

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2022 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. 2022 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione il 07/04/2022, con delibera n. 43.

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 2022.

L'anno 2022 ha visto avvicinarsi ai vertici del Conservatorio il Dott. Alberto Gualdini in qualità di Presidente al posto del Prof. Domenico Celenza e il M° Mauro Gizzi in qualità di Direttore al posto del M° Alberto Giraldi. Entrambi hanno improntato i loro mandati nell'ottica della "Rinascita" ponendosi come obiettivo fondamentale la promozione e la realizzazione di manifestazioni artistiche e concerti cercando di coinvolgere il più possibile il territorio circostante e non solo. In particolare, è stato particolarmente partecipato e sentito il concerto del 23 novembre 2022 con il quale, oltre ad inaugurare l'anno accademico 2022-23 si è dato l'avvio alle celebrazioni per il Cinquantenario dalla Fondazione dell'Istituzione. Altro evento di particolare rilevanza che viene promosso da qualche anno dal Conservatorio, eccezion fatta per gli anni interessati dalla pandemia, è il Refice Jazz Festival organizzato dalla scuola di Jazz e che, nel corso di una settimana di eventi, vede coinvolti, insieme agli studenti e ai docenti del Dipartimenti di Jazz, i maggiori esperti nazionali ed internazionali del settore.

L'anno 2022 è stato all'insegna di una piena ripresa sia delle attività didattiche che artistiche e concertistiche una volta venute meno le limitazioni che erano state imposte dallo stato di emergenza, rispettando quella che era stata la programmazione stabilita all'inizio dell'anno.

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

I principali dati di riferimento sono i seguenti:

Personale docente:

- 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;
- a.a. 2022/23: n. 139 unità in organico, di cui 124 a tempo indeterminato, 10 con contratto a tempo determinato su posto vacante, n. 2 con contratto di collaborazione ex art. 273 del D.Lgs 297/94 e n. 3 posti da ricoprire con incarichi a tempo determinato;

Personale Tecnico - amministrativo:

- 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.

- a.a. 2022/23: n. 02 EP in organico, di cui n. 1 Direttore Amministrativo (EP2) a tempo indeterminato trasferito dall'Accademia di Belle Arti di Carrara 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, n. 1 a tempo determinato su posto vacante e n. 3 da ricoprire con incarichi a tempo determinato: n. 25 Coadiutori, dei quali 23 di ruolo e 2 da ricoprire con le procedure di legge.

Studenti:

- 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.
- a.a. 2022/23: n. 347 iscritti ai corsi di I livello, n. 192 iscritti ai corsi di II livello, n. 119 iscritti ai corsi propedeutici.

Nell'anno 2022, come da PGA, per la didattica aggiuntiva in titolarità sono state impegnate n. 468 ore a fronte di n. 600 preventivate, mentre per la didattica aggiuntiva in extratitolarità sono state impegnate n. 118 ore a fronte di n. 250 preventivate.

Per quanto riguarda la docenza esterna sono state impegnate n. 506 a fronte di n. 900 preventivate.

Gli impegni sin qui descritti sono stati necessari per coprire il fabbisogno relativo ai 10 mesi che insistono sull'anno accademico 2021/22 e i due mesi relativi all'anno accademico 2022/23.

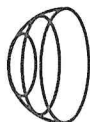
Nel corso dell'anno 2022 si è provveduto ad adempiere a tutti gli oneri tributari, previdenziali e fiscali posti a carico del datore di lavoro:

- 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. 75 certificazioni uniche 2022 relative all'anno d'imposta 2021, prot. n. 23092717133610975;
- invio, in data 26/04/2022, della dichiarazione Iva 2022 relativa al periodo d'imposta 2021, prot. n. 22042611313557428;
- invio, in data 27/10/2022, della dichiarazione 770/2022 relativa al periodo d'imposta 2021, prot. n. 22102715325254250;
- invio, in data 30/11/2022, della dichiarazione Irap 2022 relativa al periodo d'imposta 2021, prot. n. 22113015141540502.

La Contrattazione Integrativa d'Istituto – a.a. 2021/22 è stata siglata il 02/12/2022. La stessa ha ottenuto il parere favorevole dei Revisori dei Conti il 09/12/2022, verbale n. 4.

A dicembre 2022 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 2022</i>	<i>Variazioni anno 2022</i>	<i>Previsione definitiva anno 2022</i>	<i>Somme accertate anno 2022</i>	<i>Somme riscosse anno 2022</i>	<i>Somme da riscuotere anno 2022</i>
<i>Entrate correnti – Titolo I</i>	€ 777.271,12	€ 0,00	€ 777.271,12	€ 1.187.957,06	€ 1.187.957,06	€ 0,00
<i>Entrate conto capitale – Titolo II</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.384,09	€ 14.384,09	€ 0,00
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 101.776,99	€ 64.230,36	€ 37.546,63
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	€ 2.638.621,80	€ 0,00	€ 2.638.621,80			
Totale	€ 3.417.392,92	€ 0,00	€ 3.417.392,92	€ 1.304.118,14	€ 1.266.571,51	€ 37.546,63

<u>Uscite</u>	<i>Previsione iniziale anno 2022</i>	<i>Variazioni anno 2022</i>	<i>Previsione definitiva anno 2022</i>	<i>Somme impegnate anno 2022</i>	<i>Somme pagate anno 2022</i>	<i>Somme rimaste da pagare anno 2022</i>
<i>Uscite correnti – Titolo I</i>	€ 1.734.852,22	€ 0,00	€ 1.734.852,22	€ 741.289,07	€ 420.139,60	€ 321.149,47
<i>Uscite conto capitale – Titolo II</i>	€ 1.681.040,70	€ 0,00	€ 1.681.040,70	€ 180.691,37	€ 4.707,98	€ 175.983,39
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 101.776,99	€ 63.431,89	€ 38.345,10
Totale	€ 3.417.392,92	€ 0,00	€ 3.417.392,92	€ 1.023.757,43	€ 488.279,47	€ 535.477,96
Avanzo di competenza				€ 280.360,71		
Totale a pareggio	€ 3.417.392,92	€ 0,00	€ 3.417.392,92	€ 1.304.118,14		

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

<u>Entrate</u>	<i>Anno finanziario 2022</i>			<i>Anno finanziario 2021</i>		
	<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</i>	€ 346.528,31	€ 1.187.957,06	€ 1.209.448,89	€ 368.020,14	€ 1.313.223,55	€ 1.311.087,73



<i>correnti – Titolo I</i>						
<i>Entrate conto capitale – Titolo II</i>	€ 9.901,00	€ 14.384,09	€ 14.384,09	€ 9.901,00	€ 4.602,44	€ 21.120,44
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 56.711,97	€ 101.776,99	€ 64.230,36	€ 19.165,34	€ 30.594,15	€ 30.594,15
Totale Entrate	€ 413.141,28	€ 1.304.118,14	€ 1.288.063,34	€ 397.086,48	€ 1.348.420,14	€ 1.362.802,32
<i>Avanzo amministrazione e utilizzato</i>		€ 2.638.621,80			€ 2.141.137,13	
Totale Generale	€ 413.141,28	€ 3.942.739,94	€ 1.288.063,34	€ 397.086,48	€ 3.489.557,27	€ 1.362.802,32

<i>Uscite</i>	<i>Anno finanziario 2022</i>			<i>Anno finanziario 2021</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>	€ 546.607,26	€ 741.289,07	€ 636.960,39	€ 442.278,58	€ 694.753,79	€ 499.948,11
<i>Uscite conto capitale – Titolo II</i>	€ 272.849,04	€ 180.691,37	€ 93.453,54	€ 185.611,21	€ 117.828,38	€ 48.303,78
<i>Partite di giro – Titolo III</i>	€ 57.648,38	€ 101.776,99	€ 70.423,97	€ 26.295,36	€ 30.594,15	€ 23.602,07
Totale Uscite	€ 877.104,68	€ 1.023.757,43	€ 800.837,90	€ 654.185,15	€ 843.176,32	€ 571.853,96
<i>Avanzo di competenza</i>						
Totale Generale	€ 877.104,68	€ 1.023.757,43	€ 800.837,90	€ 654.185,15	€ 843.176,32	€ 571.853,96

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO
DATI DI CASSA
ANNO 2022**

1 - Fondo cassa inizio esercizio	€ 3.456.299,00
2 - Ammontare somme riscosse:	
a) in c/competenza	€ 1.266.571,51
b) in c/residui (attivi)	€ 21.491,83
3 - Totale somme riscosse (a+b)	€ 1.288.063,34
4 - Ammontare somme pagate:	
c) in c/competenza	€ 488.279,47

d) in c/residui (passivi)	€ 312.558,43
5 - Totale somme pagate (c+d)	€ 800.837,90
Fondo di cassa al 31/12/2022 (1+3-5)	€ 3.943.524,44

Il Rendiconto generale dell'anno 2022 presenta un Avanzo finanziario di competenza pari ad € **280.360,71**, dato dalla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come di seguito indicato:

Totale entrate accertate	€ 1.304.118,14
Totale uscite impegnate	€ 1.023.757,43
Avanzo di competenza	€ 280.360,71

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite, pari ad € **3.417.392,92**, sono conformi a quelle indicate nel Bilancio di Previsione 2022 approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 43 nella seduta del 07/04/2022, e non hanno subito alcuna variazione.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

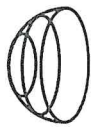
Le entrate correnti accertate, al netto delle partire di giro, sono costituite da:

Entrate Correnti - Titolo I	Accertamenti	
	2021	2022
Entrate contributive	€ 420.131,58	€ 472.186,23
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 884.001,87	€ 704.635,03
Altre entrate	€ 9.090,10	€ 11.135,80
Totale Entrate correnti	€ 1.313.223,55	€ 1.187.957,06

- le **Entrate contributive** accertate nel 2022, pari ad € **472.186,23** hanno riguardato esclusivamente i contributi degli studenti che, nell'anno 2022, hanno versato sul conto corrente del Conservatorio complessivamente € 472.186,23 con un aumento, pari ad € 122.186,23, rispetto alla previsione iniziale di € 350.000,00.

- le **Entrate di trasferimenti correnti** accertate nel 2022, pari ad € **704.635,03** hanno riguardato:

- per € **323.968,00**:
 - il Finanziamento ministeriale per le spese di funzionamento amministrativo-didattico E.F. 2022 (D.M. 1204 del 17/10/2022), pari a complessivi € 284.631,00, di cui € 58.400,00, incassati con un 1° acconto in data 24/10/2022 ed € 226.231,00, incassati a saldo in data 30/12/2022;
 - il Finanziamento MUR - No tax area, pari a complessivi € 39.337,00 comprendenti il



saldo a.a. 2021/22 + quota 2021 a.a. 2022-23 (DD n. 1966 del 06/12/2022).

- per € **70.584,02**, il Fabbisogno per Compensi a personale a tempo determinato, come da richiesta MUR del 29/03/2022;
- per € **6.556,98** il Fabbisogno IRAP dei Compensi a personale a tempo determinato;
- per € **737,00**, finanziamento MUR per formazione e aggiornamento anno 2022, decreto 1204 del 17/10/2022;
- per € **66.672,53** di cui € 63.148,77 per fabbisogno Contratti di Collaborazione di cui all'art. 273 del D.Lgs. 297/94 come da richiesta MUR del 29/03/2021 ed € 3.523,76 per Fabbisogno IRAP degli stessi contratti di collaborazione;
- per € **225.573,00** di cui € 177.256,00 per il prefinanziamento 80% del Programma Erasmus + Call 2022-IT02-KA131-HED-000058900 CUP H44C22000910006, € 39.480,00 per il prefinanziamento 80% del Programma Erasmus+ Call 2022-IT02-KA131 CUP H44C22000980006 ed € 8.837,00 per il saldo 20% Programma Erasmus+ Call 2022-IT02-KA131 CUP H44C22000980006 cofinanziamento nazionale Erasmus+ 2021-1-IT02-KA131-HED-000003291- CUP H43D21002700006;
- per € **1.390,00** rimborsi da parte di Consap, Concessionaria Servizi Assicurativi Pubblici, per i bonus "Carta del docente";
- per € **9.153,50**, di cui € 6.500,00 per il contributo della Banca Popolare del Frusinate, come da convenzione di cassa, ed € 2.653,50 per diversi contributi relativi all'affitto dell'Auditorium.

- le **altre Entrate** accertate nel 2022, pari ad € **11.135,80** hanno riguardato:

- per € **10.081,27** recuperi e rimborsi diversi;
- per € **1.054,53** entrate eventuali, la cui voce prevalente è rappresentata dal contributo 5x1000 Anno 2022 - Dichiarazione Irpef 2020 e la parte residuale dall'adesione polizza assicurativa anno 2022 da parte del personale docente e T.A.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate in conto capitale - Titolo II	Accertamenti	Accertamenti
	2021	2022
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€ 4.602,44	€ 14.384,09
Accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00
Totale Entrate in conto capitale	€ 4.602,44	€ 14.384,09



- Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale accertate nel 2022, pari ad € 14.384,09 hanno riguardato:

- D.M. n. 8 del 14/01/2022 – Assegnazione Fondo emergenze imprese e Istituzioni culturali art. 183 c.2 del D.L. n. 34/2020 – Sostegno del libro e dell’editoria, per un importo pari ad € 4.366,09;
- D.M. 86 risorse 2021 – Assegnazione saldo Fondo edilizia e attrezzature AFAM, per un importo pari ad € 10.018,00;

SPESE CORRENTI

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

Uscite correnti - Titolo I	Impegni	Impegni
	2021	2022
Funzionamento	€ 383.932,93	€ 356.560,96
Interventi diversi	€ 310.820,86	€ 384.728,11
Totale Uscite correnti	€ 694.753,79	€ 741.289,07

Gli impegni assunti nel 2022 a fronte delle spese di Funzionamento hanno riguardato:

- per € 15.525,90 - indennità di Direzione;
- per € 2.434,13 - gettoni di presenza spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti;
- per € 4.713,24 - compenso annuo ed i rimborsi delle spese di viaggio e di vitto ai Revisori dei Conti;
- per € 866,20 – spese per la Consulta degli Studenti;
- per € 31.711,50 - spesa relativa a n. 5 unità di personale supplente temporanea di cui n. 3 docenti, n. 1 assistente amministrativo e n. 1 coadiutore;
- per € 48.783,84 - per n. 3 contratti di collaborazione ex art. 273 del D.Lgs. 297/94;
- per € 5.585,10 - versamento dell'Irap di cui 2.010,24 per IRAP sulle supplenze brevi e € 3.574,86 per IRAP sui contratti di collaborazione ex art. 273 del D.Lgs. 297/94;
- per € 1.990,00 - spesa sostenuta per la formazione e aggiornamento del personale;
- per € 40.473,50 - spesa relativa al pagamento delle ore di didattica aggiuntiva in titolarità ed in extra titolarità;
- per € 352,00 - spesa relativa all’acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni; pagamento delle ore di didattica aggiuntiva in titolarità ed in extra titolarità;
- per € 11.531,68 - acquisto del materiale di cancelleria e altri beni di consumo ed il noleggio della fotocopiatrice;



- per € **40.796,80** - 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 € **12.099,60** - manutenzione ordinaria dei pianoforti verticali ed a coda, delle tastiere antiche e delle arpe;
- per € **75.491,46** - 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 € **173,78** - spese postali per la spedizione della corrispondenza;
- per € **32.932,59** gli incarichi conferiti nel 2022 alle seguenti figure: RSPP, Medico Competente, DPO, Responsabile Tecnico, Amministratore di sistema, esperta fiscale e tributarista;
- per € **7.633,40** - trasporti di strumenti musicali ed attrezzature didattiche;
- per € **2.633,40** - premio assicurativo versato a copertura degli infortuni e della responsabilità civile;
- per € **1.487,55** - spese telefoniche;
- per € **635,62** - spesa per i modesti rinnovi di materiale didattico e d'ufficio;
- per € **4.728,88** - acquisto di materiale di pulizia;
- per € **4.196,09** - 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, riparazione ascensore e montacarichi);
- per € **9.784,40** – manutenzione spazi esterni, di cui la voce più significativa risulta essere il servizio di taglio dell'erba nelle aree verdi esterne.

Gli impegni assunti nel 2022 a fronte delle spese per Interventi diversi hanno riguardato:

- per € **60.071,00** - 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 € 1.542,90 - rimborsi spese per partecipazioni a Premi delle Arti;
- per € 23.978,11 - spese per diritti SIAE, noleggio materiali e service luci per il Corso di Arte Scenica e locandine per masterclass. Inoltre, il Conservatorio, è stato organizzatore del “PNA – Musica con strumenti antichi e voci” e del Festival di Musica Antica – Progetto di Ricerca”, per i quali il MUR ha erogato un finanziamento, rispettivamente di € 5.000,00 ed € 15.000,00;
- per € 21.600,00 - spesa relativa alle borse di collaborazione assegnate agli allievi per l'attività di accompagnatore al cembalo per le classi di Musica Antica, di pianista accompagnatore per le Classi di Strumentazione a fiato, soprano per il corso di Direzione di Coro e Composizione Corale, vari strumentisti per Direzione d'Orchestra ed Ensemble di Musica Contemporanea ed inoltre per l'attività di collaborazione con il Dipartimento di Nuove Tecnologie;
- per € 201.412,39 - accordi di mobilità riguardanti i programmi Erasmus+ in corso;
- per € 25.872,30 - spesa relativa ai contratti di docenza con esperti esterni;
- per € 29,75 - commissioni bancarie;
- per € 12.614,77 - pagamento dell'imposta di bollo virtuale, della Tari, dell'Iva per attività commerciale svolta dal Conservatorio ed inoltre vari pagamenti per la regolarizzazione degli F24 pregressi;
- per € 20.188,65 - 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 € 11.419,33 - spese "Varie";
- per € 5.998,91 le somme derivanti da riduzioni di spesa, previste, impegnate e versate allo Stato per l'anno 2022. 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 2022	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 € 180.691,37 sono rappresentate nella seguente tabella:

	Impegni	Impegni
Uscite in conto capitale- Titolo II	2021	2022
Investimenti	€ 117.828,38	€ 180.691,37
Accantonamenti per spese future	€ 0,00	€ 0,00
Totale Uscite in conto capitale	€ 117.828,38	€ 180.691,37

Gli impegni dell'anno 2022 per investimenti, pari ad € 180.691,37, hanno riguardato:

- € 19.715,88 - di cui € 11.419,20 relativi al compenso per la progettazione della copertura tensostatica del Chiostro, ed € 8.296,68 per l'intervento di manutenzione straordinaria sulla copertura della Sala delle Vele;
- € 31.716,56 - per l'acquisto di impianti, attrezzature, strumenti musicali, apparecchiature elettroniche ed informatiche ed inoltre per la progettazione e realizzazione del bassorilievo raffigurante il M° Daniele Paris;
- € 79.190,20 - per la manutenzione straordinaria di alcuni strumenti musicali, tra cui l'Organo "Bevilacqua", per complessivi € 70.747,80, l'Organo Zanin per complessivi € 4.721,40 ed il Corno Inglese più vari Oboe per complessivi € 3.721,00;
- € 43.457,71 - acquisto di un gruppo di continuità e materiale informatico, tra cui PC, monitor e stampanti, tende, arredi per gli uffici e gli spazi verdi del Conservatorio, tra cui tavoli e panchine in cemento;
- € 6.611,02 - acquisiti 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 € 101.776,99. 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 per l'anno 2022, il Fondo a disposizione del Direttore di Ragioneria, pari ad € 1.500,00, è stato anticipato con mandato n. 822 del 27/05/2022 e riversato in Bilancio con reversale n. 308 del 27/12/2022.

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 € 3.479.561,04.

	In conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			€ 3.456.299,00
Riscossioni	€ 21.491,83	€ 1.266.571,51	(+) € 1.288.063,34
Pagamenti	€ 312.558,43	€ 488.279,47	(-) € 800.837,90
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			€ 3.943.524,44
	ESERCIZI PRECEDENTI	DELL'ESERCIZIO	
Residui attivi	€ 375.594,65	€ 37.546,63	(+) € 413.141,28
Residui passivi	€ 341.626,72	€ 535.477,96	(-) € 877.104,68
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022			€ 3.479.561,04

Il saldo contabile del Giornale di Cassa al 31/12/2022 coincide con quanto comunicato dall'Istituto cassiere, ovvero € 3.943.524,44. Nel precedente esercizio 2021, al 31 dicembre 2021, l'Avanzo di Amministrazione era pari ad € 3.199.200,33.

GESTIONE RESIDUI

Per i residui evidenziati nella Situazione Amministrativa, il Conservatorio ha predisposto ed allegato agli atti del Rendiconto dell'anno 2022 uno specifico elenco, distinto anche per anno di formazione.

Alla data del 31/12/2022 la situazione è la seguente:

RESIDUI ATTIVI

A	B	C=(A-B)	D	E=(C-D)	G	H=(E+G)
Residui attivi al 01/01/2022	Incassi dal 01/01/2022 al 31/12/2022	Residui attivi degli esercizi precedenti ancora da incassare	Radiazione Residui attivi	Residui attivi degli esercizi precedenti ancora in essere	Residui attivi dell'anno 2022 (e.f. 2022)	Totale Residui attivi al 31/12/2022
€ 397.086,48	€ 21.491,83	€ 375.594,65	€ 0,00	€ 375.594,65	€ 37.546,63	€ 413.141,28

RESIDUI PASSIVI

A	B	C=(A-B)	D	E=(C-D)	G	H=(E+G)
Residui passivi al 01/01/2022	Pagamenti dal 01/01/2022 al 31/12/2022	Residui passivi degli esercizi precedenti ancora da pagare	Radiazione Residui passivi	Residui passivi degli esercizi precedenti ancora in essere	Residui passivi dell'anno 2022 (e.f. 2022)	Totale Residui passivi al 31/12/2022
€ 654.185,15	€ 312.558,43	€ 341.626,72	€ 0,00	€ 341.626,72	€ 535.477,96	€ 877.104,68

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale evidenzia un incremento della consistenza patrimoniale netta, che passa da **4.606.659,55** ad **€ 4.932.821,09**.

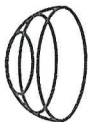
	Situazione al 31/12/2021	Variazioni +/-	Situazione al 31/12/2022
Totale immobilizzazioni	€ 1.407.459,22	+ € 45.800,83	€ 1.453.260,05
(+) Attivo circolante	€ 3.853.385,48	+ € 503.280,24	€ 4.356.665,72
Totale attivo	€ 5.260.844,70	+ € 549.081,07	€ 5.809.925,77
Totale residui passivi	€ 654.185,15	+ € 222.919,53	€ 877.104,68
Patrimonio netto	€ 4.606.659,55	+ € 326.161,54	€ 4.932.821,09
Totale passivo e netto	€ 5.260.844,70	+ € 549.081,07	€ 5.809.925,77

Il Patrimonio netto del 2022 è di **€ 4.932.821,09** che rispetto a quello dell'anno 2021 di **€ 4.606.659,55** risulta aumentato di **€ 326.161,54**.

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 31/12/2021	Variazioni +/-	Situazione al 31/12/2022
Categoria I - Mobili, arredi e macchine per ufficio	€ 34.190,02	+ € 6.152,80	€ 40.342,82
Categoria II - Materiale bibliografico	€ 1.827,03	€ 0,00	€ 1.827,03
Categoria III - Strumenti tecnici, musicali ed attrezzature per la didattica	€ 1.075.449,75	+ € 21.648,51	€ 1.097.098,26
Beni durevoli	€ 295.992,42	+ € 17.999,52	€ 313.991,94
Totale	€ 1.407.459,22	€ 45.800,83	€ 1.453.260,05

Il valore dei beni di facile consumo al 31/12/2022 è di **€ 54.948,54**; nel 2021 ammontava ad **€ 66.619,20**.



I risultati finanziari e gestionali conseguiti nel corso del 2022 consentono di affermare che gli obiettivi più rilevanti, posti a base della programmazione e indicati nelle linee di indirizzo per la predisposizione del bilancio 2022, sono stati raggiunti.

Tanto premesso si spera che il Rendiconto Generale dell'esercizio 2022, 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

