

Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Prot n. 1017
del 16/02/2023

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. - 2021

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio "Licinio Refice", approvato con Decreto Dirigenziale del MIUR - AFAM n. 476 del 29 novembre 2009.

Il Bilancio di Previsione per l'e.f. 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione il 22/04/2021, con delibera n. 23.

Il Rendiconto, completo di tutti gli allegati previsti verrà sottoposto - previo parere dei Revisori dei Conti sulla correttezza della gestione economico-finanziaria, sulla legittimità e sulla regolarità delle scritture contabili, sulla corrispondenza tra gli obiettivi raggiunti e quelli fissati dal Consiglio di Amministrazione in sede di predisposizione del programma annuale con riferimento alle risorse accertate nel corso dell'esercizio in parola - all'esame del Consiglio di Amministrazione del Conservatorio per la definitiva approvazione.

Le somme previste per i capitoli di spesa sono state utilizzate in considerazione delle reali esigenze che si sono presentate nel corso dell'anno 2021.

Così come per l'esercizio 2020, anche questo esercizio 2021 è stato caratterizzato dalle limitazioni imposte dalla situazione pandemica del paese. Le attività in presenza sono riprese solo ad ottobre del 2021 e ciò ha notevolmente limitato tutte le attività del nostro Conservatorio, sia didattiche, artistiche ed amministrative. Ciò comunque non ha impedito di poter svolgere tutte le attività di esami e tesi di laurea richieste e programmate nell'anno scolastico.

Anche l'attività artistica, dopo il fermo del 2020, ha ricominciato a svilupparsi secondo quella che è stata la programmazione.

L'attività amministrativa, dopo gli acquisti di attrezzatura tecnologica adeguata a ricominciato a funzionare regolarmente.

Passiamo quindi alla analisi ed alla esposizione generale della situazione dell'Istituzione.

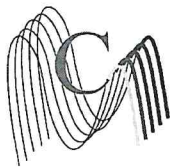
I principali dati di riferimento sono i seguenti:

Personale docente:

- a.a. 2020/21: n. 129 unità in organico, di cui 123 a tempo indeterminato e 6 con contratto a tempo determinato su posto vacante;
- a.a. 2021/22: n. 139 unità in organico, di cui 124 a tempo indeterminato, 3 con contratto a tempo determinato su posto vacante e n. 12 posti da ricoprire con incarichi a tempo determinato;

Personale Tecnico-amministrativo:

- a.a. 2020/21: n. 02 EP in organico, di cui n. 1 Direttore Amministrativo (EP2) incaricato ad interim con nota MIUR n. 11997 del 22/10/2020 e n. 1 Direttore di Ragioneria con incarico a tempo determinato su posto vacante; n. 9 assistenti in organico di cui n. 8 a tempo indeterminato e n. 1 posto disponibile ancora da ricoprire; n. 23 coadiutori in organico di cui 21 a tempo indeterminato, n. 1 a tempo determinato su posto vacante e n. 1 posto disponibile;



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

- a.a. 2021/22: n. 02 EP in organico, di cui n. 1 Direttore Amministrativo (EP2) a tempo indeterminato trasferito dal Conservatorio di Campobasso e n. 1 Direttore di Ragioneria con incarico a tempo determinato su posto vacante; n. 1 posto da Collaboratore da ricoprire attraverso procedura di progressione verticale, n. 1 posto da Collaboratore di Biblioteca da ricoprire attraverso concorso, n. 13 assistenti di cui n. 9 di ruolo e n. 4 da ricoprire con incarichi a tempo determinato e n. 25 Coadiutori, dei quali 23 di ruolo e 2 da ricoprire con le procedure di legge.

Studenti:

- a.a. 2020/21: n. 371 iscritti ai corsi di I livello, n. 157 iscritti ai corsi di II livello, n. 129 iscritti ai corsi propedeutici, n. 7 iscritti ai corsi base e n. 8 iscritti ai corsi di vecchio ordinamento. Si precisa che gli ultimi due sono corsi che vanno ad esaurimento.
- a.a. 2021/22: n. 352 iscritti ai corsi di I livello, n. 166 iscritti ai corsi di II livello, n. 105 iscritti ai corsi propedeutici e n. 1 iscritto ai corsi di vecchio ordinamento. Si precisa che i Corsi di V.O. va ad esaurimento.

Nell'anno 2021, per la didattica aggiuntiva in titolarità sono state impegnate n. 750 ore a fronte di n. 750 preventivate, mentre per la didattica aggiuntiva in extratitolarità sono state impegnate n. n. 546 ore a fronte di n. 600 preventivate.

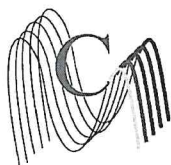
Per quanto riguarda la docenza esterna sono state impegnate n. 1747 a fronte di n. 1900 preventivate. Gli impegni sin qui descritti sono stati necessari per coprire il fabbisogno relativo ai 10 mesi che insistono sull'anno accademico 2020/21 e i due mesi relativi all'anno accademico 2021/22.

Nel corso dell'anno 2021 si è provveduto ad adempiere a tutti gli oneri tributari, previdenziali e fiscali posti a carico del datore di lavoro:

- 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 split payment;
- denunce contributive mensili all'Inps, per l'implementazione delle posizioni assicurative individuali e per l'erogazione delle prestazioni;
- compilazione e consegna di n. 99 certificazioni uniche 2021 relative all'anno d'imposta 2020, prot. n. 21031214381062309;
- invio, in data 28/04/2021, della dichiarazione Iva 2021 relativa al periodo d'imposta 2020, prot. n. 21042819053465593;
- invio, in data 21/10/2021, della dichiarazione 770/2021 relativa al periodo d'imposta 2020, prot. n. 21102112334349722;
- invio, in data 26/11/2021, della dichiarazione Irap 2021 relativa al periodo d'imposta 2020, prot. n. 211126115123.

La Contrattazione Integrativa d'Istituto – a.a. 2020/21 è stata siglata il 31/03/2021. La stessa ha ottenuto il parere favorevole dei Revisori dei Conti il 06/05/2021, verbale n. 4.

A dicembre 2021 non sono state retribuite, attraverso la funzione del "cedolino unico", tutte le attività effettivamente svolte dal personale in quanto non c'è stata l'assegnazione del Fondo d'Istituto - a.a. 2020/21 da parte del Ministero. Il Fondo di cui sopra è stato erogato a giugno 2022.



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Le risultanze contabili sono di seguito riassunte:

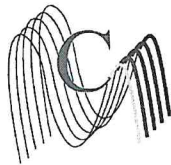
QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

<u>Entrate</u>	<i>Previsione iniziale anno 2021</i>	<i>Variazioni anno 2021</i>	<i>Previsione definitiva anno 2021</i>	<i>Somme accertate anno 2021</i>	<i>Somme riscosse anno 2021</i>	<i>Somme da riscuotere anno 2021</i>
<i>Entrate correnti – Titolo I</i>	€ 539.000,00	€ 154.186,97	€ 693.186,97	€ 1.313.223,55	€ 1.306.148,55	€ 7.075,00
<i>Entrate conto capitale – Titolo II</i>	€ 0,00	€ 4.602,44	€ 4.602,44	€ 4.602,44	€ 4.602,44	€ 0,00
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 30.594,15	€ 30.594,15	€ 0,00
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	€ 2.121.137,13	€ 20.000,00	€ 2.141.137,13			
Totale	€ 2.661.637,13	€ 178.789,41	€ 2.840.426,54	€ 1.348.420,14	€ 1.341.345,14	€ 7.075,00

<u>Uscite</u>	<i>Previsione iniziale anno 2021</i>	<i>Variazioni anno 2021</i>	<i>Previsione definitiva anno 2021</i>	<i>Somme impegnate anno 2021</i>	<i>Somme pagate anno 2021</i>	<i>Somme rimaste da pagare anno 2021</i>
<i>Uscite correnti – Titolo I</i>	€ 1.278.641,33	€ 108.938,97	€ 1.387.580,30	€ 694.753,79	€ 448.426,05	€ 246.327,74
<i>Uscite conto capitale – Titolo II</i>	€ 1.381.495,80	€ 69.850,44	€ 1.451.346,24	€ 117.828,38	€ 33.546,88	€ 84.281,50
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 30.594,15	€ 23.602,07	€ 6.992,08
Totale	€ 2.661.637,13	€ 178.789,41	€ 2.840.426,54	€ 843.176,32	€ 505.575,00	€ 337.601,32
Avanzo di competenza				€ 505.243,82		
Totale a pareggio	€ 2.661.637,13	€ 178.789,41	€ 2.840.426,54	€ 1.348.420,14		

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

	<i>Anno finanziario 2021</i>	<i>Anno finanziario 2020</i>
--	------------------------------	------------------------------



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

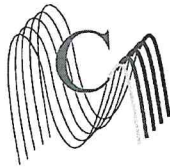
Frosinone

<u>Entrate</u>	<i>Residui (A)</i>	<i>Competenza accertamenti (B)</i>	<i>Cassa riscossioni (C)</i>	<i>Residui (D)</i>	<i>Competenza accertamenti (E)</i>	<i>Cassa riscossioni (F)</i>
<i>Entrate correnti – Titolo I</i>	€ 368.020,14	€ 1.313.223,55	€ 1.311.087,73	€ 365.884,32	€ 1.126.509,49	€ 1.079.370,31
<i>Entrate conto capitale – Titolo II</i>	€ 9.901,00	€ 4.602,44	€ 21.120,44	€ 26.419,00	€ 133.570,95	€ 107.151,95
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 19.165,34	€ 30.594,15	€ 30.594,15	€ 19.165,34	€ 74.548,92	€ 74.548,92
Totale Entrate	€ 397.086,48	€ 1.348.420,14	€ 1.362.802,32	€ 411.468,66	€ 1.334.629,36	€ 1.261.071,18
<i>Avanzo amministrazione e utilizzato</i>		€ 2.141.137,13			€ 1.696.004,69	
Totale Generale	€ 397.086,48	€ 3.489.557,27	€ 1.362.802,32	€ 411.468,66	€ 3.030.634,05	€ 1.261.071,18

<u>Uscite</u>	<i>Anno finanziario 2021</i>			<i>Anno finanziario 2020</i>		
	<i>Residui (A)</i>	<i>Competenza impegni (B)</i>	<i>Cassa pagamenti (C)</i>	<i>Residui (D)</i>	<i>Competenza impegni (E)</i>	<i>Cassa pagamenti (F)</i>
<i>Uscite correnti – Titolo I</i>	€ 442.278,58	€ 694.753,79	€ 499.948,11	€ 247.472,90	€ 582.110,66	€ 605.105,59
<i>Uscite conto capitale – Titolo II</i>	€ 185.611,21	€ 117.828,38	€ 48.303,78	€ 116.086,61	€ 107.082,25	€ 95.268,23
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 26.295,36	€ 30.594,15	€ 23.602,07	€ 19.303,28	€ 74.548,92	€ 110.751,30
Totale Uscite	€ 654.185,15	€ 843.176,32	€ 571.853,96	€ 382.862,79	€ 763.741,83	€ 811.125,12
<i>Avanzo di competenza</i>						
Totale Generale	€ 654.185,15	€ 843.176,32	€ 571.853,96	€ 382.862,79	€ 763.741,83	€ 811.125,12

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO
DATI DI CASSA
ANNO 2021**

1 - Fondo cassa inizio esercizio	€ 2.665.350,64
2 - Ammontare somme riscosse:	



a) in c/competenza	€ 1.341.345,14
b) in c/residui (attivi)	€ 21.457,18
3 - Totale somme riscosse (a+b)	€ 1.362.802,32
4 - Ammontare somme pagate:	
c) in c/competenza	€ 505.575,00
d) in c/residui (passivi)	€ 66.278,96
5 - Totale somme pagate (c+d)	€ 571.853,96
Fondo di cassa al 31/12/2021 (1+3-5)	€ 3.456.299,00

Il Rendiconto generale dell'anno 2021 presenta un Avanzo finanziario di competenza pari ad € **505.243,82**, dato dalla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come di seguito indicato:

Totale entrate accertate	€ 1.348.420,14
Totale uscite impegnate	€ 843.176,32
Avanzo di competenza	€ 505.243,82

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite, pari ad € **2.261.637,13**, sono conformi a quelle indicate nel Bilancio di Previsione 2021 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/04/2021 ed hanno subito variazioni in aumento per complessivi € **178.789,41**. Le variazioni di bilancio, previo parere favorevole dei Revisori dei Conti, hanno trovato puntuale approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, nelle sedute del 22/06/2021 (delibera n. 49) e del 06/12/2021 (delibera n. 86)

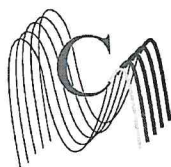
ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

	Accertamenti	Accertamenti
Entrate Correnti - Titolo I	2020	2021
Entrate contributive	€ 500.050,00	€ 420.131,58
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 602.718,17	€ 884.001,87
Altre entrate	€ 23.741,32	€ 9.090,10
Totale Entrate correnti	€ 1.126.509,49	€ 1.313.223,55

- le Entrate contributive accertate nel 2021, pari ad € **420.131,58** hanno riguardato esclusivamente i contributi degli studenti che, nell'anno 2021, hanno versato sul conto corrente del Conservatorio



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

complessivamente € 420.131,58 con un aumento, pari ad € 30.131,58, rispetto alla previsione iniziale di € 390.000,00.

- le Entrate di trasferimenti correnti accertate nel 2021, pari ad € **884.001,87** hanno riguardato:

- per € **568.741,00** il finanziamento ministeriale per le spese di funzionamento, incassati nel 2021, di cui € 20.000,00 per funzionamento Istituzioni AFAM - Produzione artistica anno 2020, € 33.933,00 per ripartizione Fondo Funzionamento 2020, D.M. 295/2020, € 359.154,00 per il funzionamento ordinario 2021, € 89.713,00 per assegnazione Fondo per esigenze emergenziale ed € 65.941,00 per Assegnazione Fondo attività di orientamento e tutorato a beneficio degli studenti con disabilità, D.M. 752, art. 5 del 30 giugno 2021;
- per € **728,00**, finanziamento MUR per formazione e aggiornamento anno 2021, decreto 2175 del 15/09/2021;
- per € **26.821,00** di cui € 24.021,00 per fabbisogno Contratti di Collaborazione di cui all'art. 273 del D.Lgs. 297/94 come da richiesta MUR del 26/03/2021 ed € 2.800,00 per Fabbisogno IRAP degli stessi contratti di collaborazione;
- per € **243.897,00** di cui € 195.300,00 per cofinanziamento nazionale Erasmus+, progetto 2016/17, Consortia WWM+ ed € 48.597,00 per cofinanziamento nazionale Erasmus+, progetto 2016/17;
- per € **35.348,00**, per acconto 80% Programma Erasmus+ 2021 - 1 - IT02- KA131 - HED - 000003291 - CUP H43D21002700006;
- per € **1.966,87** rimborsi da parte di Consap, Concessionaria Servizi Assicurativi Pubblici, per i bonus "Carta del docente", di cui € 1.391,87 incassati nel 2021 e € 575,00 accertati e non incassati nel 2021;
- per € **6.500,00** il contributo della Banca Popolare del Frusinate, come da convenzione di cassa, accertato e rimasto da riscuotere.

- le altre Entrate accertate nel 2021, pari ad € **9.090,10** hanno riguardato:

- per € **7.691,40** gli interessi attivi maturati, nel corso dell'esercizio 2021, sulle giacenze bancarie;
- per € **865,10**, per recuperi e rimborsi diversi;
- per € **533,60** per entrate eventuali, la cui voce prevalente è rappresentata dall'adesione polizza assicurativa anno 2021 da parte del personale docente e T.A.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

	Accertamenti	Accertamenti
Entrate in conto capitale - Titolo II	2020	2021
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€ 133.570,95	€ 4.602,44



Accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00
Totale Entrate in conto capitale	€ 133.507,95	€ 4.602,44

- Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale accertate nel 2021, pari ad € 4.602,44 hanno riguardato:

- D.M. n. 191 del 24/05/2021 – Assegnazione Fondo emergenze imprese e Istituzioni culturali art. 183 c.2 del D.L. n. 34/2020 – Sostegno del libro e dell'editoria.

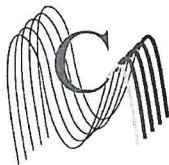
SPESE CORRENTI

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

	Impegni	Impegni
Uscite correnti - Titolo I	2020	2021
Funzionamento	€ 315.000,79	€ 383.932,93
Interventi diversi	€ 267.109,87	€ 310.820,86
Totale Uscite correnti	€ 582.110,66	€ 694.753,79

Gli impegni assunti nel 2021 a fronte delle spese di Funzionamento hanno riguardato:

- per € 13.800,80 - indennità di Direzione;
- per € 3.555,84 - gettoni di presenza spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti;
- per € 4.744,34 - compenso annuo ed i rimborsi delle spese di viaggio e di vitto ai Revisori dei conti;
- per € 16.669,42 - spesa relativa a n. 3 unità di personale supplente temporanea di cui n. 2 docenti e n. 1 coadiutore;
- per € 14.461,47 - per n. 1 contratto di collaborazione ex art. 273 del D.Lgs. 297/94;
- per € 1.368,79 - il rimborso delle spese viaggio e di vitto al direttore e al direttore amministrativo ad interim;
- per € 1.857,93 - versamento dell'Irap di cui 798,32 per IRAP sulle supplenze brevi e € 1.059,61 per IRAP sui contratti di collaborazione ex art. 273 del D.Lgs. 297/94;
- per € 2.342,00 - spesa sostenuta per la formazione e aggiornamento del personale;
- per € 79.228,39 - spesa relativa al pagamento delle ore di didattica aggiuntiva in titolarità ed in extra titolarità;
- per € 6.914,15 - acquisto del materiale di cancelleria e altri beni di consumo ed il noleggio della fotocopiatrice;



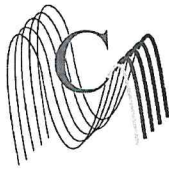
Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

- per € **41.778,35** - spesa per servizi informatici: canone annuo dei software gestionali di **Isidata** S.r.l. (didattica, personale e protocollo), di **Argo** S.r.l. (bilancio, emolumenti e fisco) e del Gruppo **Spaggiari** (rilevatore presenze); canone mensile del software gestionale di **Fluida Europe** S.r.l. (rilevatore presenze in remoto); canone alla **Nexi Payments** S.r.l. per Pos; canone per il servizio di **Eremind** S.r.l. (PagoPA); canone della rete **Garr**; canone per il dominio, l'hosting, la posta elettronica e la Pec; interventi di manutenzione ai PC e alla Lan; contributo annuo all'**OPAC** (On-line access catalogue) polo **BVE** - Biblioteca Nazionale Centrale di Roma;
- per € **15.365,71** - manutenzione ordinaria dei pianoforti verticali ed a coda, delle tastiere antiche e delle arpe;
- per € **97.583,85** - manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti (bagni, fognie, coperture, infissi, sistema d'allarme, impianto di riscaldamento, di climatizzazione e impianto di elevazione, interventi di manutenzione centrale termica, gruppi frigo e refrigeratori, sanificazioni climatizzatori);
- per € **308,53** - spese postali per la spedizione della corrispondenza;
- per € **33.394,44** gli incarichi conferiti nel 2021 alle seguenti figure: **RSPP**, Medico Competente, **DPO**, Responsabile Tecnico, Amministratore di sistema, esperta fiscale e tributarista, Traduttore Diploma Supplement;
- per € **2.684,00** - trasporti di strumenti musicali ed attrezzature didattiche;
- per € **2.599,80** - premio assicurativo versato a copertura degli infortuni e della responsabilità civile;
- per € **1.683,10** - consumi telefonici;
- per € **1.213,66** - spesa per i modesti rinnovi di materiale didattico e d'ufficio;
- per € **2.827,21** - acquisto di materiale di pulizia;
- per € **4.758,29** - la spesa relativa al compenso per la gestione e la manutenzione del sito web.
- per € **31.742,86** - spesa relativa agli interventi di sicurezza (adeguamento a norma dell'impianto elettrico, ripristino funzionalità dei gruppi di ventilazione, derattizzazione e disinfezione degli ambienti, acquisto di presidi di sicurezza e DPI, tra i quali termoscanner e tablet per la rilevazione della temperatura e la verifica del green pass durante il periodo emergenziale COVID - 19)
- per € **3.050,00** - servizio di taglio dell'erba nelle aree verdi esterne.

Gli impegni assunti nel 2021 a fronte delle spese per interventi diversi hanno riguardato:



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

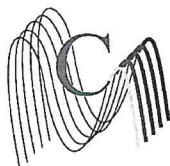
- per € **41.446,48** - esercitazioni didattiche (le masterclass e i seminari; le prestazioni occasionali degli esterni chiamati a far parte dell'Orchestra per le esercitazioni didattiche del Corso di Direzione d'Orchestra);
- per € **1.168,00** - rimborsi spese per partecipazioni a Premi delle Arti;
- per € **5.799,06** - spese per diritti SIAE, noleggio materiali e Service luci per il corso di Arte Scenica e locandine per masterclass;
- per € **5.850,00** - spesa relativa alle borse di collaborazione assegnate agli allievi per l'attività di accompagnatore al cembalo per le classi di Musica Antica, soprano per il corso di Direzione di Coro e Composizione Corale, flautista, trombettista, tubista, cornista, clarinetista, violista, contrabbassista, violinista per il Corso di Direzione d'Orchestra;
- per € **80.845,39** - accordi di mobilità riguardanti i programmi Erasmus+ in corso;
- per € **91.740,91** - spesa relativa ai contratti di docenza con esperti esterni;
- per € **95,75** - commissioni bancarie;
- per € **4.189,69** - pagamento dell'imposta di bollo virtuale, la Tari anno 2021, pagamento per la regolarizzazione della dichiarazione Mod. 770/2018 - redditi 2017;
- per € **32.267,64** - 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 € **41.419,03** - spese "Varie";
- per € **5.998,91** le somme derivanti da riduzioni di spesa, previste, impegnate e versate allo Stato per l'anno 2021. Sono state rispettate le norme di contenimento previste dalla normativa vigente, come risulta dal prospetto di seguito riportato:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Importo versato anno 2021	Data di versamento
Spese per gli organi	D.L. 78/2010, art. 6	€ 2.732,40	13/06/2022
Spese per missioni	D.L. 78/2010, art. 6	€ 2.135,77	13/06/2022
Spese di rappresentanza e pubblicità	D.L. 78/2010, art. 6	€ 1.130,74	13/06/2022
Totali versamenti		€ 5.998,91	

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi € **107.082,25** sono rappresentate nella seguente tabella:

	Impegni	Impegni
--	---------	---------



Uscite in conto capitale- Titolo II	2020	2021
Investimenti	€ 107.082,25	€ 117.828,38
Accantonamenti per spese future	€ 0,00	€ 0,00
Totale Uscite in conto capitale	€ 107.082,25	€ 117.828,38

Gli impegni dell'anno 2021 per investimenti, pari ad **€ 117.828,38**, hanno riguardato:

- per **€ 92.097,37** - acquisto di impianti, attrezzature, strumenti musicali, apparecchiature elettroniche ed informatiche;
- per **€ 19.148,61** - acquisto di firewall e materiale informatico, tra cui PC, monitor, stampanti, arredi per gli uffici e arredi per la sala riunioni;
- per **€ 6.582,40** - acquisiti di per la Biblioteca, di cui € 4.366,09 finanziati dal Mibact per l'acquisto di libri.

PARTITE DI GIRO

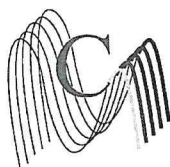
Il totale degli accertamenti ed il totale degli impegni nelle partite di giro, che risulta in pareggio, ammontano ad **€ 30.594,15**. Le relative entrate ed uscite si riferiscono a somme che l'ente incassa e versa in qualità di sostituto d'imposta ed a quelle amministrare con il Fondo delle minute spese.

Si evidenzia che per l'anno 2021, il Fondo a disposizione del Direttore di Ragioneria, pari ad **€ 1.500,00**, non è stato deliberato dal C.d.A., in quanto, causa emergenza Covid, non vi è stata la necessità di sostenere le minute spese d'ufficio e di modico valore.

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 ed il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad **€ 3.199.200,33**.

	In conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			€ 2.665.350,64
Riscossioni	€ 21.457,18	€ 1.341.345,14	(+) € 1.362.802,32
Pagamenti	€ 66.278,96	€ 505.575,00	(-) € 571.853,96
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			€ 3.456.299,00
	ESERCIZI PRECEDENTI	DELL'ESERCIZIO	



Conservatorio di Musica

Licinio Refice

Frosinone

Residui attivi	€ 390.011,48	€ 7.075,00	(+) € 397.086,48
Residui passivi	€ 316.583,83	€ 337.601,32	(-) € 654.185,15
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021			€ 3.199.200,33

Il saldo contabile del Giornale di Cassa al 31/12/2021 coincide con quanto comunicato dall'Istituto Cassiere, ovvero € 3.456.299,00. Nel precedente esercizio 2020, al 31 dicembre 2020, l'Avanzo di Amministrazione era pari ad € 2.693.956,51.

GESTIONE RESIDUI

Per i residui evidenziati nella Situazione Amministrativa, il Conservatorio ha predisposto ed allegato agli atti del Rendiconto dell'anno 2021 uno specifico elenco, distinto anche per anno di formazione.

Alla data del 31/12/2021 la situazione è la seguente:

RESIDUI ATTIVI

A	B	C=(A-B)	D	E=(C-D)	G	H=(E+G)
Residui attivi al 01/01/2021	Incassi dal 01/01/2021 al 31/12/2021	Residui attivi degli esercizi precedenti ancora da incassare	Radiazione Residui attivi	Residui attivi degli esercizi precedenti ancora in essere	Residui attivi dell'anno 2021 (e.f. 2021)	Totale Residui attivi al 31/12/2021
€ 411.468,66	€ 21.457,18	€ 390.011,48	€ 0,00	€ 390.011,48	€ 7.075,00	€ 397.086,48

RESIDUI PASSIVI

A	B	C=(A-B)	D	E=(C-D)	G	H=(E+G)
Residui passivi al 01/01/2021	Pagamenti dal 01/01/2021 al 31/12/2021	Residui passivi degli esercizi precedenti ancora da pagare	Radiazione Residui passivi	Residui passivi degli esercizi precedenti ancora in essere	Residui passivi dell'anno 2021 (e.f. 2021)	Totale Residui passivi al 31/12/2021
€ 382.862,79	€ 66.278,96	€ 316.583,83	€ 0,00	€ 316.583,83	€ 337.601,32	€ 654.185,15

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale evidenzia un incremento della consistenza patrimoniale netta, che passa da € 4.065.975,18 ad € 4.606.659,55.

	Situazione al 31/12/2020	Variazioni +/-	Situazione al 31/12/2021
--	--------------------------	----------------	--------------------------




Conservatorio di Musica
Licinio Refice
Frosinone

Totale immobilizzazioni	€ 1.372.018,67	€ 35.440,55	€ 1.407.459,22
(+) Attivo circolante	€ 3.076.819,30	€ 776.566,18	€ 3.853.385,48
Totale attivo	€ 4.448.837,97	€ 812.006,73	€ 5.260.844,70
Totale residui passivi	€ 382.862,79	€ 271.322,36	€ 654.185,15
Patrimonio netto	€ 4.065.975,18	€ 540.684,37	€ 4.606.659,55
Totale passivo e netto	€ 4.448.837,97	€ 812.006,73	€ 5.260.844,70

Il Patrimonio netto del 2021 è di € **4.606.659,55** che rispetto a quello dell'anno 2020 di € **4.065.975,18**, risulta aumentato di € 540.684,37.

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 31/12/2020	Variazioni +/-	Situazione al 31/12/2021
Categoria I - Mobili, arredi e macchine per ufficio	€ 20.520,38	€ 13.669,64	€ 34.190,02
Categoria II - Materiale bibliografico	€ 2.050,91	-€ 223,88	€ 1.827,03
Categoria III - Strumenti tecnici, musicali ed attrezzature per la didattica	€ 1.075.666,49	-€ 216,74	€ 1.075.449,75
Beni durevoli	€ 273.780,89	€ 22.211,53	€ 295.992,42
Totale	€ 1.372.018,67	€ 35.440,55	€ 1.407.459,22

Il valore dei beni di facile consumo al 31/12/2021 è di € **66.619,20**; nel 2020 ammontava ad € **56.012,31**.

I risultati finanziari e gestionali conseguiti nel corso del 2021 consentono di affermare che gli obiettivi più rilevanti, posti a base della programmazione e indicati nelle linee di indirizzo per la predisposizione del bilancio 2021, sono stati raggiunti.

Tanto premesso si spera che il Rendiconto Generale dell'esercizio 2021, unitamente ai suoi allegati, possa ottenere il parere favorevole dei Revisori dei Conti e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente
Dott. Alberto Gualdini

