



Conservatorio di Musica
Licinio Refice
Frosinone

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. - 2020

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2020 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. 2020 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione il 20/12/2019, con delibera n. 92.

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 2020, interessato dalla mondiale pandemia da COVID/19, che ha condizionato l'intera programmazione delle attività del Conservatorio "*Licinio Refice*" dal punto di vista didattico, artistico e amministrativo.

Il Conservatorio Statale di Musica "*Licinio Refice*" di Frosinone è stato sostanzialmente chiuso al pubblico dal marzo 2020 fino a tutto giugno 2020, per poi riprendere molto lentamente alcune attività in presenza (esami e tesi di laurea). In questo frangente e anche, in parte successivamente, si sono svolte attività in smart working per ciò che riguarda gli uffici amministrativi e didattica a distanza per quel che riguarda la docenza.

L'attività artistica è stata pressoché sospesa, tranne per alcune manifestazioni che si sono svolte in streaming.

L'amministrazione, con l'aiuto di finanziamenti ministeriali assegnati ad hoc, ha provveduto a cercare di mettere ognuno nella possibilità di poter svolgere la propria attività di docente/impiegato/studente nel miglior modo possibile; ciò è stato fatto con l'acquisto di nuove attrezzature informatiche per il potenziamento delle aule e l'acquisto di pc o altra strumentazione informatica da dare in dotazione ai lavoratori.

Sono stati acquistati nuovi computer per la didattica, per il personale amministrativo e schede

sim/dati da distribuire agli studenti, al fine di consentire loro di seguire le lezioni a distanza e sostenere esami.

Anche in Sede sono state implementate delle aule didattiche dotandole di tutta l'attrezzatura necessaria ai docenti per svolgere didattica a distanza direttamente dalla sede del Conservatorio.

Riassunte le circostanze che hanno interessato l'anno 2020 possiamo passare ad un'analisi generale della situazione dell'Istituzione.

Il Personale Docente dell'Istituzione è caratterizzato come di seguito:

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

Per quanto riguarda il Personale Tecnico-amministrativo abbiamo la seguente situazione:

- 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 da ricoprire a seguito di richiesta di aspettativa senza assegni di personale di ruolo;
- a.a. 2019/20: n. 02 EP in organico, di cui n. 1 Direttore Amministrativo (EP2) incaricato ad interim con nota MIUR n. 16085 del 31/10/2019 e n. 1 Direttore di Ragioneria (EP1) a tempo indeterminato; n. 9 assistenti in organico a tempo indeterminato; n. 23 coadiutori in organico, tutti a tempo indeterminato; n. 1 coadiutore part – time 22 ore settimanali).

La situazione degli studenti è la seguente:

- 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. 2019/20: n. 354 iscritti ai corsi di I livello, n. 156 iscritti 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. Si precisa che gli ultimi due sono corsi che vanno ad esaurimento.

Dal punto di vista Istituzionale l'anno 2020 ha visto l'avvicendamento della Dott.ssa Alessandra Grimaldi al posto del Dott. Silvano Di Pinto quale Consigliere d'Amministrazione nominato dal Ministero e la nomina a Consigliere d'Amministrazione in rappresentanza degli studenti, del Sig. Simone Spampinato.

Dal punto di vista economico, nel corso dell'anno 2020, a differenza degli anni precedenti, abbiamo avuto un importante incremento delle entrate poiché, a causa della diffusa emergenza da

COVID/19, sono stati assegnati alle Istituzioni ingenti contributi ministeriali da poter utilizzare proprio per far fronte all'emergenza, sia dal punto di vista della sicurezza in senso stretto (adozione ed attuazione di tutte le misure necessarie a prevenire il virus) sia dal punto di vista amministrativo/didattico (acquisto di quanto necessario ai lavoratori e agli studenti per poter continuare la loro attività secondo la modalità "a distanza").

Nella fattispecie, per quanto concerne la nostra Istituzione, è stato prima di tutto notevolmente incrementato il Fondo di Funzionamento del Ministero. Infatti per l'anno 2020 sono stati assegnati € 301.435,00 a fronte di € 155,077,00 (assegnazione 2019).

Con il Decreto Ministeriale n. 86 del 20/05/2020 al Conservatorio di Frosinone sono stati assegnati € 39.629,00, finalizzati alla realizzazione di interventi di edilizia e all'acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali di particolare rilevanza nell'Alta Formazione Artistica e Musicale.

Inoltre, con il Decreto Ministeriale n. 294 del 14 luglio 2020 sono stati assegnati € 93.412,00 da utilizzare secondo precise indicazioni previste dal D.M. stesso e che insistevano sulla sicurezza dei locali, ed implementazione dei dispositivi di distanziamento (€ 41.787,00) e sull'incremento di iniziative a sostegno degli studenti, dell'acquisto di dispositivi per attrezzare aule digitali per consentire la didattica mista, ecc...(€ 51.625,00).

Per quanto riguarda le entrate relative alla contribuzione studentesca, le stesse hanno subito una flessione alla luce dell'emanazione del D.M. 295/2020, che prevedeva un innalzamento della soglia di esonero (importo ISEE) da applicare agli studenti, secondo indicazioni riportate nello stesso D.M. A fronte di questo, però, il Ministero ha comunque previsto dei "ristori" da dare alle Istituzioni, che andassero ad equilibrare le eventuali minori entrate.

Dal punto di vista delle uscite il 2020 ha visto, intanto l'impiego delle risorse sopra elencate per i motivi precisati (emergenza covid, sicurezza, didattica a distanza e smart working). Entrando più precisamente nel merito della didattica possiamo dire che si è cercato di assicurare la realizzazione dell'offerta formativa, ogni volta che è stato possibile, contemperando il diritto allo studio dei ragazzi con le norme emergenziali sulla sicurezza che hanno impedito l'utilizzo delle modalità e degli spazi idonei allo svolgimento di talune attività.

Ad ogni modo nell'anno 2020, per la didattica aggiuntiva in titolarità sono state retribuite n. 372 ore, a fronte di una previsione di n. 1633 e un'assegnazione di n. 412.

Per quanto riguarda la didattica in extratitolarità sono state retribuite n. 454 ore, a fronte di n. 517 previste e n. 514 assegnate.

Per quanto riguarda le ore di docenza esterna sono state retribuite n. 2427 ore, a fronte di una previsione di n. 3308 e un'assegnazione di n. 2649.

L'impegno orario sin qui descritto è stato necessario per coprire il fabbisogno relativo ai 10 mesi che insistono sull'anno accademico 2019/20 e i due mesi relativi all'anno accademico 2020/21.

Dal punto di vista della sicurezza il 2020 è stato un anno di fondamentale importanza proprio perchè, per far fronte alla situazione emergenziale si sono dovuti mettere in atto tutta una serie di lavori e servizi che sono andati ad aggiungersi a quella che, comunque, sarebbe stata la normale ottemperanza della normativa vigente. Con l'aiuto dell'RSPP e dell'Amministratore di Sistema sono state attivate tutte le procedure di sicurezza sia dal punto di vista informatico che, strettamente dell'ambiente di lavoro. Sono stati cambiati e sanificati tutti i filtri delle condotte dell'impianto di aerazione, acquistati tutti i dispositivi di sicurezza previsti dalla normativa, predisposto il protocollo di sicurezza e aggiornato il Documento di Valutazione Rischi, e per naturale scadenza e per ampliamento alla luce dell'emergenza. È stata acquistata e posizionata la segnaletica orizzontale ed adempiuto a tutto quanto previsto dalla Legge. Come già accennato tutto questo si è aggiunto alla normale manutenzione che lo stabile del Conservatorio prevede si debba fare, anche in considerazione del fatto che la struttura necessita di continui interventi affinché possa essere tenuta in condizioni accettabili.

Per quanto riguarda il Progetto di Ampliamento del chiostro, nel corso del 2020 sono state eseguite le indagini diagnostiche su elementi strutturali del compendio immobiliare del Conservatorio le cui risultanze sono state ampiamente relazionate dal Dott. Ing. Fabrizio Olivi, della Ditta ISTEDIL S.p.A. di Latina. Inoltre sono stati presentati dai progettisti, Ing. Carlo Fontana e Arch. Mauro Taddei, il Progetto esecutivo strutturale per la “realizzazione di una chiusura orizzontale a copertura dei locali in progetto, previsti al di sotto delle gradinate del chiostro (intervento locale sulle gradinate)”.

Circa la richiesta di finanziamento per interventi di edilizia “Programma di tipo A”, a novembre 2020, è stato effettuato un primo monitoraggio e a dicembre 2020 abbiamo ricevuto l'assegnazione del primo acconto pari ad € 88.941,00.

Nel corso dell'anno 2020 si è provveduto ad adempiere a tutti gli oneri tributari, previdenziali e fiscali posti a carico del datore di lavoro.

La Contrattazione Integrativa d'Istituto – a.a. 2019/20 - è stata siglata il 09/03/2020, ma a seguito della pandemia da COVID/19 e conseguenze, è stata modificata, solo per quanto concerne la tipologia di incarichi da attribuire al personale, il 06/06/2020. La stessa ha ottenuto il parere favorevole dei Revisori dei Conti il 04/07/2020, verbale n. 5.

A dicembre 2020 sono state retribuite, attraverso la funzione del “cedolino unico”, tutte le attività effettivamente svolte dal personale.

Le risultanze contabili sono di seguito riassunte:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

<u>Entrate</u>	<i>Previsione iniziale anno 2020</i>	<i>Variazioni anno 2020</i>	<i>Previsione definitiva anno 2020</i>	<i>Somme accertate anno 2020</i>	<i>Somme riscosse anno 2020</i>	<i>Somme da riscuotere anno 2020</i>
<i>Entrate correnti – Titolo I</i>	€ 650.000,00	€ 299.412,00	€ 949.412,00	€ 1.126.509,49	€ 1.079.370,31	€ 47.139,18
<i>Entrate conto capitale – Titolo II</i>	€ 0,00	€ 44.629,95	€ 44.629,95	€ 133.570,95	€ 107.151,95	€ 26.419,00
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 74.548,92	€ 74.548,92	€ 0,00
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	€ 1.620.028,89	€ 75.975,80	€ 1.696.004,69			
Totale	€ 2.271.528,89	€ 420.017,75	€ 2.691.546,64	€ 1.334.629,36	€ 1.261.071,18	€ 73.558,18

<u>Uscite</u>	<i>Previsione iniziale anno 2020</i>	<i>Variazioni anno 2020</i>	<i>Previsione definitiva anno 2020</i>	<i>Somme impegnate anno 2020</i>	<i>Somme pagate anno 2020</i>	<i>Somme rimaste da pagare anno 2020</i>
<i>Uscite correnti – Titolo I</i>	€ 1.150.289,49	€ 271.108,88	€ 1.421.398,37	€ 582.110,66	€ 499.978,02	€ 82.132,64
<i>Uscite conto capitale – Titolo II</i>	€ 1.119.739,40	€ 148.908,87	€ 1.268.648,27	€ 107.082,25	€ 76.937,23	€ 30.145,02
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 74.548,92	€ 74.513,16	€ 35,76
Totale	€ 2.271.528,89	€ 420.017,75	€ 2.691.546,64	€ 763.741,83	€ 651.428,41	€ 112.313,42
Avanzo di competenza				€ 570.887,53		
Totale a pareggio	€ 2.271.528,89	€ 420.017,75	€ 2.691.546,64	€ 1.334.629,36		

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

<u>Entrate</u>	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019		
	Residui (A)	Competenza accertamenti (B)	Cassa riscossioni (C)	Residui (D)	Competenza accertamenti (E)	Cassa riscossioni (F)
Entrate correnti – Titolo I	€ 365.884,32	€ 1.126.509,49	€ 1.079.370,31	€ 318.745,14	€ 1.043.883,26	€ 1.046.620,87
Entrate conto capitale – Titolo II	€ 26.419,00	€ 133.570,95	€ 107.151,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Partite di giro – Titolo III	€ 19.165,34	€ 74.548,92	€ 74.548,92	€ 19.165,34	€ 118.190,22	€ 118.407,91
Totale Entrate	€ 411.468,66	€ 1.334.629,36	€ 1.261.071,18	€ 337.910,48	€ 1.162.073,48	€ 1.165.028,78
Avanzo amministrazione utilizzato		€ 1.696.004,69			€ 1.808.772,40	
Totale Generale	€ 411.468,66	€ 3.030.634,05	€ 1.261.071,18	€ 337.910,48	€ 2.970.845,88	€ 1.165.028,78

<u>Uscite</u>	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019		
	Residui (A)	Competenza impegni (B)	Cassa pagamenti (C)	Residui (D)	Competenza impegni (E)	Cassa pagamenti (F)
Uscite correnti – Titolo I	€ 247.472,90	€ 582.110,66	€ 605.105,59	€ 270.467,83	€ 849.656,72	€ 862.321,77
Uscite conto capitale – Titolo II	€ 116.086,61	€ 107.082,25	€ 95.268,23	€ 104.272,59	€ 51.826,81	€ 22.967,21
Partite di giro – Titolo III	€ 19.303,28	€ 74.548,92	€ 110.751,30	€ 55.505,66	€ 118.190,22	€ 83.016,57
Totale Uscite	€ 382.862,79	€ 763.741,83	€ 811.125,12	€ 430.246,08	€ 1.019.673,75	€ 968.305,55
Totale Generale	€ 382.862,79	€ 763.741,83	€ 811.125,12	€ 430.246,08	€ 1.019.673,75	€ 968.305,55

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO
DATI DI CASSA
ANNO 2020**

1 - Fondo cassa inizio esercizio	€ 2.215.404,58
2 - Ammontare somme riscosse:	

a) in c/competenza	€ 1.261.071,18
b) in c/residui (attivi)	€ 0,00
3 - Totale somme riscosse (a+b)	€ 1.261.071,18
4 - Ammontare somme pagate:	
c) in c/competenza	€ 651.428,41
d) in c/residui (passivi)	€ 159.696,71
5 - Totale somme pagate (c+d)	€ 811.125,12
Fondo di cassa al 31/12/2020 (1+3-5)	€ 2.665.350,64

Il Rendiconto generale dell'anno 2020 presenta un Avanzo finanziario di competenza pari ad Euro **570.887,53**, dato dalla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come di seguito indicato:

Totale entrate accertate	€ 1.334.629,36
Totale uscite impegnate	€ 763.741,83
Avanzo di competenza	€ 570.887,53

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite, pari ad Euro € **2.271.528,89**, sono conformi a quelle indicate nel Bilancio di Previsione 2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20/12/2019 ed hanno subito variazioni in aumento per complessivi € **420.017,75**. Le variazioni di bilancio, previo parere favorevole dei Revisori dei Conti, hanno trovato puntuale approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, nelle sedute del 17/02/2020, del. n. 8 e del 25/09/2020, delibera n. 82.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

	Accertamenti	
	2019	2020
Entrate Correnti - Titolo I		
Entrate contributive	€ 572.942,21	€ 500.050,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 448.183,35	€ 602.718,17
Altre entrate	€ 22.757,70	€ 23.741,32
Totale Entrate correnti	€ 1.043.883,26	€ 1.126.509,49

-le Entrate contributive accertate nel 2020, pari ad Euro **500.050,00** hanno riguardato esclusivamente i contributi degli studenti che, nell'anno 2020, hanno versato sul c/c corrente del Conservatorio complessivamente € 495.610,82, con un decremento, pari ad Euro 4.389,18, rispetto alla previsione iniziale di Euro 500.000,00.

- Le Entrate di trasferimenti correnti accertate nel 2020, pari ad Euro **602.718,17** hanno riguardato:

- per Euro **394.847,00** il finanziamento ministeriale per le spese di funzionamento, completamente incassati nel 2020, di cui euro 301.435,00 per il funzionamento ordinario ed Euro 93.412,00 per esigenze emergenziali, Decreto ministeriale n. 294 del 14/07/2020;
- per Euro **206.000,00**, di cui 158.205,00 per il finanziamento dell'Agenzia Nazionale Indire del programma di mobilità Erasmus IT02-KA103-077801, di cui l'80%, pari ad euro 126.564,00, incassati nel 2020 e 47.795,00 per il finanziamento dell'Agenzia Nazionale Indire del programma di mobilità Erasmus IT02-KA103-077808, di cui l'80%, pari ad euro 38.236,00, incassati nel 2020;
- per Euro **871,17** i rimborsi da parte di Consap, Concessionaria Servizi Assicurativi Pubblici, per i bonus "Carta del docente", di cui euro 500,00 incassati nel 2020;
- 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 2020, pari ad Euro **23.741,32** hanno riguardato:

- per Euro **12.030,22** gli interessi attivi maturati, nel corso dell'esercizio 2020, sulle giacenze bancarie;
- per Euro **8.800,41**, di cui euro 6.442,97 i rimborsi effettuati dagli allievi e dai docenti in Erasmus per rientro anticipato, minore importo spettante rispetto all'anticipo ricevuto e alla documentazione prodotta oppure per partenza mai avvenuta, causa emergenza Covid-19, euro 1.497,82 per rimborso AEC (Associazione Europea dei Conservatori) ed euro 859,62 per recuperi e rimborsi vari;
- per Euro **2.910,69** altre entrate varie, tra cui euro 1.637,37 quota cinque per mille anno 2018 ed euro 1.147,00 quota cinque per mille anno 2019.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

	Accertamenti	Accertamenti
Entrate in conto capitale - Titolo II	2019	2020
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 133.570,95
Accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00
Totale Entrate in conto capitale	€ 0,00	€ 133.570,95

- Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale accertate nel 2020, pari ad Euro **133.570,95** hanno riguardato:

- per Euro **39.629,00** l'assegnazione del contributo edilizia e attrezzature, D.M. 86 del 20/05/2020, art. 1 commi 2 e 3, di cui euro 13.210,00 riscossi nell'anno 2020 ed euro 26.419,00 ancora da incassare;
- per Euro **88.941,00** l'assegnazione del primo acconto contributo per interventi di edilizia di

Programmi di "Tipo A" ai sensi dell'art. 2 comma 1 lettera A del decreto 1146 del 13/12/2019;

- per euro **5.000,95** l'assegnazione della quota di riparto di cui all'art. 1483 comma 2 D.L. 34/2020 - "Contributo per l'acquisto di libri"- Mibact, totalmente incassati nel 2020.

SPESE CORRENTI

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

	Impegni	Impegni
Uscite correnti - Titolo I	2019	2020
Funzionamento	€ 400.753,65	€ 315.000,79
Interventi diversi	€ 448.903,07	€ 267.109,87
Totale Uscite correnti	€ 849.656,72	€ 582.110,66

Gli impegni assunti nel 2020 a fronte delle spese di Funzionamento hanno riguardato:

- per Euro **13.800,80** l'indennità di Direzione;
- per Euro **3.246,33** i gettoni di presenza spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti;
- per Euro **4.864,69** il compenso annuo ed i rimborsi delle spese di viaggio, di vitto e di alloggio ai Revisori dei conti;
- per Euro **67.724,12** la spesa relativa a n. 3 unità di personale supplente temporaneo, di cui n. 2 di I fascia e n. 1 di II fascia, che nel 2020 hanno sostituito tutto l'anno docenti assenti;
- per Euro **153,20** il rimborso della spesa per i pasti ai componenti esterni chiamati a far parte delle Commissioni di esame nelle sessioni invernale ed autunnale dell'anno 2020;
- per Euro **409,96** il rimborso delle spese viaggio e di vitto al direttore amministrativo ad interim;
- per Euro **4.305,27** il versamento dell'Irap sulle supplenze brevi;
- per Euro **290,00** la spesa sostenuta per la formazione e aggiornamento del personale;
- per Euro **55.055,28** la spesa relativa al pagamento delle ore di didattica aggiuntiva in titolarità ed in extratitolarità;
- per Euro **3.893,07** l'acquisto del materiale di cancelleria e altri beni di consumo ed il noleggio della fotocopiatrice;
- per Euro **136,80** la spesa relativa alle Commissioni esterne chiamate a predisporre le graduatorie di Istituto di arpa e mandolino;
- per Euro **37.779,02** la 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 Euro **10.778,03** la manutenzione ordinaria dei pianoforti verticali ed a coda, delle tastiere antiche, delle arpe e la trasformazione del contrabbasso da classico a jazz;
- per Euro **28.058,45** la manutenzione ordinaria dei locali e degli impianti (bagni, fogne, 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 Euro **170,26** le spese postali per la spedizione della corrispondenza;
- per Euro **26.973,04** gli incarichi conferiti nel 2020 alle seguenti figure: RSPP, Medico Competente, DPO, Responsabile Tecnico, Amministratore di sistema, esperta fiscale e tributarista;
- per Euro **8.624,00** i premi assicurativi, di cui euro **3.023,20** per il premio assicurativo versato a copertura degli infortuni e della responsabilità civile ed euro **5.600,00** per il premio assicurativo versato a copertura di furto ed incendio degli strumenti di proprietà del Conservatorio;
- per Euro **1.551,00** i consumi telefonici;
- per Euro **4.189,48** la spesa per i modesti rinnovi di materiale didattico e d'ufficio;
- per Euro **3.236,27** l'acquisto di materiale di pulizia;
- per Euro **1.466,71** la spesa relativa ad una quota parte del contratto annuale, sottoscritto con un esperto esterno per la gestione e manutenzione del sito web;
- per Euro **34.809,01** la spesa relativa agli interventi di sicurezza (adeguamento a norma dell'impianto elettrico, ripristino funzionalità della cabina elettrica e dell'impianto di antintrusione, derattizzazione e disinfezione degli ambienti, acquisto di presidi di sicurezza e DPI);
- per Euro **3.486,00** il servizio di taglio dell'erba nelle aree verdi esterne.

Gli impegni assunti nel 2020 a fronte delle spese per interventi diversi hanno riguardato:

- per Euro **19.025,48** 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);

- per Euro **2.820,00** la spesa relativa alle borse di collaborazione assegnate agli allievi per l'attività di pianista accompagnatore (per il Corso di Direzione d'Orchestra), clarinettista e tubista (per il Corso di Strumentazione e Composizione per Orchestra di Fiati), tenore e soprano (per il Corso di Direzione di Coro e Composizione Corale) e cembalista accompagnatore alla Classe di Canto rinascimentale e barocco;
- per Euro **47.573,93** gli accordi di mobilità riguardanti i programmi Erasmus+ in corso;
- per Euro **136.421,02** la spesa relativa ai contratti di docenza con esperti esterni;
- per Euro **176,00** le commissioni bancarie;
- per Euro **5.142,59** il pagamento dell'imposta di bollo sul c/c bancario, le n. 4 rate della Tari anno 2020;
- per Euro **12.733,74** 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 **37.218,20** le spese imputate alla U.P.B. 1.2.6/1 delle uscite "Varie";
- per euro **5.998,91** le somme derivanti da riduzioni di spesa, previste, impegnate e versate allo Stato per l'anno 2020. 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 2020	Data di versamento
Spese per gli organi	D.L. 78/2010, art. 6	€ 2.732,40	
Spese per missioni	D.L. 78/2010, art. 6	€ 849,13	
Spese di rappresentanza e pubblicità	D.L. 78/2010, art. 6	€ 2.417,38	
Totali versamenti		€ 5.998,91	

SPESE IN CONTO CAPITALE

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

	Impegni 2019	Impegni 2020
Uscite in conto capitale- Titolo II		
Investimenti	€ 46.373,26	€ 107.082,25
Accantonamenti per spese future	€ 5.453,55	€ 0,00
Totale Uscite in conto capitale	€ 51.826,81	€ 107.082,25

Gli impegni dell'anno 2020 per investimenti, pari ad Euro **107,082,25**, hanno riguardato:

- per Euro **4.184,60** le indagini diagnostiche per la realizzazione del Progetto di ampliamento;

- per Euro **61.219,94** l'acquisto di impianti, strumenti musicali, apparecchiature elettroniche (notebook, schede sim dati);
- per Euro **36.228,78** l'acquisto di materiale informatico, tra cui PC per gli uffici, monitor, un server);
- per Euro **5.448,93** gli acquisiti di per la Biblioteca, di cui euro 5.000,95 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, ammonta ad Euro **74.548,92**. Le relative entrate ed uscite si riferiscono a somme che l'ente incassa e versa in qualità di sostituto d'imposta ed a quelle amministrate con il Fondo delle minute spese.

Si evidenzia che il Fondo a disposizione del Direttore di Ragioneria per l'anno 2020, pari ad Euro **1.500,00**, è stato anticipato con mandato n. 209 del 26/02/2020 e riversato in Bilancio in data 18/12/2020 con reversale n. 250.

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 Euro **2.693.956,51**.

	In conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			€ 2.215.404,58
Riscossioni	€ 0,00	€ 1.261.071,18	(+) € 1.261.071,18
Pagamenti	€ 159.696,71	€ 651.428,41	(-) € 811.125,12
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			€ 2.665.350,64
	ESERCIZI PRECEDENTI	DELL'ESERCIZIO	
Residui attivi	€ 337.910,48	€ 73.558,18	(+) € 411.468,66
Residui passivi	€ 270.549,37	€ 112.313,42	(-) € 382.862,79
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020			€ 2.693.956,51

Il saldo contabile del Giornale di Cassa al 31/12/2020 coincide con quanto comunicato dall'Istituto Cassiere, ovvero Euro **2.665.350,64**. Nel precedente esercizio 2019, al 31 dicembre 2019, l'Avanzo di Amministrazione era pari ad Euro 2.123.068,98.

GESTIONE RESIDUI

Per i residui evidenziati nella Situazione Amministrativa, il Conservatorio ha predisposto ed

allegato agli atti del Rendiconto dell'anno 2020 uno specifico elenco, distinto anche per anno di formazione.

Alla data del 31/12/2020 la situazione è la seguente:

RESIDUI ATTIVI

A	B	C=(A-B)	D	E=(C-D)	G	H=(E+G)
Residui attivi al 01/01/2020	Incassi dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Residui attivi degli esercizi precedenti ancora da incassare	Radiazione Residui attivi	Residui attivi degli esercizi precedenti ancora in essere	Residui attivi dell'anno 2020 (e.f. 2020)	Totale Residui attivi al 31/12/2020
€ 337.910,48	€ 0,00	€ 337.910,48	€ 0,00	€ 337.910,48	€ 73.558,18	€ 411.468,66

RESIDUI PASSIVI

A	B	C=(A-B)	D	E=(C-D)	G	H=(E+G)
Residui passivi al 01/01/2020	Pagamenti dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Residui passivi degli esercizi precedenti ancora da pagare	Radiazione Residui passivi	Residui passivi degli esercizi precedenti ancora in essere	Residui passivi dell'anno 2020 (e.f. 2020)	Totale Residui passivi al 31/12/2020
€ 430.246,08	€ 159.696,71	€ 270.549,37	€ 0,00	€ 270.549,37	€ 112.313,42	€ 382.862,79

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale evidenzia un incremento della consistenza patrimoniale netta, che passa da Euro 3.844.865,59 ad Euro **4.448.837,97**.

	Situazione al 31/12/2019	Variazioni +/-	Situazione al 31/12/2020
Totale immobilizzazioni	€ 1.291.550,53	€ 80.468,14	€ 1.372.018,67
(+) Attivo circolante	€ 2.553.315,06	€ 523.504,24	€ 3.076.819,30
Totale attivo	€ 3.844.865,59	€ 603.972,38	€ 4.448.837,97
Totale residui passivi	€ 430.246,08	-€ 47.383,29	€ 382.862,79
Patrimonio netto	€ 3.414.619,51	€ 651.355,67	€ 4.065.975,18
Totale passivo e netto	€ 3.844.865,59	€ 603.972,38	€ 4.448.837,97

Il Patrimonio netto del 2020 è di Euro **4.448.837,97** che rispetto a quello dell'anno 2019 di Euro 3.844.865,59, risulta aumentato di Euro 603.972,38.

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 31/12/2019	Variazioni +/-	Situazione al 31/12/2020
Categoria I - Mobili, arredi e macchine per ufficio	€ 9.851,90	€ 10.668,48	€ 20.520,38
Categoria II - Materiale bibliografico	€ 2.331,17	-€ 280,26	€ 2.050,91
Categoria III - Strumenti tecnici, musicali ed attrezzature per la didattica	€ 1.056.002,68	€ 19.663,81	€ 1.075.666,49
Beni durevoli	€ 223.364,78	€ 50.416,11	€ 273.780,89
Totale	€ 1.291.550,53	€ 80.468,14	€ 1.372.018,67

Il valore dei beni di facile consumo al 31/12/2020 è di Euro **56.012,31**; nel 2019 ammontava ad Euro 18.492,55.

I risultati finanziari e gestionali conseguiti nel corso del 2020 consentono di affermare che gli obiettivi più rilevanti, posti a base della programmazione e indicati nelle linee di indirizzo per la predisposizione del bilancio 2020, sono stati parzialmente raggiunti, causa emergenza Covid-19.

Tanto premesso si trasmette il Rendiconto Generale dell'esercizio 2020, unitamente ai suoi allegati, al fine di ottenere il parere favorevole dei Revisori dei Conti e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Frosinone, 20.10.2021

Il Presidente
Prof. Domenico Celenza

