



*Ministero dell'Università e della Ricerca*  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA  
ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI  
CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA  
"OTTORINO RESPIGHI"  
LATINA

## **Relazione del Presidente**

### **Conto consuntivo esercizio finanziario 2022**

---

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2022 è stato redatto secondo le istruzioni di cui alle note MIUR-AFAM emanate in merito, nonché in ottemperanza al Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio Statale di Musica "Ottorino Respighi" di Latina, approvato con D.D. n.547 del 25.07.2006.

Nella tenuta della contabilità e nella redazione del conto consuntivo si è tenuto conto dei principi contabili previsti dal vigente ordinamento.

In relazione al personale dipendente, la pianta organica (personale docente e tecnico amministrativo) per l'anno accademico 2021/2022, è al 31.12.2022, così composta

#### **PERSONALE DOCENTE**

- n. 1 direttore eletto e nominato con D.M. n. 1134 del 01.10.2021;
- n. 76 docenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato (direttore escluso);
- n. 4 docenti con contratto di lavoro a tempo determinato annuale;
- n. 1 posto vacante per l'insegnamento di tromba;

A cui si aggiungono

- n. 16 docenti a contratto di collaborazione per i corsi accademici non coperti da titolare e per i corsi propedeutici (Latina e Fondi) n. 9 contratti di collaborazione per il supporto alla attività didattica, n. 36 altri collaboratori impegnati nei Corsi Liberi di Alta Formazione, nei laboratori, masterclass e seminari.

#### **PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO**

- n. 1 direttore amministrativo con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 1 direttore dell'ufficio di ragioneria con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 10 assistenti di cui n. 6 con contratto di lavoro a tempo indeterminato e n. 4 con contratto a tempo determinato;
- n. 9 coadiutori con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 4 coadiutori con contratto di lavoro a tempo determinato.

## OBIETTIVI DELIBERATI E RISULTATI CONSEGUITI (attività realizzate)

Al termine dell'emergenza pandemica sono riprese pienamente in presenza le lezioni e le varie attività istituzionali. L'infrastruttura informatica predisposta per fronteggiare la pandemia è stata però utilizzata per continuare a effettuare online alcuni corsi in didattica mista (anche a seguito delle richieste di numerosi studenti) e numerosi seminari, oltre alla totalità delle riunioni degli organi e delle strutture didattiche. Tutti gli studenti e tutti i docenti (oltre al personale amministrativo) sono stati inseriti in un network basato sulla piattaforma Office 365; a ognuno di essi è stata fornita una licenza gratuitamente. Il Conservatorio ha approfondito l'organizzazione del lavoro da remoto, con formazione e dotazione di strumenti informatici al personale e relativa informatizzazione delle varie procedure, anche per gli studenti. È re iniziata, accanto alla didattica, una intensa attività concertistica e seminariale, in misura anche superiore al periodo prepandemico. I concerti e le varie attività si sono svolte, oltre che nell'auditorium dell'Istituto, nelle nuove sale della sede staccata e nel cortile esterno della sede centrale, dotato di palco smontabile, scivolo per il trasporto sul palco di strumenti pesanti, pavimentazione leggera per alcune parti con fondo in terra.

A novembre 2022 sono terminati i lavori di efficientamento energetico della sede staccata, che hanno consentito di avere a disposizione oltre 30 nuove aule, con gli evidenti connessi benefici per la didattica e più in generale per l'offerta formativa. Il cortile esterno della sede centrale è stato dotato di palco smontabile, scivolo per il trasporto sul palco di strumenti pesanti, pavimentazione leggera per alcune parti con fondo in terra.

L'Offerta formativa del Conservatorio contempla i seguenti Corsi:

- corsi accademici del biennio di secondo livello;
- corsi accademici del triennio di primo livello;
- corsi del vecchio ordinamento;
- corsi propedeutici;
- master di I livello;
- corsi liberi di alta formazione;
- seminari e masterclass;
- laboratori rivolti ai giovanissimi;
- corsi di aggiornamento.

Il Conservatorio Statale di Musica "*Ottorino Respighi*" di Latina è incaricato a partire dall'a.a. 2016/17 dal MIUR di gestire l'organizzazione dell'Orchestra Sinfonica Nazionale dei Conservatori Italiani. L'incarico è stato conservato anche durante l'anno della pandemia, nonostante il blocco delle attività.

## **DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE**

Il Bilancio di Previsione 2022 risulta elaborato sulla base della seguente documentazione:

- Nelle more dello stanziamento del contributo ordinario di funzionamento amministrativo - didattico per l'e.f. 2022 è stata prevista prudenzialmente una assegnazione di €80.000,00;

- Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13.06.2005 e approvato dal competente MIUR con Decreto Dirigenziale n. 547 del 25.07.2006, e secondo i criteri, le procedure e la modulistica previsti dalle vigenti disposizioni;
- Relazione del Direttore del Conservatorio di individuazione delle linee programmatiche per la redazione del bilancio 2022, definite ed approvate dal Consiglio Accademico nelle sedute del 03.11.2021 e 17.11.2021,

Il Bilancio di Previsione 2022 è stato approvato, successivamente, con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 aprile 2022, subordinatamente all'acquisizione del parere favorevole dei Revisori dei conti, assunto in data 20.04.2022.

Il preventivo 2022, espone sinteticamente le seguenti poste riferite alle previsioni di competenza.

	<b>ENTRATE</b>	<b>USCITE</b>
Parte corrente – Titolo I	141.000,00	656.376,96
Conto capitale – Titolo II	0,00	482.828,22
Partite di giro – Titolo III	1.500,00	1.500,00
Prelevamento avanzo di amm.ne	998.205,18	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.140.705,18</b>	<b>1.140.705,18</b>

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2021 pari ad €**1.002.239,79** è stato così destinato:

- € 512.895,19 quale quota di avanzo vincolata,
- € 485.309,99 quale quota non vincolata
- € 4.034,61 quale somma parte del fondo avanzo non vincolato non utilizzata in via prudenziale.

## **DATI BILANCIO PREVENTIVO 2022**

### **ENTRATA**

Entrate contributive	60.000,00
Trasferimenti correnti	80.000,00
Altre entrate (trasferimenti da privati per corsi di formazione, iniziative e progetti)	0,00
Redditi e proventi patrimoniali	1.000,00
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>141.000,00</b>

Entrate in c/c	0,00
Partite di giro	1.500,00
<b>Totale parziale</b>	<b>142.500,00</b>

Avanzo di amm. utilizzato	998.205,18
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.140.705,18</b>

## USCITA

Organi dell'Ente	42.150,00
Personale in servizio	63.548,52
Acquisto beni e servizi	258.290,00
Prestazioni istituzionali	272.158,44
Oneri finanziari	1.000,00
Oneri tributari	0,00
Poste correttive e compensazioni etc.	3.000,00
Non classif.	16.230,00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>656.376,96</b>

Spese in c/capitale	482.828,22
Partite di giro	1.500,00
<b>TOTALE SPESA</b>	<b>1.140.705,18</b>

## GESTIONE ANNO FINANZIARIO 2022

Nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione, acquisito il parere favorevole dei Revisori, ha adottato specifiche delibere di approvazione di variazioni e storni di bilancio previsionale, necessitate dalle maggiori entrate intervenute in corso d'anno e dalla fase di assestamento del bilancio.

Si evidenzia come le variazioni nette in entrata corrispondono alle variazioni nette in uscita per un ammontare di € **391.003,76**. Nell'esercizio 2022 sono stati deliberati storni per € **77.886,00**.

A seguito delle già menzionate operazioni di bilancio la situazione delle entrate e delle spese a consuntivo al 31.12.2022 è di seguito riportata (allegati 5, 6 al rendiconto generale).

## RIEPILOGO

### **ENTRATE**

Titolo	Descrizione	Previsione definitiva	ACCERTATE		
			Riscosse	Da riscuotere	Totale
I	Parte corrente	489.503,76	608.661,79	222.375,00	831.036,79
II	Conto capitale	42.500,00	42.500,00	0,00	42.500,00
III	Partite di giro	1.500,00	0,00	0,00	0,00
	avanzo di amm.ne utilizzato	998.205,18	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.531.708,94</b>	651.161,79	222.375,00	873.536,79

Disavanzo di competenza: 71.570,91

Totale a pareggio 945.107,70

### **SPESE**

Titolo	Descrizione	Previsione definitiva	IMPEGNATE		
			Pagate	Da pagare	Totale
I	Parte corrente	971.869,63	452.843,25	241.244,82	694.088,07
II	Conto capitale	558.339,31	144.891,51	106.128,12	251.019,63
III	Partite di giro	1.500,00	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo di amm.ne utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.531.708,94</b>	597.734,76	347.372,94	945.107,70

Avanzo di competenza: 0,00

Totale a pareggio 945.107,70

Al termine della gestione 2022, il conto consuntivo in esame presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>	<b>ACCERTAMENTI</b>
Titolo I – Entrate Correnti	831.036,79
Titolo II – Entrate in Conto Capitale	42.500,00
Titolo III - Partite di giro	0,00
<hr/>	
Disavanzo di competenza	71.570,91
<hr/>	
<b>Totale generale</b>	<b>945.107,70</b>
<b>USCITE</b>	<b>IMPEGNI</b>
Titolo I – Uscite Correnti	694.088,07
Titolo II – Uscite in Conto Capitale	251.019,63
Titolo III - Partite di giro	0,00
<hr/>	
Avanzo di competenza	0,00
<hr/>	
<b>Totale generale</b>	<b>945.107,70</b>

Per quanto concerne le **ENTRATE**, rispetto ad una previsione definitiva di € **1.531.708,94** (colonna 7 del Rendiconto Finanziario Gestionale) il totale delle entrate complessivamente accertato è stato pari a € 873.536,79 (colonna 10 del Rendiconto Finanziario Gestionale) con una differenza negativa di € 658.172,15 pari alle differenze fra previsioni e accertamenti (colonne 11 e 12 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

Relativamente alle voci di **SPESA**, il totale delle spese effettivamente impegnate è stato di € **945.107,70** (colonna 10 del Rendiconto Finanziario Gestionale) rispetto ad una previsione definitiva di € 1.531.708,94 (colonna 7 del Rendiconto Finanziario Gestionale). La differenza negativa di € 586.601,24 è pari alle differenze fra previsioni ed impegni (colonne 11 e 12 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

Da quanto precede si evince che la gestione si è chiusa con un disavanzo di competenza di € 71.570,91.

Nella valutazione della gestione dell'esercizio in esame è essenziale tenere in conto alcuni elementi di rilievo.

1. Si evidenzia che nel corso dell'anno 2022 il contributo ordinario di funzionamento incassato per l'anno 2022 è stato di € 168.838,00 di cui si riportano le principali note ministeriali:
  - € 109.600,00 cfr. al Decreto MUR AFAM n. 1204 del 17.10.2022

Quindi risulta maggiore rispetto alla voce di previsione quantificata all'inizio dell'anno di € 88.838,00.

2. Nell'anno 2022 sono state assegnate ulteriori risorse per:

- € 24.415,87 ai sensi del Decreto dirigenziale Ministero dell'università e della ricerca, Segretariato generale - Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore del 19.11.2022 n.15209 per il pagamento dei contratti di collaborazione, previsti dall'articolo 273 del decreto legislativo n.297/1994, stipulati dagli stessi Conservatori.
  - € 601,00 ai sensi del Decreto dirigenziale Ministero dell'università e della ricerca, Segretariato generale - Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore del 21.10.2022 n.12731 per spese per la formazione e l'aggiornamento del personale AFAM.
  - € 43.136,00 ai sensi del Decreto dirigenziale Ministero dell'università e della ricerca, Segretariato generale - Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore del 18.05.2022 n. 827 per supplenze brevi personale AFAM E.F. 2022.
3. Nell'anno 2022 è da evidenziare l'assegnazione da parte del MUR al Conservatorio Ottorino Respighi, dei Contributi per la gestione e il coordinamento logistico dell'Orchestra Nazionale dei Conservatori Italiani (ONCI) come da D.M. n. 1254 del 26 novembre 2021 - Articolo 7, comma 1, lett. a) di €200.000,00.
4. In merito alle uscite, nel corso dell'anno 2022 il Consiglio di Amministrazione ha approvato con delibera n. 4 del 18 gennaio 2022 di dare mandato al Direttore amministrativo, in qualità di RUP di procedere all'affidamento dei lavori in economia, ai sensi dell'art. 36 e dell'art. 106 del d.lgs n. 50/2016 e s.m.i. relativi alla coibentazione e impermeabilizzazione della guaina del lastrico solare nonché al rifacimento dei bocchettoni questo al fine di evitare futuri infiltrazioni per un ammontare di € 71.420,50 comprensivi degli oneri per la sicurezza.

## **ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI**

I residui esistenti alla chiusura dell'esercizio finanziario precedente (2021) ammontavano, quelli attivi a € 450.867,49 e quelli passivi a € 869.673,66 (col.13 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

Le somme riscosse sono state pari a € 301.774,41 mentre quelle pagate ammontano ad € 492.955,53 (col.14 del Rendiconto Finanziario Gestionale), per cui restano da introitare residui attivi per € 149.093,08 e da pagare residui passivi € 376.718,13 (col. n.15 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

I residui attivi e passivi di competenza nell'esercizio 2022 ammontano rispettivamente a € 222.375,00 e a € 347.372,94 (col. n. 9 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

Alla data del 31.12.2022 la situazione complessiva dei residui attivi accertati è di € 371.468,08 mentre i residui passivi impegnati al termine gestione ammontano complessivamente ad € 724.091,07.

I residui passivi al 31.12.2022 saranno oggetto di riesame ed eventuali necessarie radiazioni.

## **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa, allegato 7 al conto del bilancio, evidenzia:

- la consistenza della cassa iniziale, gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio, in conto competenza ed in conto residui, il saldo della chiusura dell'esercizio

- il totale delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi)
- il risultato finale di amministrazione

L'avanzo complessivo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2022 è pari a € **930.668,88**.

Concorrono a determinarlo il fondo di cassa alla fine dell'esercizio pari ad € € 1.283.291,87 più i residui attivi per € 371.468,08 meno i residui passivi per €724.091,07. Tale risultato coincide con le risultanze contabili riportate dalla situazione amministrativa (All.7).

La situazione amministrativa al 31.12.2022, è riassunta di seguito:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		1.421.045,96
RISCOSSIONI		
IN C/COMPETENZA	651.161,79	
IN C/RESIDUI	301.774,41	952.936,20
PAGAMENTI		
IN C/COMPETENZA	597.734,76	
IN C/RESIDUI	492.955,53	1.090.690,29
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		1.283.291,87
RESIDUI ATTIVI		
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	149.093,08	
DELL'ESERCIZIO	222.375,00	371.468,08
RESIDUI PASSIVI		
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	376.718,13	
DELL'ESERCIZIO	347.372,94	724.091,07
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		930.668,88

## **STATO PATRIMONIALE anno 2022**

Nell'anno 2022 i dati dell'inventario sono stati implementati per il secondo anno nel programma informatico ISIDATA Nell'anno 2021 sono state realizzate le ordinarie operazioni di aggiornamento dei valori inventariali, evidenziando le variazioni che hanno interessato i beni mobili e procedendo alla riduzione e/o rivalutazione del valore dei beni. Le categorie rilevate sono le seguenti:

- Categoria I: beni mobili costituenti la dotazione degli uffici (mobili, arredi e complementi di arredi), beni mobili per locali ad uso specifico, quali laboratori, officine, eccetera;
- Categoria II: libri e materiale bibliografico;
- Categoria III: materiale scientifico, di laboratorio, attrezzature tecniche e didattiche, eccetera (strumenti musicali).

Pertanto, nel corso dell'anno:

- sono stati verificati i valori iniziali dei beni iscritti in inventario e nello stato patrimoniale;
- sono stati iscritti in inventario i valori dei beni acquistati;
- sono stati rideterminanti i valori dei beni oggetto di rivalutazione per effetto di interventi di manutenzione;
- sono stati rideterminati i valori dei singoli beni procedendo alle operazioni di ammortamento per l'anno 2022

Per tutti i beni mobili per l'anno 2022 è stata applicata una percentuale di ammortamento variabile tra il 10% ed il 20%, per i nuovi acquisti la percentuale di ammortamento è stata del 10%, non sono stati sottoposti ad ammortamento i beni acquistati nel secondo semestre.

**Tab. Aliquote di ammortamento applicate per le diverse tipologie di beni**

Tipologia beni	Aliquota annua
Macchinari per ufficio	20%
Mobili e arredi per ufficio	10%
Mobili e arredi per locali ad uso specifico	10%
Hardware	25%
Strumenti musicali	20%
Opere dell'ingegno – Software prodotto	20%

Il valore della **Categoria 1 (Impianti e macchinari)** riportato nel modello G al 31 dicembre 2022 è risultato essere pari ad **€90.708,88** (- € 17.871,10 di diminuzioni nel corso dell'anno 2022).

**Tab. Categoria 1 al 31.12.2022**

categoria 1 al 1.01.2022	104.576,18
acquisti 2022	4.003,80
donazione 2022	0,00
quota di ammortamento 2022	- 17.871,10

DIMINUZIONI	AUMENTI
- 17.871,10	4.003,80

Il valore attuale della **Categoria 3 (strumenti musicali)** riportato nel modello G è pari ad **€ 224.007,88** si registra, quindi, una diminuzione di € 93.823,84 rispetto al 2021.

Tale valore è determinato, tanto per effetto delle diminuzioni di valore subite dai beni per le relative quote di ammortamento quanto dalle rivalutazioni effettuate nel corso dell'anno.

**Tab. Categoria 3 al 31.12.2021**

categoria 3 al 1.01.2022	299.202,96
acquisti 2022	18.628,76
rivalutazioni 2022	0,00
donazioni 2022	0,00

quota di ammortamento 2022	-93.823,84
<b>DIMINUZIONI</b>	<b>AUMENTI</b>
-93.823,84	18.628,76

Al 31.12.2022, il valore delle Immobilizzazioni materiali è pari ad € **501.254,11** come da risultanza riscontrabile nello Stato Patrimoniale (all.8), tale valore è stato rideterminato relativamente ai beni mobili nel modo seguente:

## II. Immobilizzazioni materiali

Inventario	Situazione al 01 gennaio 2022	Situazione al 31 dicembre 2022	Note
Impianti e macchinari (cat.I)	104.576,18	90.708,88	
Attrezzature didattiche (cat.III)	299.202,96	224.007,88	
Altri beni (cat.II)	181.082,18	186.537,35	Il valore potrà subire una modifica in funzione della rideterminazione del valore in base alla verifica del catalogo in corso
<b>Totale</b>	<b>584.861,32</b>	<b>501.254,11</b>	

Le immobilizzazioni materiali pari al 01.01.2022, ad €**584.861,32** hanno subito durante l'anno una diminuzione di € 83.607,21.

## INDICE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Per l'esercizio finanziario 2022, l'indice annuale di tempestività dei pagamenti è stato pari a **-5.09**. Il tempo di pagamento va inteso come numero medio di giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

La somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (media ponderata).

Il segno negativo significa che, in relazione al criterio imposto dal DPCM - 22 settembre 2014, il pagamento avviene mediamente alla scadenza della fattura.

Latina, 29.09.2023

IL PRESIDENTE  
*Prof. Francesco Arturo Saponaro*