

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ES DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	519.350,00						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	TITOLO 1 :Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	CP	173.000,00	RC	133.156,00	A	133.156,00	CP	-39.844,00
		CS	173.040,00	TR	133.156,00	CS	-39.884,00	EC	0,00
								TR	0,00
	TITOLO 2 :Trasferimenti correnti	RS	203.268,09	RR	50.016,23	R	0,00	EP	153.251,86
		CP	2.693.100,00	RC	2.886.548,80	A	2.886.548,80	CP	193.448,80
		CS	2.896.769,72	TR	2.936.565,03	CS	39.795,31	EC	0,00
								TR	153.251,86
	TITOLO 3 :Entrate extratributarie	RS	21.805,74	RR	1.200,00	R	0,00	EP	20.605,74
		CP	22.100,00	RC	26.673,73	A	34.185,90	CP	12.085,90
		CS	44.535,74	TR	27.873,73	CS	-16.662,01	EC	7.512,17
								TR	28.117,91
	TITOLO 4 :Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00
		CS	1.000,00	TR	0,00	CS	-1.000,00	EC	0,00
								TR	0,00
	TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	135.029,11	RR	124.985,66	R	0,00	EP	10.043,45
		CP	878.740,00	RC	709.638,85	A	733.818,59	CP	-144.921,41
		CS	932.744,38	TR	834.624,51	CS	-98.119,87	EC	24.179,74
								TR	34.223,19
		RS	360.102,94	RR	176.201,89	R	0,00	EP	183.901,05
	TOTALE TITOLI	CP	3.767.940,00	RC	3.756.017,38	A	3.787.709,29	CP	19.769,29
		CS	4.048.089,84	TR	3.932.219,27	CS	-115.870,57	EC	31.691,91
								TR	215.592,96
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	360.102,94	RR	176.201,89	R	0,00	EP	183.901,05
		CP	4.287.290,00	RC	3.756.017,38	A	3.787.709,29	CP	19.769,29
		CS	4.048.089,84	TR	3.932.219,27	CS	-115.870,57	EC	31.691,91
								TR	215.592,96

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00						
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00						
TITOLO	1 Spese correnti	RS	529.501,43	PR	241.629,93	R	-10.245,88	EP	277.625,62
		CP	3.309.050,00	PC	2.662.055,07	I	2.891.069,73	ECP	417.980,27
		CS	3.765.986,71	TP	2.903.685,00	FPV	0,00	EC	229.014,66
								TR	506.640,28
TITOLO	2 Spese in conto capitale	RS	7.992,58	PR	4.439,58	R	-100,00	EP	3.453,00
		CP	99.500,00	PC	55.369,95	I	74.354,23	ECP	25.145,77
		CS	111.110,75	TP	59.809,53	FPV	0,00	EC	18.984,28
								TR	22.437,28
TITOLO	7 Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	568.101,57	PR	184.039,37	R	-1.766,08	EP	382.296,12
		CP	878.740,00	PC	552.785,69	I	733.818,59	ECP	144.921,41
		CS	1.048.637,10	TP	736.825,06	FPV	0,00	EC	181.032,90
								TR	563.329,02
	TOTALE TITOLI	RS	1.105.595,58	PR	430.108,88	R	-12.111,96	EP	663.374,74
		CP	4.287.290,00	PC	3.270.210,71	I	3.699.242,55	ECP	588.047,45
		CS	4.925.734,56	TP	3.700.319,59	FPV	0,00	EC	429.031,84
								TR	1.092.406,58
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	1.105.595,58	PR	430.108,88	R	-12.111,96	EP	663.374,74
		CP	4.287.290,00	PC	3.270.210,71	I	3.699.242,55	ECP	588.047,45
		CS	4.925.734,56	TP	3.700.319,59	FPV	0,00	EC	429.031,84
								TR	1.092.406,58

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	519.350,00						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	173.000,00	RC	133.156,00	A	133.156,00	CP	-39.844,00
		CS	173.040,00	TR	133.156,00	CS	-39.884,00	TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
10000	Totale TITOLO 1 :Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	CP	173.000,00	RC	133.156,00	A	133.156,00	CP	-39.844,00
		CS	173.040,00	TR	133.156,00	CS	-39.884,00	TR	0,00
TITOLO 2 : Trasferimenti correnti									
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	5.000,00	RR	0,00	R	0,00	EP	5.000,00
		CP	2.663.100,00	RC	2.875.596,00	A	2.875.596,00	CP	212.496,00
		CS	2.668.100,00	TR	2.875.596,00	CS	207.496,00	TR	5.000,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	196.118,09	RR	50.016,23	R	0,00	EP	146.101,86
		CP	20.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-20.000,00
		CS	216.329,52	TR	50.016,23	CS	-166.313,29	TR	146.101,86
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	2.150,00	RR	0,00	R	0,00	EP	2.150,00
		CP	10.000,00	RC	10.952,80	A	10.952,80	CP	952,80
		CS	12.340,20	TR	10.952,80	CS	-1.387,40	TR	2.150,00
		RS	203.268,09	RR	50.016,23	R	0,00	EP	153.251,86
20000	Totale TITOLO 2 :Trasferimenti correnti	CP	2.693.100,00	RC	2.886.548,80	A	2.886.548,80	CP	193.448,80
		CS	2.896.769,72	TR	2.936.565,03	CS	39.795,31	TR	153.251,86
TITOLO 3 : Entrate extratributarie									
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	1.200,00	RR	1.200,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	12.000,00	RC	5.879,19	A	6.189,36	CP	-5.810,64
		CS	13.830,00	TR	7.079,19	CS	-6.750,81	TR	310,17

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	RS	1,59	RR	0,00	R	0,00	EP	1,59
		CP	100,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-100,00
		CS	101,59	TR	0,00	CS	-101,59	TR	1,59
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	20.604,15	RR	0,00	R	0,00	EP	20.604,15
		CP	10.000,00	RC	20.794,54	A	27.996,54	CP	17.996,54
		CS	30.604,15	TR	20.794,54	CS	-9.809,61	TR	27.806,15
30000	Totale TITOLO 3 :Entrate extratributarie	RS	21.805,74	RR	1.200,00	R	0,00	EP	20.605,74
		CP	22.100,00	RC	26.673,73	A	34.185,90	CP	12.085,90
		CS	44.535,74	TR	27.873,73	CS	-16.662,01	TR	28.117,91
TITOLO 4 : Entrate in conto capitale									
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00
		CS	1.000,00	TR	0,00	CS	-1.000,00	TR	0,00
40000	Totale TITOLO 4 :Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00
		CS	1.000,00	TR	0,00	CS	-1.000,00	TR	0,00
TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro									
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	135.029,11	RR	124.985,66	R	0,00	EP	10.043,45
		CP	878.740,00	RC	709.638,85	A	733.818,59	CP	-144.921,41
		CS	932.744,38	TR	834.624,51	CS	-98.119,87	TR	34.223,19
90000	Totale TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	135.029,11	RR	124.985,66	R	0,00	EP	10.043,45
		CP	878.740,00	RC	709.638,85	A	733.818,59	CP	-144.921,41
		CS	932.744,38	TR	834.624,51	CS	-98.119,87	TR	34.223,19
TOTALE TITOLI		RS	360.102,94	RR	176.201,89	R	0,00	EP	183.901,05
		CP	3.767.940,00	RC	3.756.017,38	A	3.787.709,29	CP	19.769,29
		CS	4.048.089,84	TR	3.932.219,27	CS	-115.870,57	TR	215.592,96
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	360.102,94	RR	176.201,89	R	0,00	EP	183.901,05
		CP	4.287.290,00	RC	3.756.017,38	A	3.787.709,29	CP	19.769,29
		CS	4.048.089,84	TR	3.932.219,27	CS	-115.870,57	TR	215.592,96

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00								
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00								
<i>MISSIONE</i>	<i>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>										
0101 Programma	01 Organi istituzionali										
Titolo 1	Spese correnti	RS	6.504,00	PR	3.535,61	R	-2.968,39		EP	0,00	
		CP	28.100,00	PC	19.229,16	I	21.173,16	ECP	6.926,84	EC	1.944,00
		CS	30.968,00	TP	22.764,77	FPV	0,00			TR	1.944,00
Totale Programma	01 Organi istituzionali	RS	6.504,00	PR	3.535,61	R	-2.968,39		EP	0,00	
		CP	28.100,00	PC	19.229,16	I	21.173,16	ECP	6.926,84	EC	1.944,00
		CS	30.968,00	TP	22.764,77	FPV	0,00			TR	1.944,00
0102 Programma	02 Segreteria generale										
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.932,86	PR	2.932,86	R	0,00		EP	0,00	
		CP	26.350,00	PC	22.462,61	I	23.375,93	ECP	2.974,07	EC	913,32
		CS	30.179,28	TP	25.395,47	FPV	0,00			TR	913,32
Totale Programma	02 Segreteria generale	RS	2.932,86	PR	2.932,86	R	0,00		EP	0,00	
		CP	26.350,00	PC	22.462,61	I	23.375,93	ECP	2.974,07	EC	913,32
		CS	30.179,28	TP	25.395,47	FPV	0,00			TR	913,32
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	9.436,86	PR	6.468,47	R	-2.968,39		EP	0,00	
		CP	54.450,00	PC	41.691,77	I	44.549,09	ECP	9.900,91	EC	2.857,32
		CS	61.147,28	TP	48.160,24	FPV	0,00			TR	2.857,32

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio										
0404 Programma	04 Istruzione universitaria										
Titolo 1	Spese correnti	RS	520.064,57	PR	235.161,46	R	-7.277,49	ECP	338.079,36	EP	277.625,62
		CP	3.184.600,00	PC	2.620.363,30	I	2.846.520,64			EC	226.157,34
		CS	3.704.839,43	TP	2.855.524,76	FPV	0,00			TR	503.782,96
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	7.992,58	PR	4.439,58	R	-100,00			EP	3.453,00
		CP	99.500,00	PC	55.369,95	I	74.354,23	ECP	25.145,77	EC	18.984,28
		CS	111.110,75	TP	59.809,53	FPV	0,00			TR	22.437,28
Totale Programma	04 Istruzione universitaria	RS	528.057,15	PR	239.601,04	R	-7.377,49			EP	281.078,62
		CP	3.284.100,00	PC	2.675.733,25	I	2.920.874,87	ECP	363.225,13	EC	245.141,62
		CS	3.815.950,18	TP	2.915.334,29	FPV	0,00			TR	526.220,24
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	RS	528.057,15	PR	239.601,04	R	-7.377,49			EP	281.078,62
		CP	3.284.100,00	PC	2.675.733,25	I	2.920.874,87	ECP	363.225,13	EC	245.141,62
		CS	3.815.950,18	TP	2.915.334,29	FPV	0,00			TR	526.220,24
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti										
2001 Programma	01 Fondo di riserva										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	15.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	15.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma	01 Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	15.000,00	EP	0,00
		CP	15.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
2002 Programma	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	5.000,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	5.000,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
2003 Programma	03 Altri fondi										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	50.000,00	EP	0,00
		CP	50.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	03 Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	50.000,00	EP	0,00
		CP	50.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	70.000,00	EP	0,00
		CP	70.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi										

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
9901 Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro										
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	568.101,57	PR	184.039,37	R	-1.766,08			EP	382.296,12
		CP	878.740,00	PC	552.785,69	I	733.818,59	ECP	144.921,41	EC	181.032,90
		CS	1.048.637,10	TP	736.825,06	FPV	0,00			TR	563.329,02
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	568.101,57	PR	184.039,37	R	-1.766,08			EP	382.296,12
		CP	878.740,00	PC	552.785,69	I	733.818,59	ECP	144.921,41	EC	181.032,90
		CS	1.048.637,10	TP	736.825,06	FPV	0,00			TR	563.329,02
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	RS	568.101,57	PR	184.039,37	R	-1.766,08			EP	382.296,12
		CP	878.740,00	PC	552.785,69	I	733.818,59	ECP	144.921,41	EC	181.032,90
		CS	1.048.637,10	TP	736.825,06	FPV	0,00			TR	563.329,02
TOTALE MISSIONI		RS	1.105.595,58	PR	430.108,88	R	-12.111,96			EP	663.374,74
		CP	4.287.290,00	PC	3.270.210,71	I	3.699.242,55	ECP	588.047,45	EC	429.031,84
		CS	4.925.734,56	TP	3.700.319,59	FPV	0,00			TR	1.092.406,58
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	1.105.595,58	PR	430.108,88	R	-12.111,96			EP	663.374,74
		CP	4.287.290,00	PC	3.270.210,71	I	3.699.242,55	ECP	588.047,45	EC	429.031,84
		CS	4.925.734,56	TP	3.700.319,59	FPV	0,00			TR	1.092.406,58



ISTITUTO MUSICALE
PAREGGIATO
DELLA VALLE D'AOSTA
CONSERVATOIRE
DE LA VALLÉE D'AOSTE
Istituto Superiore di Studi Musicali
Institut supérieur d'études musicales

Via Guido Rey, c/o
Torre dei Balivi,
11100 - Aosta (AO)

0165.43307
www.consaosta.it

P.I. 01179620073
C.F. 91061880075

RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

La Presidente, nell'ottica del fornire tutti gli elementi necessari ad una valutazione di efficacia ed efficienza sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2021, in rapporto alle finalità generali dell'Istituto musicale pareggiato della Valle d'Aosta, Conservatoire de la Vallée d'Aoste, ed in particolare ai programmi ed agli obiettivi stabiliti all'atto dell'approvazione del bilancio di previsione, propone al Consiglio di Amministrazione la presente relazione illustrativa. L'approvazione del rendiconto della gestione rappresenta il momento conclusivo dell'esercizio finanziario, mediante il quale avviene la dimostrazione dei risultati di gestione prodotti dall'attività dell'ente durante l'anno. L'attività dell'ente si può, infatti, suddividere in tre momenti fondamentali:

- ◆ una prima fase di programmazione e pianificazione delle attività triennali, che culmina con l'approvazione del bilancio di previsione e del documento unico di programmazione,
- ◆ una seconda fase di attuazione degli obiettivi, con un continuo monitoraggio ed attenzione alle nuove esigenze ed al mutare della situazioni oggettive, e quindi la modifica dei piani e programmi in relazione al mutare del contesto operativo;
- ◆ infine, una terza fase di verifica dei risultati derivanti dall'attività dell'ente da un punto di vista finanziario, economico e patrimoniale, del livello di raggiungimento degli obiettivi, di analisi degli scostamenti dai medesimi e delle loro motivazioni, nonché di valutazione dell'efficienza ed efficacia dell'operato dell'Ente

Il rendiconto consuntivo dell'esercizio 2021 espone i risultati della gestione finanziaria e patrimoniale dell'ente, così come si è sviluppata nel corso dell'anno sulla base del bilancio di previsione approvato nella seduta del 23 dicembre 2020 dal Consiglio di amministrazione, nonché sulla base delle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio. Tale rendiconto è stato redatto sulla base delle disposizioni di cui ai decreti legislativi 267/2000 e 118/2011 concernenti le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti pubblici.

I documenti di riferimento per la stesura del rendiconto 2021 sono i seguenti:

conto per l'esercizio finanziario 2021, reso dal Tesoriere dell'ente, Banca popolare di Sondrio, agenzia di Aosta;

bilancio di previsione pluriennale 2021/2023, approvato con deliberazione di Consiglio n. 37 in data 23.12.2020 e le variazioni allo stesso apportate in corso d'anno; - Non sono state individuate, attraverso l'assegnazione delle relative quote di bilancio, aree di gestione/centri di responsabilità che operano all'interno delle missioni e dei programmi previsti dalla legge per la particolarità organizzativa dell'Istituto musicale pareggiato della Valle d'Aosta. L'unica figura, oltre al CDA, a poter disporre delle quote di bilancio, è il direttore amministrativo in qualità anche di direttore di ragioneria ed ai sensi del regolamento di contabilità e finanza in vigore;

rendiconto anno 2020 approvato con la deliberazione di Consiglio n. 12 del 30.04.2021;

riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D. Lgs. 118/2011, corretto-integrato dal D. Lgs. 126/2014 e contestuale



ISTITUTO MUSICALE
PAREGGIATO
DELLA VALLE D'AOSTA
CONSERVATOIRE
DE LA VALLÉE D'AOSTE
Istituto Superiore di Studi Musicali
Institut supérieur d'études musicales

Via Guido Rey, c/o
Torre dei Balivi,
11100 - Aosta (AO)

0165.43307
www.consaosta.it

P.I. 01179620073
C.F. 91061880075

variazione di bilancio e di cassa 2020/2022 approvato con determinazione del direttore amministrativo n. 55 del 29/04/2022;

Variazioni di bilancio approvate nel corso dell'anno 2021 dal CDA come sottoriportato:

Variazioni di bilancio totali n.3: deliberazione n.13 del 30/04/2021, n.14 del 30/04/2021 e n.24 del 26/10/2021.

Ritenuto nella presente relazione di dover: • Indicare il grado di conseguimento degli obiettivi programmatici; • Analizzare e motivare gli scostamenti rispetto alle previsioni; • Esprimere valutazioni sull'efficacia e sull'efficienza gestionale.

la Presidente RELAZIONA come segue al Consiglio in merito al rendiconto dell'esercizio finanziario 2021:

Le entrate, escluse quelle riferite ai servizi per conto di terzi, ammontano ad euro 3.053.890,70 rispetto ad uno stanziamento definitivo di euro 2.889.200,00. Lo scostamento è determinato essenzialmente dai maggiori introiti dal MIUR di euro 155.000,00. Le riscossioni ammontano ad euro 3.046.378,53 pari al 99,75% delle entrate accertate.

Le entrate e le spese relative ai "servizi per conto di terzi" ammontano ad euro 733.818,59 rispetto ad una previsione di euro 878.740,00;

Le principali fonti di finanziamento delle spese sono il contributo regionale, il contributo dal MIUR e le entrate da contributi degli studenti per euro 117.035,00.

Per quanto riguarda il contributo della Regione nell'anno 2021 è stato di euro 2.410.000,00 esattamente uguale a quello del 2020 mentre il trend storico evidenzia una riduzione del contributo regionale come segue: nell'anno 2016 è stato di 2.600.000,00 esattamente pari a quello del 2017. Nel 2018 è stato di euro 2.543.867,90 mentre nel 2019 è stato di euro 2.450.000,00. Tale trend in diminuzione, concordato in occasione della stima del fabbisogno finanziario, è indice di attenzione finanziaria nella gestione dell'ente e di un impegno costante nella gestione delle risorse disponibili pubbliche.

Il contributo MIUR nell'anno 2021 è stato di euro 400.000,00 oltre a 65.596,00 quale fondo emergenziale. Il trend storico evidenzia un contributo MIUR nell'anno 2016 di euro 400.453,00, nell'anno 2017 di euro 221.529,00 e nel 2018 di euro 1.138.699,00 (in parte relativi all'anno 2017 euro 276.295,00), nel 2019 di euro 336.320,00 mentre nel 2020 è stato di euro 400.355,86.

Le spese correnti ammontano ad euro 2.891.069,73 rispetto ad una previsione definitiva di euro 3.309.050,00. Le minori spese correnti che complessivamente sono state di euro 417.980,27 si riferiscono in particolar modo ai minori oneri per il personale in attività di servizio, minori spese o per acquisto di beni di consumo e servizi e minori spese per prestazioni istituzionali.

Rispetto alle spese dell'anno 2020 di euro 2.697.482,75 vi è stato un aumento pari ad euro 193.586,98, tale aumento è da ricondursi al diminuire degli effetti della Pandemia da Covid 2019 sull'attività didattica e le attività proposte.



ISTITUTO MUSICALE
PAREGGIATO
DELLA VALLE D'AOSTA
CONSERVATOIRE
DE LA VALLÉE D'AOSTE
Istituto Superiore di Studi Musicali
Institut supérieur d'études musicales

Via Guido Rey, c/o
Torre dei Balivi,
11100 - Aosta (AO)

0165.43307
www.consaosta.it

P.I. 01179620073
C.F. 91061880075

Il confronto può risultare interessante rispetto ai dati del 2019 in cui si evidenziava una spesa di euro 3.012.006,37. La spesa del 2021 risulta inferiore di euro 120.936,64, anche se nell'anno 2019 erano stati liquidati gli anticipi contrattuali dovuti alla ricostruzione dell'anzianità di servizio del personale docente.

Le spese correnti, sul totale del bilancio, costituiscono il 97,49% delle spese (escludendo dal conteggio le spese relative alle partite di giro). Il costo procapite per ogni alunno iscritto nell'anno accademico 2020/2021, al netto del contributo degli studenti, risulta essere di euro 9.643,74 calcolato su una spesa di euro 2.565.233,56 e per 266 allievi;

Risulta interessante fare un confronto con i dati finanziari degli ultimi 5 anni:

Spese correnti

anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	anno 2021
€ 2.653.473,66	€ 2.855.897,62	€ 3.012.006,37	€ 2.697.482,75	€ 2.891.069,73

spese del personale nel 2017 euro 2.447.473,53.

spese del personale nel 2018 euro 2.555.295,21

spese del personale nel 2019 euro 2.671.493,27

spese del personale nel 2020 euro 2.468.315,81

spese del personale del 2021 euro 2.396.874,39

Nel 2021 le spese per acquisto di beni e servizi sono state di euro 350.056,97. Nel 2016 le spese per acquisto di beni e servizi sono state di euro 255.992,80 contro i 155.033,20 euro del 2017, euro 195.561,12 del 2018 e euro 161.449,64 nel 2019 mentre nel 2020 le spese sono state di euro 157.569,00 .

Le spese del titolo 2 del bilancio ammontano complessivamente ad euro 74.354,23 e per più del 50% sono relative ad interventi straordinari su immobili.

L'Istituto musicale pareggiato della Valle d'Aosta, Conservatoire de la Vallée d'Aoste, ha come grande e importante obiettivo quello di formare i giovani alla carriera artistica musicale e quella di orientare i ragazzi della fascia preaccademica verso l'alta formazione musicale. A tal fine, nell'anno 2021, si è avvalso di un Direttore, 35 docenti di ruolo, 4 docenti assunti a tempo determinato per l'anno accademico 2020/2021, n. 4 impiegati amministrativi fino al 31 maggio 2021 (data di fine rapporto di un dipendente in cat. D) diventati poi n. 5 con l'assunzione di 2 nuove unità a partire dal 1° settembre 2021, n. 2 ausiliari (n. 3 fino al 5 maggio 2021) e 2 risorse assunte tramite agenzia interinale, una dal 16 novembre 2020 al 31 marzo 2021 e l'altra dal 12 aprile al 29 ottobre 2021 dal 01/10/2020, e di una risorsa in posizione di comando dalla Regione a cui è stato affidato l'incarico di Direttore amministrativo.

Le spese del personale pari ad euro 2.396.874,39 rappresentano il 85,4% delle spese correnti.



ISTITUTO MUSICALE
PAREGGIATO
DELLA VALLE D'AOSTA
CONSERVATOIRE
DE LA VALLÉE D'AOSTE
Istituto Superiore di Studi Musicali
Institut supérieur d'études musicales

Via Guido Rey, c/o
Torre dei Balivi,
11100 - Aosta (AO)

0165.43307
www.consaosta.it

P.I. 01179620073
C.F. 91061880075

FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa al 31/12/2021 è pari ad euro 2.256.618,06 come da tabella sottostante.

Il fondo di cassa vincolato complessivo depositato in banca ammonta ad euro 594.335,93.

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta				
Allegato a) Risultato di amministrazione				
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2021)				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021				2.024.718,38
RISCOSSIONI	(+)	176.201,89	3.756.017,38	3.932.219,27
PAGAMENTI	(-)	430.108,88	3.270.210,71	3.700.319,59
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			2.256.618,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2021	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			2.256.618,06
RESIDUI ATTIVI	(+)	183.901,05	31.691,91	215.592,96
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	663.374,74	429.031,84	1.092.406,58
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	(=)			1.379.804,44

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 :	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	13.671,33
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	5.000,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	18.671,33
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	740.437,79
Totale parte vincolata (C)	740.437,79
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	620.695,32
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	



ISTITUTO MUSICALE
PAREGGIATO
DELLA VALLE D'AOSTA
CONSERVATOIRE
DE LA VALLÉE D'AOSTE
Istituto Superiore di Studi Musicali
Institut supérieur d'études musicales

Via Guido Rey, c/o
Torre dei Balivi,
11100 - Aosta (AO)

0165.43307
www.consaosta.it

P.I. 01179620073
C.F. 91061880075

La tabella evidenzia il risultato di amministrazione per l'esercizio 2021 che si chiude con un avanzo complessivo pari ad € **1.379.804,44** di cui 740.437,79 euro vincolati all'ammontare del TFR al 31/12/2021 e euro 18.671,33 accantonati per fondo crediti. La quota destinabile ammonta pertanto ad euro 620.695,32.

GESTIONE DEI RESIDUI

Con determinazione del direttore amministrativo n. 55 del 29/04/2022 si è provveduto all'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 228 comma 3 del d.leg.vo 267/2000; con tale operazione il direttore ha proceduto alla revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'articolo 3 comma 4 del d. leg.vo 118/2011. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate”;

Per quanto riguarda i **residui attivi** si evidenzia quanto segue:

residui attivi iniziali al 01/01/2021	euro 360.102,94
incassi sui residui attivi	euro 176.201,89
minori residui attivi	euro 0,00
residui attivi al 31/12/2021	euro 183.901,05

Il principale residuo attivo mantenuto a bilancio è relativo al credito nei confronti della Fondazione Maria Ida Viglino per il TFR ed ammonta ad euro 125.894,51. Tale credito viene estinto annualmente con un versamento di 50.000,00 oltre agli interessi legali.

Per quanto riguarda i **residui passivi** si evidenzia quanto segue:

residui passivi iniziali al 01/01/2021	euro 1.105.595,58
pagamenti su residui	euro 430.108,55
minori residui passivi (economie)	euro 12.111,96
residui passivi al 31/12/2021	euro 663.374,74



ISTITUTO MUSICALE
PAREGGIATO
DELLA VALLE D'AOSTA
CONSERVATOIRE
DE LA VALLÉE D'AOSTE
Istituto Superiore di Studi Musicali
Institut supérieur d'études musicales

Via Guido Rey, c/o
Torre dei Balivi,
11100 - Aosta (AO)

0165.43307
www.consaosta.it

P.I. 01179620073
C.F. 91061880075

RELAZIONE DIDATTICA:

Trend iscrizione studenti all'Istituto Musicale

	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
PA	185	187	169	151	142
VO	25	11	7	5	2
TRIENNIO	35	46	60	66	55
BIENNIO	17	13	13	16	24
CORSO LIBERO		1	8	14	19
CORSO SINGOLO		4	2	2	1
ACADEMIE			16		0
24 CREDITI		31	0		23
	Totale 262	Totale 293	Totale 275	Totale 254	Totale 266

Per quanto concerne la mobilità internazionale sono stati effettuati gli accordi internazionali con Strasburgo, Malaga, Granada, Poznan, Maastricht, Anversa, Würzburg, Dublino e Salamanca mentre è in corso di valutazione l'adesione all'AEC "Association Européenne des Conservatoires, Academies de musique et musikhochschulen".

La Presidente
Giovanna Sampietro

ISTITUTO MUSICALE PAREGGIATO VALLE D'AOSTA

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO

2021

2 maggio 2022
Dott. Francesco Cordone

RELAZIONE DEL REVISORE AL RENDICONTO 2021

Il giorno 2 maggio 2022, il sottoscritto **Francesco Cordone**, revisore nominato ai sensi della L.R. 11/1997, con delibera della Giunta regionale n. **826** in data **19/6/2017**, è presente presso la sede dell'Istituto musicale pareggiato, per procedere all'esame del rendiconto 2021 dell'Ente medesimo.

Il rendiconto generale in esame, come prescritto dalla normativa vigente, è composto dai sotto elencati documenti:

- quadro generale entrate e spese;
- conto del bilancio 2021;
- prospetto risultato di amministrazione complessivo e di competenza;
- rendiconto del tesoriere;
- determina Direttore amministrativo di rideterminazione residui;
- relazione del Presidente sulla gestione 2021.

RIEPILOGO GENERALE CONTO DEL BILANCIO 2021

Preliminarmente il Revisore ha verificato la corrispondenza degli stanziamenti definitivi con le variazioni di bilancio, in data 27 e 30 aprile e 26 ottobre 2021, effettuate nel corso dell'esercizio, per le quali il sottoscritto revisore ha espresso il proprio parere positivo e dalle variazioni / storni del direttore amministrativo, così come previste dal vigente regolamento di contabilità e finanza.

ENTRATE

Titolo	Denominazione	Previsione definitiva di competenza	Previsione definitiva di cassa	Riscosse	ACCERTATE Da riscuotere	Totale
1	ENTRATE CORRENTI	173.000,00	173.040,00	133.156,00	0,00	133.156,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.693.100,00	2.896.769,72	2.886.548,80	0,00	2.886.548,80
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	22.100,00	44.535,74	26.673,73	7.512,17	34.185,90
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
5	PARTITE DI GIRO	878.740,00	932.744,38	709.638,85	24.179,74	733.819,59
	AVANZO DI AMM. UTILIZZATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.767.940,00	4.048.089,84	3.756.017,38	31.691,91	3.787.709,29
		Disavanzo di competenza				

TOTALE A PAREGGIO 3.787.709,29

SPESE

Titolo	Denominazione	Previsione definitiva di competenza	Previsione definitiva di cassa	Pagate	IMPEGNATE Da pagare	Totale
1	SPESE CORRENTI	3.309.050,00	3.765.986,71	2.662.055,07	229.014,66	2.891.069,73
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	99.500,00	111.110,75	55.369,95	7.892,58	18.984,28
7	PARTITE DI GIRO	878.740,00,00	1.048.637,10	552.785,69	181.032,90	144.921,41
	UTILIZZO FONDO PLURIENNALE VINCOLATO					0,00
	TOTALE	4.287.290,00	4.925.734,56	3.270.210,71	429.031,84	3.699.242,55
		Avanzo di competenza				

TOTALE A PAREGGIO 3.787.709,29

La situazione contabile sopra esposta presenta un avanzo di competenza 2021 pari a EUR 88.466,74 e riassume le risultanze dei fatti contabili al netto delle economie sugli impegni di spesa in competenza 2021 e della rideterminazione degli accertamenti in competenza a seguito di specifico provvedimento dirigenziale.

Le entrate accertate nette ammontano a EUR 3.787.709,29 e le uscite impegnate nette ammontano a EUR 3.699.242,55.

La differenza determina l'avanzo netto di competenza al 31 dicembre 2021 pari a EUR 88.466,74.

GESTIONE DEI RESIDUI

Dagli allegati al rendiconto in esame si evince che i residui attivi, così come riaccertati con determina n. 62 del direttore amministrativo del 20 aprile 2022, ammontano al 31/12/2021 a EUR 215.592,96.

I residui passivi alla data del 31/12/2021, dopo medesimo riaccertamento, ammontano complessivamente a EUR 1.092.406,58.

SITUAZIONE DI CASSA

Il servizio di cassa è gestito, con apposita convenzione, dalla Banca Popolare di Sondrio.

Dall'allegata "Situazione finanziaria complessiva" risulta un fondo di cassa al 31/12/2021 di EUR 2.256.618,06; detto importo trova corrispondenza con il saldo esposto alla stessa data sull'estratto conto della Banca che svolge il servizio di cassa e sul Registro di Cassa.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021 risulta pari a EUR 1.785.976,35. Detto importo risulta dal seguente prospetto:

Fondo di cassa al 31/12/2021	EUR 2.256.618,06
Residui attivi al 31/12/2021	EUR 215.592,96
Residui passivi al 31/12/2021	EUR 1.092.406,58
Fondo pluriennale vincolato	<u>EUR 0,00</u>
Avanzo di amm.ne (31/12/2021)	EUR 1.379.804,44

CONCLUSIONI

L'avanzo di amministrazione viene correttamente diviso in una parte accantonata, per EUR 18.671,33, per la creazione di un fondo crediti di dubbia esigibilità e di un fondo per contenzioso legale, nella parte vincolata, per EUR 740.437,79, per il fondo trattamento di fine rapporto, maturato dai dipendenti nel periodo di gestione privata presso la Fondazione Maria Ida Viglino e nella parte disponibile per il residuo importo di EUR 620.695,32.

Tenuto conto di quanto esposto, rilevato e proposto, il Revisore, tenuto conto della salvaguardia degli equilibri di bilancio, ritiene che si possa esprimere parere favorevole all'approvazione del conto

consuntivo dell'Istituto Musicale Pareggiato della Valle d'Aosta
relativo all'esercizio finanziario 2021.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il revisore dei conti
(Francesco Cordone)



Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00						
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00						
<i>MISSIONE</i>	<i>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	RS	9.436,86	PR	6.468,47	R	-2.968,39	EP	0,00
		CP	54.450,00	PC	41.691,77	I	44.549,09	ECP	9.900,91
		CS	61.147,28	TP	48.160,24	FPV	0,00	EC	2.857,32
								TR	2.857,32
<i>MISSIONE</i>	<i>04 Istruzione e diritto allo studio</i>	RS	528.057,15	PR	239.601,04	R	-7.377,49	EP	281.078,62
		CP	3.284.100,00	PC	2.675.733,25	I	2.920.874,87	ECP	363.225,13
		CS	3.815.950,18	TP	2.915.334,29	FPV	0,00	EC	245.141,62
								TR	526.220,24
<i>MISSIONE</i>	<i>20 Fondi e accantonamenti</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	70.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	70.000,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
<i>MISSIONE</i>	<i>99 Servizi per conto terzi</i>	RS	568.101,57	PR	184.039,37	R	-1.766,08	EP	382.296,12
		CP	878.740,00	PC	552.785,69	I	733.818,59	ECP	144.921,41
		CS	1.048.637,10	TP	736.825,06	FPV	0,00	EC	181.032,90
								TR	563.329,02
	<i>TOTALE MISSIONI</i>	RS	1.105.595,58	PR	430.108,88	R	-12.111,96	EP	663.374,74
		CP	4.287.290,00	PC	3.270.210,71	I	3.699.242,55	ECP	588.047,45
		CS	4.925.734,56	TP	3.700.319,59	FPV	0,00	EC	429.031,84
								TR	1.092.406,58
	<i>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</i>	RS	1.105.595,58	PR	430.108,88	R	-12.111,96	EP	663.374,74
		CP	4.287.290,00	PC	3.270.210,71	I	3.699.242,55	ECP	588.047,45
		CS	4.925.734,56	TP	3.700.319,59	FPV	0,00	EC	429.031,84
								TR	1.092.406,58

Istituto Musicale Pareggiato Valle Aosta

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2021)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021				2.024.718,38
RISCOSSIONI	(+)	176.201,89	3.756.017,38	3.932.219,27
PAGAMENTI	(-)	430.108,88	3.270.210,71	3.700.319,59
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			2.256.618,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2021	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			2.256.618,06
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	183.901,05	31.691,91	215.592,96 0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	663.374,74	429.031,84	1.092.406,58
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	(=)			1.379.804,44

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 :

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		13.671,33
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		5.000,00
Altri accantonamenti		0,00
Totale parte accantonata (B)		18.671,33
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		740.437,79
Totale parte vincolata (C)		740.437,79
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		620.695,32
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		



TOTALI | Documenti |

Saldo contabile | Saldo Banca d'Italia | SALDO ESERCIZIO | Verifica di cassa | Grafici e statistiche | Elenco conti | Cruscotto indicatori |

Ente: 5000496 - ISTITUTO MUSICALE PAREGGIATO - Esercizio: 2021

SALDO ESERCIZIO

LISTA

Data contabile	Saldo di diritto	Saldo di fatto
02/05/2022	2.256.618,06	2.256.618,06
07/02/2022	2.256.618,06	2.256.618,06
03/02/2022	2.116.469,55	2.256.618,06
02/02/2022	2.116.469,55	2.256.618,06
01/02/2022	2.116.469,55	2.256.618,06
27/01/2022	2.116.469,55	2.256.618,06
26/01/2022	2.256.618,06	2.256.618,06
20/01/2022	2.256.618,06	2.256.618,06
19/01/2022	2.256.618,06	2.256.618,06
18/01/2022	2.256.618,06	2.256.618,06
17/01/2022	2.256.618,06	2.256.618,06
13/01/2022	2.256.618,06	2.256.618,06
31/12/2021	2.256.618,06	2.256.618,06
30/12/2021	2.243.402,90	2.243.402,90
29/12/2021	2.242.586,27	2.242.586,27
28/12/2021	2.229.561,27	2.229.561,27
27/12/2021	1.893.508,75	2.229.511,27
24/12/2021	1.898.759,74	2.234.762,26
23/12/2021	1.498.759,74	1.834.762,26
21/12/2021	1.834.562,26	1.834.562,26

187 righe



Data da

a

Cerca

DETTAGLIO DATA 02/05/2022

	Numero	Importo
Fondo di cassa		2.024.718,38
Deficit di cassa		0,00
Reversali emesse	430	3.932.219,27
A copertura		0,00
Versanti riscossi	362	3.932.219,27
Mandati emessi	738	3.700.319,59
A copertura		0,00
Beneficiari pagati	472	3.700.319,59
Provvvisori entrata	567	0,00
Provvvisori uscita	595	0,00
Saldo di diritto		2.256.618,06
Saldo di fatto		2.256.618,06



TOTALI | Documenti |

Saldo contabile | Saldo Banca d'Italia | Saldo esercizio | VERIFICA DI CASSA | Grafici e statistiche | Elenco conti | Cruscotto indicatori |

Ente: 5000496 - ISTITUTO MUSICALE PAREGGIATO - Esercizio: 2021

VERIFICA DI CASSA

DETTAGLIO DATA 07/02/2022

Entrate - Numero ultima reversale 441

Fondo di cassa dell'esercizio precedente		2.024.718,38
Reversali riscosse		3.932.219,27
Reversali da riscuotere		0,00
	di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
Totale entrate		5.956.937,65

Uscite - Numero ultimo mandato 745

Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		3.700.319,59
Mandati da pagare		0,00
	di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
Totale uscite		3.700.319,59

Saldo di diritto		2.256.618,06
Saldo di fatto		2.256.618,06
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata		0,00