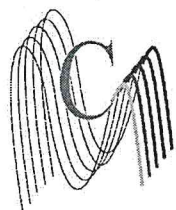


CONTO CONSUNTIVO

2019



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

A chiusura dell'esercizio finanziario 2019 viene predisposta la seguente relazione che, sulla base dei risultati conseguiti rispetto alle finalità istituzionali e agli obiettivi predefiniti dagli organi preposti, vuole rendere conto dell'operato della gestione dell'anno 2019. Essa vuole anche essere lo strumento d'informazione sull'organizzazione, sulle attività del Conservatorio e sull'utilizzo delle risorse pubbliche.

I principali dati di riferimento sono i seguenti:

Personale docente:

- a. a. 2019/20: n. 129 unità in organico, di cui n.117 a tempo indeterminato e n.12 con contratto a tempo determinato su posto vacante;
- a. a. 2018/19: n. 129 unità in organico, di cui n.118 a tempo indeterminato e n.11 con contratto a tempo determinato su posto vacante.

Personale Tecnico e amministrativo:

- a.a.2019/2020: n.02 EP in organico, di cui EP2 -direttore amministrativo- incaricato ad interim anche per l'a. a, 2019/20 con nota Miur prot. n.16085 del 31/10/2019 e EP1- direttore di ragioneria e di biblioteca- a tempo indeterminato; n. 09 assistenti in organico, tutti a tempo indeterminato, di cui n.01 immesso in ruolo con D.D. Miur n. 2025 del 23/10/2019; n. 23 coadiutori in organico, tutti a tempo indeterminato, di cui n.02 immessi in ruolo con D.D. Miur 2025 del 23/10/2019; n.01 coadiutore part-time;
- a.a.2018/19: n.02 EP in organico, di cui EP2 -direttore amministrativo- con incarico ministeriale ad interim per l'a. a,2018/19 e EP1- direttore di ragioneria e di biblioteca- a tempo indeterminato; n. 09 assistenti in organico, di cui n.08 a tempo indeterminato e n.01 a tempo determinato; n. 23 coadiutori in organico, di cui n.21 a tempo indeterminato e n.02 a tempo determinato; n.01 coadiutore part-time.

Studenti:

- a. a. 2019/20: n. 354 iscritti ai corsi di I livello, n.156 ai corsi di II livello, n.145 iscritti ai corsi propedeutici, n. 26 iscritti ai corsi base e n. 17 iscritti ai corsi di vecchio ordinamento, entrambi ad esaurimento;
- a. a. 2018/19: n. 383 iscritti ai corsi di I livello, n. 150 iscritti ai corsi di II livello, n. 58 iscritti ai corsi di base, n. 133 iscritti ai corsi propedeutici e n. 27 iscritti al vecchio ordinamento.

Dal punto di vista istituzionale l'anno è stato caratterizzato dalla regolare costituzione degli organi di governo: nomina, per il secondo mandato, del Presidente avvenuta in data 10 luglio 2019

con decreto ministeriale n. 650; nomina ministeriale, in data 18/01/2019, dell'esperto esterno componente del Consiglio di Amministrazione; nomina del Nucleo di Valutazione, avvenuta sulla base delle candidature di cui al bando del 25/3/2019.

Dal punto di vista economico nel 2019 c'è stata la sostanziale conferma di quanto accaduto negli anni precedenti, con un'entrata costituita in larga parte dalla contribuzione studentesca ed un'uscita rilevante destinata alla realizzazione dell'offerta formativa, pienamente assicurata grazie all'attenta programmazione della direzione, che ha saputo contemperare le esigenze didattiche con le risorse economiche a disposizione.

Nell'anno 2019 per la didattica aggiuntiva nella titolarità a fronte di una previsione di n.1469 ore, destinate alle esigenze dei dieci mesi dell'a.a.2018/19 e dei due mesi dell'a.a.2019/20, al personale docente dipendente sono state assegnate n.1439, di cui n.1254,50 retribuite; per la didattica aggiuntiva in extratitolarità, a fronte di una previsione di n.1100 ore, sono state assegnate n. 595 ore, di cui n.565 retribuite.

Agli esterni, cui si è fatto ricorso in mancanza di professionalità interne per le docenze nei corsi di jazz, popular music, musica elettronica e musica antica, la cui previsione è stata di n. 2542 ore e un corrispondente costo di € 134.571,69, sono state assegnate n. 2231 ore, di cui 1946,50 retribuite.

Dal punto di vista della sicurezza sono state svolte tutte le attività necessarie a garantire la sicurezza e la salute sul luogo del lavoro; sono stati nominati il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione ed il Medico Competente, figure che hanno assicurato la loro presenza all'interno dell'istituzione e assolto ai loro incarichi.

In merito allo stato dell'immobile si fa presente che per mantenere in buone condizioni l'intero edificio si sono resi necessari diversi interventi di manutenzione (impermeabilizzazione delle coperture per infiltrazioni d'acqua sia in orizzontale che in verticale, sistemazione di gran parte dei servizi igienici con rifacimenti degli impianti idraulici, adeguamento e messa in sicurezza dei quadri elettrici), effettuati anche con l'utilizzo del fondo economato messo a disposizione dalla Provincia di Frosinone per l'anno 2019. Il Conservatorio, data la specificità degli interventi da realizzare, si è avvalso di un professionista tecnico, affidandogli la redazione di capitolati, esaustivi e formalmente corretti, per le richieste di preventivi agli operatori economici, per la direzione e per il collaudo dei lavori.

La procedura per l'affidamento dei lavori di ampliamento e di ristrutturazione del Chiostro, ad oggi non è ancora stata avviata a causa del ritardo nel rilascio delle previste concessioni edilizie. Inoltre, prima di avviare ogni intervento edilizio e per l'efficientamento energetico è necessario regolamentare l'uso dell'immobile, con il coinvolgimento del Conservatorio, del Comune di Frosinone e della Provincia di Frosinone. L'amministrazione Provinciale di Frosinone, all'uopo coinvolta, ha inviato al Conservatorio una bozza di concessione in uso gratuito dell'immobile, che è ora al vaglio degli organi di vertice ai fini della sottoscrizione.

La richiesta di finanziamento per gli interventi di edilizia" Programma di Tipo A", presentata al Miur ai sensi del D.M. MEF-MIUR n. 57864 del 6 aprile 2018 ha comportato la destinazione al Conservatorio di Frosinone, di un contributo massimo attribuibile di € 489.173,00 (Decreto Miur 0001146 del 13/12/ 2019).

Nell'anno 2019 si è regolarmente adempiuto agli obblighi previdenziali, fiscali e tributari posti a carico del datore di lavoro, provvedendo a:

- versamento, entro il 16 del mese successivo a quello di pagamento, dei contributi e delle ritenute sui redditi di lavoro dipendente e assimilato e dell'Iva sulle fatture in regime di splyt payment;

- denunce contributive mensili all’Inps, per l’implementazione delle posizioni assicurative individuali e per l’erogazione delle prestazioni;
- pagamento, in autoliquidazione e a saldo, del premio assicurativo all’Inail, per gli obblighi posti a carico del datore di lavoro che occupa lavoratori dipendenti e parasubordinati in attività che la legge definisce rischiose;
- compilazione e consegna di n. 160 certificazioni uniche relative all’anno d’imposta 2018;
- invio, in data 22/10/2019, della dichiarazione 770/2019, protocollata con il numero 19102211210034366;
- invio, in data 05/08/2019, della dichiarazione Irap 2019, protocollata con il numero 1908512060622723;
- invio dichiarazione Iva in data 02/12/2019, ID. 12215849518.

L’ipotesi di Contratto integrativo d’istituto per l’a. a. 2018/19 è stata sottoscritta il 24/04/2019 ed ha ottenuto il parere favorevole dei Revisori dei Conti, in ordine alla sola compatibilità finanziaria, in data 13/06/2019, verbale n.5.

A dicembre 2019, sono stati liquidati, tramite la funzione “cedolino unico” tutti i compensi agli aventi diritto.

Nel corso dell’anno tutte le attività didattiche programmate e deliberate hanno trovato puntuale finanziamento e la gestione del 2019 si è chiusa con un soddisfacente livello di attuazione.

La direzione ritiene che sia possibile raggiungere maggiori risultati, valorizzando le risorse umane a disposizione, offrendo servizi di qualità e proponendo all’utenza un’offerta formativa sempre più rispondente alle esigenze occupazionali del settore musicale.

Le risultanze contabili sono di seguito riassunte:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2019 Euro	Variazioni anno 2019 Euro	Previsione definitiva anno 2019 Euro	Somme accertate anno 2019 Euro	Somme riscosse anno 2019 Euro	Somme da riscuotere anno 2019 Euro
Entrate Correnti - Titolo I	600.000,00	+303.620,25	903.620,25	1.043.883,26	1.018.602,86	25.280,40
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo III	1.500,00	0,00	1.500,00	118.190,22	116.324,71	1.865,51
Avanzo amministrazione utilizzato	1.808.772,40	0,00	1.808.772,40			
Totale	2.410.272,40	+303.620,25	2.713.892,65	1.162.073,48	1.134.927,57	27.145,91

1

Spese	Previsione iniziale anno 2019 Euro	Variazioni anno 2019 Euro	Previsione definitiva anno 2019 Euro	Somme impegnate anno 2019 Euro	Pagamenti anno 2019 Euro	Rimasti da pagare anno 2019 Euro
Uscite correnti Titoli I	1.250.669,65	+303.620,25	1.554.289,90	849.656,72	718.908,32	130.748,40
Uscite conto capitale Titolo II	1.158.102,75	0,00	1.158.102,75	51.826,81	22.967,21	28.859,60
Partite Giro Titolo III	1.500,00	0,00	1.500,00	118.190,22	79.984,39	38.205,83
Totale	2.410.272,40	+303.620,25	2.713.892,65	1.019.673,75	821.859,92	197.813,83
Avanzo di competenza				142.399,73		
Totale a pareggio	2.410.272,40	303.620,25	2.713.892,62	1.162.073,48	821.859,92	197.813,83

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018		
	Residui (A) Euro	Competenza accertamenti (B) Euro	Cassa riscossioni (C) Euro	Residui (D) Euro	Competenza accertamenti (E) Euro	Cassa riscossioni (F) Euro
Entrate Correnti - Titolo I	318.745,14	1.043.883,26	1.046.620,87	321.482,75	1.261.333,85	1.224.268,65
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo III	19.165,34	118.190,22	118.407,91	24.334,78	82.543,55	82.994,69
Totale Entrate	337.910,48	1.162.073,48	1.165.028,78	345.817,53	1.343.877,40	1.307.263,34
Avanzo amministrazione e utilizzato		1.808.722,40			1.461.399,38	
Totale Generale	337.910,48	2.970.845,88	1.165.028,78	345.817,53	2.805.277,08	1.307.263,34

Spese	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018		
	Residui (A) Euro	Competenza impegni (B) Euro	Cassa pagamenti (C) Euro	Residui (D) Euro	Competenza impegni (E) Euro	Cassa riscossioni (F) Euro
Uscite correnti Titoli I	270.467,83	849.656,72	862.321,77	292.118,34	894.703,59	841.937,70
Uscite conto capitale Titolo II	104.272,59	51.826,81	22.967,21	88.436,68	19.257,54	25.5111,63
Partite Giro Titolo III	55.505,66	118.190,22	83.016,57	25.283,76	82.543,55	82.609,83
Totale Spese	430.246,08	1.019.673,75	968.305,55	405.838,78	996.504,68	950.059,16
Avanzo di competenza						

Totale Generale a pareggio	430.246,08	1.019.673,75	968.305,55	405.838,78	996.504,68	950.059,16
Prospetto riepilogativo dati di cassa		Anno 2019				Euro
1-Fondo cassa inizio esercizio						2.018.681,35
2-Ammontare somme riscosse:						
a) conto competenze						1.134.927,57
b) conto residui attivi						30.101,21
3-TOTALE (1+2)						1.165.028,78
4-Ammontare somme pagate:						
c) conto competenze						821.859,92
d) conto residui passivi						146.445,63
5- TOTALE (c + d)						968.305,55
Fondo di cassa al 31/12/2019 (3-5)						2.215.404,58

Il Rendiconto generale dell'anno 2019 presenta un avanzo finanziario di competenza di Euro 142.399,73, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE Euro	1.162.073,48
TOTALE USCITE IMPEGNATE Euro	1.019.673,75
AVANZO DI COMPETENZA Euro	142.399,73

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite, pari ad Euro 2.410.272,40, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2019 approvato dal consiglio di amministrazione nella seduta dell'08/03/2019 ed hanno subito variazioni in aumento per complessivi € 303.620,25. Le variazioni di bilancio, previo parere favorevole dei revisori dei conti, hanno trovato puntuale approvazione da parte del consiglio di amministrazione, nelle riunioni del 10/05/2019, con delibera n. 31, del 18/07/2019, con delibera n.41, del 27/8/2019, con delibera n. 56 e dell'11/11/2019 con delibera n.72.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno 2018	Anno 2019
Entrate Contributive	Euro	712.806,54	572.942,21
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	527.757,93	448.183,35
Altre Entrate	Euro	20.769,38	22.757,70

Totale Entrate Correnti	Euro	1.261.333,85	1.043.883,26
--------------------------------	-------------	---------------------	---------------------

Le Entrate contributive accertate hanno riguardano esclusivamente i contributi degli studenti che, nell'anno 2019, hanno versato sul c/c corrente del Conservatorio complessivamente € 572.942,21, con un incremento rispetto alla previsione di € 118.942,21.

Le Entrate da trasferimenti correnti accertate nel 2019, pari ad Euro 448.183,35 hanno riguardato:

- per Euro 155.077,00 il finanziamento ministeriale per le spese di funzionamento, completamente incassati nel 2019, con un incremento rispetto alla previsione iniziale di € 6.077,00;
- per Euro 213.050,00 l'assegnazione ministeriale per le supplenze brevi e temporanee, tutti incassati nel 2019, di cui € 57.202,00 erogati erroneamente e spettanti al Conservatorio di Latina;
- per Euro 7.306,00 l'irap sulle supplenze brevi, accertati e interamente riscossi nel 2019;
- per Euro 1.489,00 il finanziamento ministeriale per la formazione del personale, incassati nel 2019;
- per Euro 6.673,00 il cofinanziamento ministeriale per le attività di internazionalizzazione dei progetti internazionali Erasmus, interamente incassati nel 2019;
- per Euro 15.000,00 il contributo assegnato nell'anno 2019 dalla Provincia di Frosinone per le spese di manutenzione ordinaria dell'edificio. L'erogazione del contributo avverrà nel 2020, dopo il controllo che la Provincia di Frosinone effettuerà sulle spese sostenute e rendicontate;
- per Euro 46.402,00 i finanziamenti dell'Agenzia Nazionale Indire dei programmi di mobilità Erasmus, di cui l'80%, pari ad € 37.121,60, incassati nel 2019;
- per Euro 2.186,35 i rimborsi effettuati nel 2019 dalla Consap Concessionaria Servizi Ass.vi Pubblici dei "bonus carta del docente" spesi dal personale docente della scuola per l'attività di formazione nel Conservatorio di Musica di Frosinone;
- per Euro 1.000,00 il contributo della Banca Popolare del Cassinate, come da convenzione di cassa, accertato e rimasto da riscuotere;
- Le altre entrate accertate nel 2019, pari ad Euro 22.757,70 hanno riguardato:
- per Euro 11.189,40 gli interessi maturati, nel corso dell'esercizio 2019, sulle giacenze bancarie;
- per Euro 9.797,88, di cui € 9.787,88 i rimborsi effettuati dagli allievi e dai docenti in Erasmus rispettivamente per rientro anticipato e per minore importo spettante rispetto all'anticipo ricevuto e alla documentazione prodotta; € 10,00 rimborso effettuato da un allievo su un bonifico estero disposto dal conservatorio a suo favore
- per Euro 1.770,42 altre entrate varie, tra cui € 1.717,08 quota cinque per mille anno 2017.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno 2018	Anno 2019
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro	0,00	0,00

<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	0,00	0,00
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro	0,00	0,00
Totale Entrate in conto capitale		0,00	,00

Alle Entrate correnti ed in conto capitale si aggiungono le partite di giro, accertate, nel 2019, per € 118.190,22, relativi alle ritenute erariali (€ 92.052,57), alle ritenute previdenziali ed assistenziali (€ 24.637,65) e al reintegro del fondo minute spese (€ 1.500,00).

L'importo complessivo delle entrate accertate nell'esercizio 2019, pari ad € 1.162.073,48, risulta inferiore rispetto al 2018, i cui accertamenti sono stati pari ad € 1.343.877,40.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

24		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<i>Funzionamento</i>	<i>Euro</i>	308.049,37	400.753,65
<i>Interventi diversi</i>	<i>Euro</i>	586.654,22	448.903,07
Totale Uscite Correnti	<i>Euro</i>	894.703,59	849.656,72

Gli impegni assunti nel 2019 a fronte delle spese di Funzionamento hanno riguardato:

- per Euro 13.800,80 l'indennità di direzione;
- per Euro 2.647,40 i gettoni di presenza spettanti ai componenti del Consiglio accademico, del Consiglio di amministrazione e della Consulta;
- per Euro 5.225,49 il compenso annuo ed i rimborsi delle spese di viaggio, di vitto e di alloggio ai Revisori dei conti;
- per Euro 56.865,76 la spesa relativa a n.5 unità di personale supplente temporaneo, di cui n.3 di I fascia e n.2 di II fascia, che nel 2019 hanno sostituito tutto l'anno docenti assenti;
- per Euro 57.202,00 importo erogato erroneamente dal Ministero per le supplenze brevi, ma spettante al Conservatorio di Musica di Latina, al quale è stato puntualmente rimborsato;
- per Euro 141,36 il rimborso della spesa per i pasti ai componenti esterni chiamati a far parte delle commissioni di esame nelle sessioni estiva ed autunnale dell'anno 2019;
- per Euro 1.064,44 il rimborso delle spese di viaggio e di vitto al direttore amministrativo ad interim;
- per Euro 3.630,46 il versamento dell'IRAP sulle supplenze brevi;
- per Euro 127.084,34 la spesa relativa al pagamento delle ore di didattica aggiuntiva in titolarità, in extratitolarità;
- per Euro 8.133,62 l'acquisto del materiale di cancelleria e altri beni di consumo ed il noleggio della fotocopiatrice;
- per Euro 1.181,80 la spesa relativa alle Commissioni esterne chiamate a predisporre le graduatorie di istituto di arpa, basso tuba e mandolino;
- per Euro 31.395,88 la spesa per i servizi informatici: canone annuo dei software gestionali di Isidata srl (didattica, personale e protocollo), di Argo srl (bilancio, emolumenti, fisco) e del Gruppo Spaggiari (rilevatore delle presenze); canone della rete Garr; canone per il dominio, l'hosting, la posta elettronica e la pec; interventi di manutenzione ai pc e alla LAN; acquisto

dell'aggiornamento antivirus; contributo annuo di adesione all'OPAC (On-line public access catalogue) polo BVE Biblioteca Nazionale Centrale di Roma;

- per Euro 7.388,32 gli interventi di manutenzione ordinaria dei pianoforti verticali ed a coda, delle tastiere antiche;
- per Euro 26.032,60 la manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti (bagni, fogne, coperture, infissi, sistema d'allarme, impianto di climatizzazione dell'auditorium, impianto di elevazione);
- per Euro 491,17 le spese postali per la spedizione della corrispondenza;
- per Euro 31.555,98 gli incarichi conferiti nel 2019 alle seguenti figure: RSPP, Medico Competente, Archivista, DPO, Responsabile Tecnico, Consulente fiscale e tributario;
- per Euro 1.952,00 il servizio di spostamento del pianoforte e del clavicembalo dalle rispettive aule all'Auditorium e loro riposizionamento e trasporto materiale scenografico da Frosinone al Teatro dei Documenti di Roma;
- per Euro 3.687,60 il premio assicurativo versato a copertura degli infortuni e della responsabilità civile;
- per Euro 1.909,35 i consumi telefonici;
- per Euro 3.203,17 la spesa per i modesti rinnovi di materiale didattico e d'ufficio;
- per Euro 2.468,63 l'acquisto di materiale di pulizia;
- per Euro 7.262,50 la spesa relativa ai 7/12 dei contratti, della durata di un anno, sottoscritti con due esperti esterni rispettivamente per la gestione e la manutenzione del sito web e per il servizio di comunicazione e relazioni esterne;
- per Euro 4.528,98 la spesa relativa agli interventi per la sicurezza;
- per Euro 1.900,00 il servizio di taglio dell'erba nelle aree verdi esterne.

Gli impegni assunti nel 2019 a fronte delle spese per interventi diversi hanno riguardato:

- Per Euro 794,22 la stampa dei libretti dei saggi;
- per Euro 77.139,16 le esercitazioni didattiche (le masterclass e i seminari; le prestazioni occasionali degli esterni chiamati a far parte dell'orchestra per le esercitazioni didattiche dell'orchestra sinfonica e del corso di direzione d'orchestra; i concerti dei giorni 8 e 15 maggio 2019 effettuati dall'Istituzione Sinfonica Abruzzese, nell'ambito del Progetto Musanima);
- per Euro 1.054,20 il rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno agli allievi del Conservatorio che hanno partecipato, nell'anno 2019 al premio nazionale delle arti a Verona e a L'Aquila;
- per Euro 6.225,77 il noleggio del pullman con conducente, noleggio delle luci, noleggio e accordatura del pianoforte, noleggio dei costumi, stampa delle locandine, stampa delle brochure, per la rappresentazione, al teatro dei documenti di Roma, dell'opera "La Serva Padrona" 1 giugno 2019, "La Rondine" 2 giugno 2019, "Futuro Prossimo", 4 giugno 2019";
- per Euro 17.850,00 la spesa relativa alle borse di collaborazione assegnate agli allievi per l'attività di clarinetista, violoncellista, flautista, timpanista (per il corso di Direzione d'Orchestra) clarinetista e trombettista (per il corso di Strumentazione e composizione per orchestra di fiati), tenore, basso, soprano e contralto (per il Corso di Direzione di Coro e Composizione Corale) e di pianista accompagnatore (Classe di Canto, Teoria e Tecnica);

- per € 4.000,00 il contributo aggiuntivo erogato, con fondi del Conservatorio, agli allievi vincitori di borsa di studio Erasmus;
- per Euro 158.216,07 gli accordi di mobilità riguardanti i programmi di mobilità Erasmus+ in corso;
- per Euro 118.503,37 la spesa relativa ai contratti di docenza con esperti esterni;
- per Euro 229,00 le commissioni bancarie;
- per Euro 6.508,80 il pagamento dell'imposta di bollo sul c/c bancario, le quattro rate della Tari anno 2019 ed il versamento dell'iva relativa all'attività commerciale del Conservatorio;
- per Euro 15.773,53 i rimborsi dei contributi didattici agli allievi per maggiore versamento rispetto al contributo dovuto in base all'ISEE o perché vincitori di borsa di studio Laziodisu;
- per Euro 42.608,95 le spese imputate alla U.P.B. 1.2.6.1 delle uscite "Varie", tra cui assumono particolare rilievo le spese relative a contenziosi (€ 27.126,99).

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi Euro 51.826,81 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		Anno 2018	Anno 2019
Investimenti	Euro	13.803,99	46.373,26
Accantonamenti per spese future	Euro	5.453,55	5.453,55
Totale Uscite in conto capitale	Euro	19.257,54	51.826,81

Gli impegni dell'anno 2019 per investimenti hanno riguardato per € 7.915,00 il contatto per la prestazione professionale del RUP, per € 36.905,20 l'acquisto di strumenti e per € 1.553,06 l'acquisto di armadi metallici.

Gli accantonamenti per spese future hanno riguardato il capitolo appositamente denominato "Somme derivanti da riduzioni di spesa" dove sono state previste, impegnate e versate allo Stato, per l'anno 2019, le somme provenienti dalle riduzioni di spesa, pari ad Euro 5.453,55.

Sono state rispettate le norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dal prospetto di seguito riportato:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Importo versato anno 2019 Euro	Data di versamento
Spese per gli organi	D.L.78/2010, art.6	2.484,00	ottobre 2019
Spese per missioni	D.L.78/2010, art. 6	1.941,61	ottobre 2019
Spese di rappresentanza	D.L.78/2010, art.6	771,94	ottobre 2019
Spese per pubblicità	D.L. 78/2010, art.6	256,00	ottobre 2019
Totale versamenti		5.453,55	

PARTITE DI GIRO

Il totale degli accertamenti ed il totale degli impegni nelle partite di giro, che risulta in pareggio, ammonta ad Euro 118.190,22. Le relative entrate ed uscite si riferiscono a somme che l'ente incassa e versa in qualità di sostituto d'imposta ed a quelle amministrare con il fondo delle minute spese.

Si evidenzia che il fondo a disposizione del Direttore di Ragioneria per l'anno 2019, pari ad Euro 1.500,00, è stato anticipato con mandato n.549 del 28/05/2019 e riversato al bilancio in data 9 dicembre 2019 con reversale n.319.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad Euro 2.215.404,58.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			2.018.681,35
RISCOSSIONI Euro	30.101,21	1.134.927,57	+1.165.028,78
PAGAMENTI Euro	146.445,63	821.859,92	-968.305,55
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019 Euro			2.215.404,58
RESIDUI		RESIDUI	
esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI Euro	310.764,57	27.145,91	+337.910,48
RESIDUI PASSIVI Euro	232.432,25	197.813,83	-430.246,08
Avanzo al 31 dicembre 2019 Euro			2.123.068,98

Il saldo contabile del giornale di cassa al 31/12/2019 ha coinciso con quanto comunicato dall'istituto Cassiere, cioè € 2.215.404,58. Nel precedente esercizio 2018, al 31/12, l'avanzo è risultato pari ad € 1.958.660,10.

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa il Conservatorio ha predisposto ed allegato agli atti del rendiconto dell'anno 2019 uno specifico elenco, distinto anche per anno di formazione. Alla data 31 dicembre 2019 la situazione è la seguente:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	G	H=(E+G)
Residui attivi al 01/01/2019 Euro	Incassi 01/01/2019-31/12/2019 Euro	Residui ancora da incassare Euro	Radiazione residui attivi Euro	Residui attivi ancora in essere Euro	Residui attivi anno 2019 Euro	Totale residui al 31/12/2019 Euro
345.817,53	30.101,21	315.716,32	4.951,75	310.764,57	27.145,91	337.910,48

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	G	H=(E+G)
-----	-----	----------	-----	---------	---	---------

Residui passivi al 01/01/2019 Euro	Pagamenti 01/01/2019-31/12/2019 Euro	Residui ancora da pagare Euro	Radiazione residui passivi Euro	Residui passivi ancora in essere Euro	Residui passivi anno 2019 Euro	Totale residui al 31/12/2019 Euro
405.838,78	146.445,63	259.393,15	26.960,90	232.432,25	197.813,83	430.246,08

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale evidenzia un incremento della consistenza patrimoniale netta, che passa da € 3.242.671,93 ad € 3.414.619,51.

Nella seguente tabella vengono riportate le risultanze del riassunto generale del movimento amministrativo, con riferimento ai valori dell'esercizio precedente

	Situazione al 31/12/2018 Euro	Variazioni +/- Euro	Situazione al 31/12/2019 Euro
Totale immobilizzazioni,	1.284.011,83	+7.538,70	1.291.550,53
+ Attivo circolante	2.364.498,88	+188.816,18	2.553.315,06
Totale attivo	3.648.510,71	+196.354,88	3.844.865,59
Totale residui passivi	405.838,78	+24.407,30	430.246,08
Patrimonio netto	3.242.671,93	+171.947,58	3.414.619,51
Totale passivo e netto	3.648.510,71	+196.354,88	3.844.865,59

Il patrimonio netto del 2019 è di Euro 3.414.619,51 che rispetto a quello dell'anno 2018 di Euro 3.242.671,93 risulta aumentato di Euro 171.947,58.

I valori delle immobilizzazioni materiali corrispondono alle risultanze dei registri dell'inventario e dei beni durevoli, riportati nella tabella che segue con riferimento all'anno precedente:

	Situazione al 31/12/2018 Euro	Variazioni +/- Euro	Situazione al 31/12/2019 Euro
Categoria I- Mobili, arredi e macchine per ufficio	24.849,52	- 14.997,62	9.851,90
Categoria II- Materiale bibliografico	2.891,71	- 560,54	2.331,17
Categoria III- Strumenti tecnici, musicali e attrezzature per la didattica.	1.035.851,19	+ 20.151,49	1.056.002,68
Beni durevoli	220.419,41	+ 2.945,37	223.364,78
TOTALE	1.284.011,83	+7.538,70	1.291.550,53

Il valore dei beni di facile consumo al 31/12/2019 è di € 18.492,55; nel 2018 ammontava ad Euro 15.727,13.

I risultati finanziari e gestionali conseguiti nel corso del 2019 consentono di affermare che gli obiettivi più rilevanti, posti a base della programmazione e indicati nelle linee di indirizzo per la predisposizione del bilancio preventivo 2019, sono stati sostanzialmente raggiunti.

Tanto premesso si spera che il rendiconto generale dell'esercizio 2019, unitamente ai suoi allegati, possa ottenere il parere favorevole dei revisori dei conti e la successiva approvazione da parte del consiglio di amministrazione.

Frosinone, 12/05/2020

Il Presidente
Prof. Domenico Celenza

