

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 5/2021 DEL 10 MARZO 2021

Oggetto: Disponibilità di cassa e avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020.

Punto n. 2 degli argomenti all'ordine del giorno.

L'anno 2021 il giorno 10 del mese di marzo con inizio alle ore 16,35 si riunisce, in modalità telematica (videoconferenza in modalità Skype), il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio di musica "F. Cilea" convocato dal Presidente, **prof.ssa Concetta Nicolosi**, con prot. n. 1136/B2-b del 05.03.2021, per la trattazione del seguente ordine del giorno:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Disponibilità di cassa e avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020;
3. Rideterminazione stanziamento di bilancio 2021 per attività di docenza nei Corsi di Base a.a. 2020-2021;
4. Relazione programmatica del Direttore a.a. 2020-2021;
5. Indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione esercizio finanziario 2021;
6. Applicativo per elezioni on line della Consulta degli studenti del Conservatorio.

All'appello risultano:

Nominativi	Qualifica	Presenti	Assenti
Concetta Nicolosi	Presidente	SI	////////
Maria Grande	Direttore	SI	////////
Andrea Francesco Calabrese	Docente	SI	////////
Bruno Antonio Pansera	Esperto	SI	////////
Cecilia Popa Mare	Studente	SI	////////

Partecipa il Direttore amministrativo, Anna Maria Plutino, che provvede alla redazione del presente verbale.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la riunione per la trattazione degli argomenti oggetto della convocazione.

Visti gli atti contabili già trasmessi on line a tutti i componenti del Consiglio di amministrazione ed in particolare il saldo registro giornale di cassa es.fin. 2020, verifica di cassa al 31.12.2020 rilasciata dall'istituto cassiere, modello accertamenti impegni emessi nell' es.fin. 2020, il prospetto dei residui attivi e passivi al termine dell'es. fin. 2020, il prospetto economie fondi con vincoli di destinazione;

Considerato che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2020 ammontava a € 1.296.752,80 e che tra le scritture contabili del Conservatorio sussisteva un disallineamento contabile per l'importo di € 9,43 in più portato dalle scritture contabili del Conservatorio per questione già nota attenzionata dai Revisori dei conti fin dall'inizio dell'esercizio finanziario 2020 e dal Consiglio di amministrazione nelle sedute del 31 gennaio e 24 febbraio 2020;

Rilevato che in riferimento alla **consistenza della cassa al 31.12.2020, termine** dell'esercizio finanziario 2020, le scritture contabili del Conservatorio presentano un saldo di **1.656.291,01** e l'istituto cassiere rilascia un saldo di cassa dell'importo di € 1.656.281,58 e che pertanto sussiste e permane detto disallineamento contabile costantemente registrato nel corso dell'esercizio finanziario 2020;

Preso atto della seguente situazione finanziaria relativa all'esercizio finanziario 2020:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio-01-01-2020-		€ 1.296,752,80
-	Riscossioni in conto competenza	€ 702.476,57
-	Riscossioni in conto residui	€ 19.647,92
-	Totale riscossioni	€ 722.124,49
-	TOTALE	€ 2.018.877,29
-	Pagamenti in conto competenza	€ 334.841,16
-	Pagamenti in conto residui	€ 27.745,12
-	Totale pagamenti	€ 362.586,28
FONDO CASSA AL 31/12/2020		€ 1.656.291,01
	Residui attivi esercizi precedenti	€ 850,66
	Residui attivi dell'esercizio 2020	€ 7.148,97
	Totale	€ 7.999,63
	Residui passivi esercizi precedenti	€ 9.417,96
	Residui passivi dell'esercizio 2020	€ 71.898,50
	Totale	€ 81.316,46
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020		€ 1.582.974,18

Rilevato che i **fondi con vincolo di destinazione** che presentano una consistenza di **€ 399.967,00** dovranno essere obbligatoriamente riportate a nuovo nel bilancio di previsione e.f. 2021 per il riutilizzo per le medesime finalità;

il Consiglio di Amministrazione,
all'unanimità

DELIBERA

Art. 1 Quanto in premessa è parte essenziale e costitutiva del presente provvedimento.

Art. 2 Di dare atto che tra le scritture contabili del Conservatorio e quelle tenute dell'Istituto cassiere sussiste e permane alla data del 31.12.2020 un disallineamento contabile per l'importo di

€ 9,43 portato in più dalle scritture contabili del Conservatorio che dovrà essere registrato nelle scritture contabili e documenti di bilancio es.fin.2021, di rendiconto esercizio finanziario 2020, ivi determinando il fondo cassa del Conservatorio alla data del 31.12.2020 in € **1.656.291,01**.

Tale disallineamento dovrà essere costantemente registrato nel corso dell'esercizio 2021 fino all'eventuale adozione di determinazioni risolutive della discordanza con il coinvolgimento dei Revisori dei Conti del Conservatorio.

Art. 3 Di determinare in € **1.582.974,18** l'avanzo di amministrazione del Conservatorio di Musica F. Cilea di Reggio Calabria alla data del 31/12/2020, che risulta così costituito:

Per € 399.967,00 da fondi vincolati che vengono prelevati e riportati nel bilancio del Conservatorio per l'es. fin. 2021 iscritti ai pertinenti Capitoli delle uscite per il riutilizzo nell'anno finanziario 2021 per le medesime finalità;

Per € 3.446,67 da crediti di difficile o non immediata esigibilità e disponibilità al fine dell'autofinanziamento delle spese del bilancio di previsione del Conservatorio 2021, costituiti da somme anticipate dal Conservatorio (€ 2.596,01) per il saldo del pagamento retribuzione ed Inps a carico amministrazione e Irap per un contratto di collaborazione ex art. 273 del Decreto legislativo 297/94 a.a.2019/2020- che saranno rimosse a seguito dell'accredito delle stesse da parte del MUR; nonché dall'importo di € 850,66 costituente residuo del contributo dovuto per l'anno 2018 dalla ditta affidataria allora del servizio relativo all'istallazione e gestione dei distributori automatici di bevande e alimenti, cui è stata concessa rateizzazione del debito con scadenza 30 novembre 2019, ma a tutt'oggi non corrisposto.

Per € 1.179.560,51- ivi compresa la somma di € 9,43 inerente al mancato allineamento - da **avanzo disponibile** per il finanziamento delle spese di bilancio costituito da disponibilità di cassa per somme non impegnate e/o non vincolate e da crediti di immediata esigibilità.

Art. 4 Di dichiarare efficace ed immediatamente esecutiva la presente delibera che reca il **numero d'ordine 5-2021**.

Il Segretario verbalizzante
Anna Maria Plutino
Direttore Amministrativo


Il Presidente
Prof.ssa Concetta Nicolosi
