali e delle bellezze che solo le montagne abruzzesi sanno offrire ai turisti. Una orchestra di fiati composta da allievi e docenti ha proposto un programma fatto di musiche da film, musical ed altro perfettamente in sintonia con i luoghi naturali dove è stata eseguita.
- Celebrazioni 122° anno Fondazione Braga – Maggio 2016: è il mese in cui il Braga celebra la sua lunga storia di Istituzione più antica abruzzese. E' il mese in cui gli studenti sono protagonisti realizzando una serie di concerti sia a Teramo che a Giulianova. I nostri giovani artisti hanno la possibilità di esibirsi in un programma ufficiale e proporsi al pubblico in modo ufficiale e professionale. Lo spirito di servizio al territorio si realizza con le celebrazioni della fondazione in modo pieno ed assoluto in quanto dal momento che gli eventi facenti parte le celebrazioni sono pensati come un servizio offerto alla comunità ed ai giovani.
- Non resta che la musica: Rassegna di concerti tra settembre ed ottobre in cui i protagonisti sono i Docenti. Anche in questo caso tutti gli eventi sono nel pieno spirito del servizio pubblico.

La filosofia che ispira l'attività Istituzionale del Braga si concreta nel "rendere servizio" tutto ciò che è nelle capacità di fare dell'Istituto.

In parole semplici il Braga è “Musica per giovani”, “musica con i giovani”, “musica ed integrazione con le Istituzioni, il territorio e il sociale”.

I progetti realizzati costituiscono la punta di diamante di quanto si è sviluppato nel corso del 2016, infatti ad essi si unisce una serie di altre collaborazioni, tra le quali giova ricordare quelle con

- il Conservatorio Alfredo Casella dell'Aquila (realizzazione del Barbiere di Siviglia),
- l'Istituzione Sinfonica Abruzzese (accordo per far esibire i nostri migliori Allievi e/o permettere loro di fare periodi professionali in Orchestra)

e, per finire, quelle con diverse realtà locali avviate in un'ottica di sensibilizzazione dei giovani verso la musica.

RELAZIONE TECNICA

DIMENSIONI E NUMERI DELL'ISTITUTO

Il Personale A.A. 2015/2016

La pianta organica dell'istituto è composta da 35 cattedre, 1 direttore amministrativo, 1 direttore di ragioneria, 3 assistenti, 4 coadiutori.

Il personale insegnante in servizio è costituito, nell'anno accademico 2015/16, da n 5 docenti di ruolo (4 di prima fascia, 1 di seconda fascia), 23 docenti con rapporto di lavoro a tempo determinato e 12 con contratto di collaborazione (4 nei Corsi Accademici, 8 nei Corsi Preaccademici).

Il personale tecnico e amministrativo in servizio è composto da n. 1 Direttore dell'Ufficio di ragioneria, 3 assistenti con rapporto di lavoro a tempo determinato, 1 assistente a tempo determinato part-time, e 14 coadiutori LSU con orario ridotto.

Le funzioni di Direttore amministrativo sono svolte ad interim dalla dott.ssa Alessandra Sergi.

Dal 1 novembre 2018 ha assunto le funzioni di Direttore amministrativo il dott. Massimiliano Michetti, funzionario di ruolo della carriera direttiva comparto AFAM, il quale ha redatto, esclusivamente sulla base dei dati reperiti in amministrazione, il progetto di bilancio e la parte tecnica della presente relazione.

Gli Studenti A.A. 2015/2016

I corsi ordinamentali dell'ISSSMC si distinguono in corsi di diploma accademico di I livello, e corsi di II livello.

Nell'anno accademico 2015/2016 il totale onnicomprensivo degli iscritti ai corsi ordinamentali dell'ISSSMC risulta essere pari a 256 Allievi di cui:

- 73 iscritti al Corso di I livello
- 31 iscritti al Corso di II livello
- 116 Pre-Accademici
- 36 Vecchio ordinamento

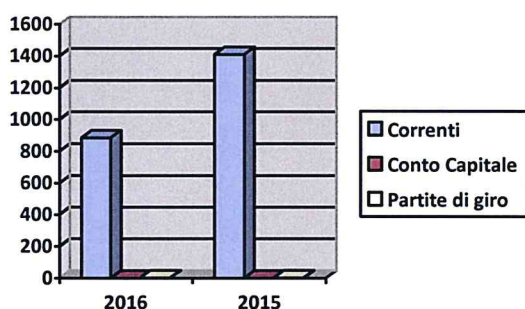
TABELLA RIASSUNTIVA NUMERO ISCRITTI CORSI ORDINAMENTALI

Corso	I Anno	II Anno	III Anno	F.CORS O	Totale
SUBTOTALE Trienni	20	18	28	7	73
SUBTOTALE Bienni	15	16			31
SUBTOTALE Pre-Accademici					116
SUBTOTALE Vecchio Ordinamento		20 (inferiore e medio)	16 (superiore)		36
TOTALE COMPLESSIVO	35	44	44	7	256

1. ENTRATE

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE

Titolo	ENTRATE				
		Previsione Definitiva	ACCERTATE		
			Riscosse	Da riscuotere	Totale
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	884.047,04	906.328,04	0,00	906.328,04
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	885.047,04	907.328,04	0,00	907.328,04
Disavanzo di competenza					0,00
Totale a pareggio					907.328,04



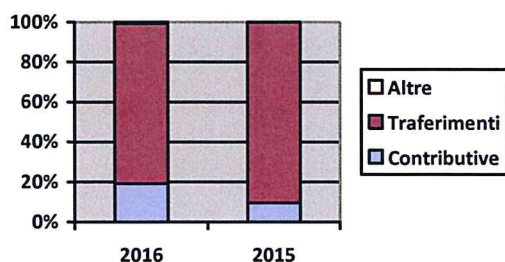
Commento

La composizione delle entrate evidenzia la totale dipendenza dell'Istituzione dalle entrate correnti, sia per l'E.F. 2015 che per il corrente 2016.

Figura 1 - Composizione Entrate 2015 / 2016

1.1. Entrate Correnti

Codice	Denominazione	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI			
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 172.838,10	€ 193.094,10
1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 725.960,98	€ 1.191.353,50
1.3	ALTRE ENTRATE	€ 7.528,96	€ 7.528,96
TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 906.328,04	€ 1.391.976,56



Commento

Nell'esercizio finanziario 2016 si è notata una maggiore influenza delle entrate contributive (con un aumento delle entrate da contribuzione studentesca) e una netta diminuzione dei trasferimenti degli EE.LL.

1.2. Entrate in conto Capitale

Nessuna appostazione in quanto l'Istituto, come anche nel 2015, non ha avuto entrate per interventi in conto capitale.

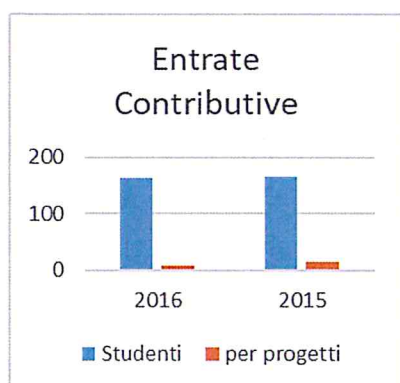
1.3. Partite di giro

Si tratta di entrate per partite di giro dovute alla gestione del fondo per le spese economali.

Codice	Denominazione	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.000,00	1.000,00

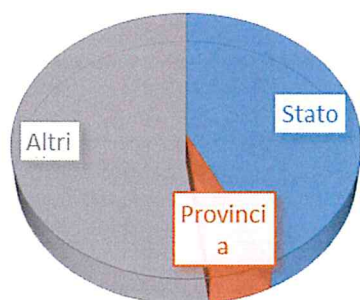
2. Principali conti delle entrate

		Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		172.838,10	193.094,10
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	163.761,80	184.017,80
	Si tratta dell'imputazione dei fondi per la mobilità internazionale, corrisposti dall'Agenzia per il progetto ERASMUS.		
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	9.076,30	9.076,30
	Si tratta dell'imputazione dei fondi per la mobilità internazionale, corrisposti dall'Agenzia per il progetto ERASMUS.		



3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		725.960,98	1.191.353,50
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	308.857,00	308.857,00
	Confluiscono in questa voce sia i finanziamenti ordinari che quelli non ordinari concessi dal Ministero competente per il funzionamento del Conservatorio. Si registra un incremento rispetto al 2015. La gestione delle entrate da trasferimenti è influenzata dal passaggio dell'Ente nel novero degli Enti Pubblici non economici di natura Statale. Comprende anche il contributo (vincolato per l'uscita) per le supplenze brevi.		
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	442.500,00
	Il passaggio dal novero degli enti pubblici non statali a quello degli enti finanziati direttamente dal Bilancio dello Stato ha importato la cessazione, peraltro contestata dal Braga, della contribuzione ordinaria da parte della Regione Abruzzo. Si evidenzia per il 2016 solo una gestione di cassa e una riduzione di 450.000,00 euro in competenza.		
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	40.000,00	40.000,00
	Si tratta di un contributo una tantum per l'anno 2015 dalla Provincia di Teramo, deliberato e concesso nel 2016		
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	377.103,98	399.996,50
	E' stato contabilizzato qui il contributo per il progetto speciale "ALTA FORMAZIONE (AL.FO.)" - prot. d'int. e disc. att. fra Regione e Università di Teramo. Il contributo, vincolato al progetto, è stato ripartito nei capitoli dell'Uscita destinati alle attività progettuali.		
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00

ENTRATE DA TRASFERIMENTI
CORRENTI 2016



1.3 - ALTRE ENTRATE		7.528,96	7.528,96
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.630,00	2.630,00
	Sono state qui contabilizzate le entrate per spese di segreteria e gestione della selezione pubblica per Assistente.		
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	7,84	7,84
	Si tratta della contabilizzazione di interessi e altri proventi da conto corrente		
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	4.891,12	4.891,12
	Sono qui contabilizzate varie entrate per recuperi di spese legali, per oneri bancari rimborsati e per altre entrate non altrove classificabili.		
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00

2. USCITE

COMPOSIZIONE DELLE USCITE

Titolo	SPESE				
		Previsione Definitiva	IMPEGNATE		
			Pagate	Da pagare	Totale
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	884.047,04	467.656,62	101.876,56	569.533,18
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	885.047,04	468.656,62	101.876,56	570.533,18
Avanzo di competenza					336.794,86
Totale a pareggio					907.328,04

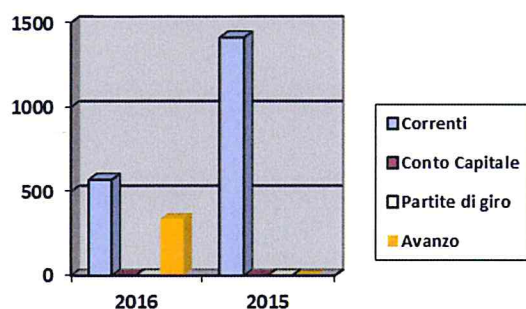


Figura 2 - Composizione Uscite 2015 / 2016

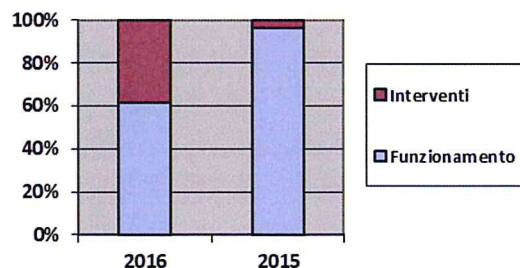
Commento

La composizione delle uscite evidenzia la totale dipendenza dell'Istituzione per parte corrente, sia per l'E.F. 2015 che per il corrente 2016.

Con l'avanzo generato nel 2016, l'amministrazione ha ripianato le anticipazioni ottenute negli anni precedenti.

2.1. USCITE CORRENTI

Codice	Denominazione	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
TITOLO 1 – USCITE CORRENTI			
1.1	FUNZIONAMENTO	€ 352.108,02	€ 372.269,11
1.2	INTERVENTI DIVERSI	€ 217.445,16	€ 231.133,66
TOTALE USCITE CORRENTI		€ 569.533,18	€ 603.402,77



Commento

Nell'esercizio finanziario 2016 si è notata una maggiore influenza spese per interventi, cioè quelle per le attività didattiche, di ricerca e di produzione.

3. Principali conti delle spese

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Vengono evidenziate le spese sopportate dal Conservatorio per il funzionamento degli organi istituzionali.

Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (pagamenti)
---------	-------------------------	----------------------

18.408,41	32.758,08	19.941,61
-----------	-----------	-----------

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Si tratta delle spese sostenute per il personale a tempo determinato e indeterminato a carico del bilancio. L'importo risulta molto elevato, rispetto alla media degli Istituti Statali, in conseguenza degli oneri relativi alla gestione ex pareggiato.

222.749,71	205.720,01	189.559,58
------------	------------	------------

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

Si tratta delle spese per la gestione ordinaria dell'ente

49.545,30	113.629,93	162.767,92
-----------	------------	------------

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Vengono riepilogate in questa voce le spese per l'attività di didattica, di produzione e di ricerca dell'ente

19.133,57	35.615,52	49.383,82
-----------	-----------	-----------

USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE

0,00	0,00	0,00
------	------	------

ONERI FINANZIARI

0,00	4.510,17	4.510,17
------	----------	----------

ONERI TRIBUTARI

Vengono riportati gli oneri tributari. L'importo elevato delle imputazioni al capitolo è dovuto all'impostazione iniziale del bilancio di previsione in cui erano stati divisi gli oneri contributivi e tributari del personale.

180,00	176.743,87	176.563,87
--------	------------	------------

POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

0,00	0,00	0,00
------	------	------

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

0,00	555,60	675,80
------	--------	--------

TOTALE SPESE CORRENTI

310.016,99	569.533,18	603.402,77
------------	------------	------------

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

0,00	1.000,00	1.000,00
------	----------	----------

TOTALE PARTITE DI GIRO

0,00	1.000,00	
------	----------	--

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I

310.016,99	569.533,18
------------	------------

TITOLO II	0,00	0,00
TITOLO III	0,00	1.000,00
TOTALE	310.016,99	570.533,18
TOTALE GENERALE	310.016,99	570.533,18

3 RESIDUI

La gestione dei residui presenta le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

RESIDUI	RESIDUI ALL'01/01/2016	510.967,09	
	RISCOSSI AL 31/12/2016	485.648,52	
	RADIATI NEL CORSO DELL'ANNO 2016		
	CANCELLATI NEL CORSO DELL'ANNO 2016		
	RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2016	25.318,57	
COMPETENZA 2016	SOMME ACCERTATE	907.328,04	
	SOMME RISCOSE	907.328,04	
	SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE AL 31/12/2016	0,00	
<u>RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016</u>		25.318,57	

RESIDUI PASSIVI

RESIDUI	RESIDUI ALL'01/01/2016	343.886,58	
	PAGATI AL 31/12/2016	135.746,13	
	RADIATI NEL CORSO DELL'ANNO 2016		
	CANCELLATI NEL CORSO DELL'ANNO 2016		
	RIMASTI DA PAGARE AL 31/12/2016	208.140,43	
COMPETENZA 2016	SOMME IMPEGNATE	570.533,18	
	SOMME PAGATE	468.656,62	
	SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31/12/2016	101.876,56	
<u>RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2016</u>		310.016,99	

La gestione dei residui evidenzia una diminuzione dei residui attivi, per l'avvenuto incasso delle somme previste nei precedenti bilanci, e la non costituzione di ulteriori residui attivi al termine del corrente esercizio 2016. Invece, per quanto concerne i residui passivo, è da notare una sostanziale stabilità nell'entità degli stessi, con riduzione della finestra temporale di pagamento, stante l'avvenuto pagamento di circa un terzo dei residui passivi esistenti all'inizio dell'esercizio e la costituzione di nuovi residui, saldati poi a cavallo dell'esercizio 2017.

Non sono state effettuate radiazioni e cancellazioni nell'esercizio.

**SITUAZIONE DEBITORIA NEI CONFRONTI DEL PERSONALE e RELATIVA
SITUAZIONE CREDITORIA NEI CONFRONTI DEGLI ENTI LOCALI E DELLA REGIONE
ABRUZZO**

Alla data di redazione della presente relazione, il Direttore Amministrativo ha verificato che non sono stati inseriti né nel bilancio di previsione 2017, né in questo conto consuntivo per il 2017, i crediti nei confronti degli enti finanziatori ed i debiti nei confronti del personale, entrambi regolabili in base all'art. 10 del Decreto di Statizzazione, redatto sulla base del protocollo di intesa del 25 marzo 2005.

Il Direttore Amministrativo si riserva la ricognizione delle relative posizioni attive e passive e la loro iscrizione a Bilancio di Previsione per l'anno 2018.

4 . SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'esame dello stato patrimoniale evidenzia le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE					
<u>ATTIVITA'</u>		Situazione al 01/01/16	Variazione -	Variazione +	Situazione al 31/12/16
A - IMMOBILIZZAZIONI	A1 - Immateriali				
	A2 - Materiali	322.623,93	205.720,83	6.136,60	123.039,70
	A3 - Finanziarie				
	TOTALE A	322.623,93	205.720,83	6.136,60	123.039,70
B - ATTIVO CIRCOLANTE	B1 - Rimanenze				
	B2 – Residui Attivi	510.967,09	485.648,52		25.318,57
	B3 – Disponib. Liquide (depositi bancari e postali)	-399.060,79	604.402,77	1.392.976,56	389.513,00
	TOTALE B	111.906,30	1.090.051,29	1.392.976,56	414.831,57
C – RATEI E RISCONTI	TOTALE C				
TOTALE ATTIVO 1(A+B+C)		434.530,23	1.295.772,12	1.399.113,16	537.871,27

<u>PASSIVITA'</u>		Situazione al 01/01/16	Variazione -	Variazione +	Situazione al 31/12/16
<u>DEBITI</u>	A lungo termine				
	Residui passivi	343.886,58	135.746,15	101.876,56	310.016,99
TOTALE DEBITI		343.886,58	135.746,15	101.876,56	310.016,99
<u>CONSISTENZA PATRIMONIALE</u>		90.643,65	1.160.025,97	1.297.236,6	227.854,28

La situazione patrimoniale dell'Istituto risulta influenzata da quanto evidenziato nella precedente nota in merito alla SITUAZIONE DEBITORIA NEI CONFRONTI DEL PERSONALE e RELATIVA SITUAZIONE CREDITORIA NEI CONFRONTI DEGLI ENTI

LOCALI E DELLA REGIONE ABRUZZO, le quali non risultano iscritte in bilancio e che verranno recepite nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.

Teramo, 14/03/2018



IL PRESIDENTE
Avv. Sergio Quirino Valente