



Conservatorio di Siena “RINALDO FRANCI”

ISTITUTO DI ALTA FORMAZIONE MUSICALE

Deliberazione n° 13/2023 - Seduta del 28 aprile 2023

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il vigente Statuto ed in particolare l'art. 1, comma 4, che stabilisce il principio di autonomia regolamentare, organizzativa, finanziaria e contabile dell'Istituzione e l'art. 8, relativo alle competenze del CdA;

VISTO il D.M. n. 1198 del 14 settembre 2022, che approvava la statizzazione dell'I.S.S.M. “Rinaldo Franci” di Siena, che dal 1 gennaio 2023 ha assunto la natura di ente statale, con la denominazione di Conservatorio di Siena “Rinaldo Franci”;

VISTO il vigente regolamento di amministrazione, contabilità e finanza;

VISTO lo schema di bilancio predisposto dagli uffici amministrativi e così composto:

- Preventivo decisionale;
- Preventivo finanziario gestionale;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Risultato di amministrazione presunto anno 2022;
- Tabella di sintesi utilizzazione avanzo di amministrazione;
- Bilancio pluriennale 2023/2025.

VISTA la Relazione del Presidente

VISTO il parere espresso dai revisori dei conti

VISTA la necessità di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 entro il termine del 30 aprile p.v.

con votazione palese unanime;

DELIBERA

1. di richiamare le premesse come parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023, composto dai seguenti documenti, allegati alla presente e formanti parte integrante e sostanziale della medesima:
 - Preventivo decisionale;
 - Preventivo finanziario gestionale;
 - Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
 - Risultato di amministrazione presunto anno 2022;



Conservatorio di Siena “RINALDO FRANCI”

ISTITUTO DI ALTA FORMAZIONE MUSICALE

- Tabella di sintesi utilizzazione avanzo di amministrazione;
 - Bilancio pluriennale 2023/2025;
 - Relazione della Presidente;
 - Verbale dei revisori dei conti;
3. di dare atto che il presente provvedimento non comporta l'assunzione di impegni di spesa;
 4. di trasmettere copia del bilancio al Ministero dell'economia e delle finanze ai sensi dell'art. 36 del vigente regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, mediante apposita piattaforma telematica.
 5. di rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile, come da separata unanime votazione, al fine di assicurare l'immediata operatività all'Ente.

LA PRESIDENTE
Prof.ssa Anna Carli

CONSERVATORIO SIENA RINALDO FRANCI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

codice	denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno 2022	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui alla fine dell'anno 2021	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<i>Avanzo di amministrazione</i>		962.293,00			890.435,00	
	<i>Fondo iniziale di cassa</i>			4.065.116,23			3.541.705,69
1	TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI						
1.1	UPB. 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	TOTALE CAT. 01 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI		186.000,00	186.000,00		161.000,00	161.000,00
1.1.2	TOTALE CAT. 02 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI		45.000,00	45.000,00		73.000,00	73.000,00
1.1	TOTALE UPB.01 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	231.000,00	231.000,00	0,00	234.000,00	234.000,00
1.2	UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.2.1	TOTALE CAT. 01 TRASFERIMENTI DALLO STATO		424.280,00	424.280,00		2.830.173,32	2.830.173,32
1.2.4	TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI	51.000,00	51.000,00	102.000,00		51.000,00	51.000,00
1.2.5	TOTALE CAT. 05 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	9.937,00	25.000,00	34.937,00	14.030,00	20.304,00	34.334,00
1.2.6	TOTALE CAT. 06 TRASFERIMENTI DA PRIVATI					123,67	123,67
1.2	TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	60.937,00	500.280,00	561.217,00	14.030,00	2.901.600,99	2.915.630,99
1.3	UPB. 03 ALTRE ENTRATE						
1.3.1	TOTALE CAT. 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	TOTALE CAT. 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		17.444,00	17.444,00		4.249,42	4.249,42
1.3	TOTALE UPB.03 ALTRE ENTRATE		17.444,00	17.444,00		4.249,42	4.249,42
1	TOTALE TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	60.937,00	748.724,00	809.661,00	14.030,00	3.139.850,41	3.153.880,41
2	TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
2.2	UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.2.4	TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	TOTALE TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO						
3.1	UPB. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						

ISSMFRANCI - ISSMFRANCI - ATTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE - 0000013 - 28/04/2023 - UNICO - I

3.1.1.	TOTALE CAT. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	129,99	85.000,00	85.129,99	1.629,99	111.241,27	112.871,26
3.1	TOTALE UPB.01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	129,99	85.000,00	85.129,99	1.629,99	111.241,27	112.871,26
3	TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	129,99	85.000,00	85.129,99	1.629,99	111.241,27	112.871,26

Riepilogo delle entrate per titolo

1	TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	60.937,00	748.724,00	809.661,00	14.030,00	3.139.850,41	3.153.880,41
2	TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	129,99	85.000,00	85.129,99	1.629,99	111.241,27	112.871,26
	TOTALE	61.066,99	833.724,00	894.790,99	15.659,99	3.251.091,68	3.266.751,67
	TOTALE GENERALE	61.066,99	1.796.017,00	4.959.907,22	15.659,99	4.141.526,68	6.808.457,36

CONSERVATORIO SIENA RINALDO FRANCI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CAT	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso 2022	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui presunti alla fine dell'anno 2021	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>							
1	TITOLO 01 USCITE CORRENTI						
1.1	UPB. 01 FUNZIONAMENTO						
1.1.1	TOTALE CAT. 01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	47.605,52	34.100,00	81.705,52	57.323,63	143.000,00	200.323,63
1.1.2	TOTALE CAT. 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	438.096,98	163.775,00	601.871,98	546.994,30	2.179.285,00	2.726.279,30
1.1.3	TOTALE CAT. 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	247.369,28	728.142,00	975.511,28	270.026,83	1.008.413,41	1.278.440,24
1.1	TOTALE UPB.01 FUNZIONAMENTO	733.071,78	926.017,00	1.659.088,78	874.344,76	3.330.698,41	4.205.043,17
1.2	UPB. 02 INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	TOTALE CAT. 01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	61.158,48	207.500,00	268.658,48	71.225,63	329.287,00	400.512,63
1.2.3	TOTALE CAT. 03 ONERI FINANZIARI		3.500,00	3.500,00		8.800,00	8.800,00
1.2.4	TOTALE CAT. 04 ONERI TRIBUTARI		11.000,00	11.000,00		20.000,00	20.000,00
1.2.6	TOTALE CAT. 06 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.443,38	52.000,00	63.443,38	14.768,00	99.500,00	114.268,00
1.2.7	TOTALE CAT. 07 TRASFERIMENTI PASSIVI	2.140,00	1.000,00	3.140,00	4.000,00	7.000,00	11.000,00
1.2	TOTALE UPB.02 INTERVENTI DIVERSI	74.741,86	275.000,00	349.741,86	89.993,63	464.587,00	554.580,63
1	TOTALE TITOLO 01 USCITE CORRENTI	807.813,64	1.201.017,00	2.008.830,64	964.338,39	3.795.285,41	4.759.623,80
2	TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE						
2.1	UPB. 01 INVESTIMENTI						
2.1.2	TOTALE CAT. 02 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	38.441,41	510.000,00	548.441,41	110.385,72	235.000,00	345.385,72
2.1	TOTALE UPB.01 INVESTIMENTI	38.441,41	510.000,00	548.441,41	110.385,72	235.000,00	345.385,72
2	TOTALE TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	38.441,41	510.000,00	548.441,41	110.385,72	235.000,00	345.385,72
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO						
3.1	UPB. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3.1.1	TOTALE CAT. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		85.000,00	85.000,00	732	111.241,27	111.973,27
3.1	TOTALE UPB.01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		85.000,00	85.000,00	732	111.241,27	111.973,27
3	TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO		85.000,00	85.000,00	732	111.241,27	111.973,27
<i>Riepilogo delle uscite per titolo</i>							
1	TOTALE TITOLO 01 USCITE CORRENTI	807.813,64	1.201.017,00	2.008.830,64	964.338,39	3.795.285,41	4.759.623,80
2	TOTALE TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	38.441,41	510.000,00	548.441,41	110.385,72	235.000,00	345.385,72
3	TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO		85.000,00	85.000,00	732	111.241,27	111.973,27
	TOTALE	846.255,05	1.796.017,00	2.642.272,05	1.075.456,11	4.141.526,68	5.216.982,79
	TOTALE GENERALE	846.255,05	1.796.017,00	2.642.272,05	1.075.456,11	4.141.526,68	5.216.982,79



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO							
	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO						4.065.116,23	
	Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI							
	CATEGORIA 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE							
	U.P.B. 1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI							
100	Tasse di ammissione, iscrizione, frequenza ed esami	0,00	160.000,00	+25.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	
130	Quote di iscrizione a seminari e masterclass	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
	Totale U.P.B. 1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	161.000,00	+25.000,00	0,00	186.000,00	186.000,00	
	U.P.B. 2 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI							
240	Altri contributi	0,00	73.000,00	0,00	-28.000,00	45.000,00	45.000,00	
	Totale U.P.B. 2 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	73.000,00	0,00	-28.000,00	45.000,00	45.000,00	
	Totale CATEGORIA 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	234.000,00	+25.000,00	-28.000,00	231.000,00	231.000,00	
	CATEGORIA 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	U.P.B. 1 TRASFERIMENTI DALLO STATO							
300	Trasferimenti dallo Stato	0,00	2.733.906,00	0,00	-2.405.906,00	328.000,00	328.000,00	
310	Contribuzione per destinazione 5 x 1000	0,00	1.487,32	+12,68	0,00	1.500,00	1.500,00	
320	PNRR DM 934/2022 ORIENTAMENTO ATTIVO NELLA TRANSIZIONE SCUOLA UNIVERSITA' M. 4 - C. 1 - I. 1.6 - CUP F61I22000280006"	0,00	19.750,00	0,00	0,00	19.750,00	19.750,00	
330	PNRR d.48-3/2022-M1C1-I.1.4."SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE Adozione PiattaformaPagoPA"-Misura 1.4.3-CUP F61E220002580006	0,00	75.030,00	0,00	0,00	75.030,00	75.030,00	
	Totale U.P.B. 1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	2.830.173,32	+12,68	-2.405.906,00	424.280,00	424.280,00	
	U.P.B. 4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI							



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
500	Trasf. Comune di Siena	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	102.000,00	
	Totale U.P.B 4 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	102.000,00	
	U.P.B. 5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI							
503	trasferimento da altri enti	9.937,00	20.304,00	+4.696,00	0,00	25.000,00	34.937,00	
	Totale U.P.B 5 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	9.937,00	20.304,00	+4.696,00	0,00	25.000,00	34.937,00	
	U.P.B. 6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI							
510	Altri contributi	0,00	123,67	0,00	-123,67	0,00	0,00	
	Totale U.P.B 6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	123,67	0,00	-123,67	0,00	0,00	
	Totale CATEGORIA :2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	60.937,00	2.901.600,99	+4.708,68	-2.406.029,67	500.280,00	561.217,00	
	CATEGORIA 3 ALTRE ENTRATE							
	U.P.B. 1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							
550	Proventi derivanti dalle prestazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale U.P.B 1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	U.P.B. 2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
650	Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	
670	interessi da conto corrente	0,00	3.649,42	+13.794,58	0,00	17.444,00	17.444,00	
	Totale U.P.B 2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	4.249,42	+13.794,58	-600,00	17.444,00	17.444,00	
	Totale CATEGORIA :3 - ALTRE ENTRATE	0,00	4.249,42	+13.794,58	-600,00	17.444,00	17.444,00	
	TOTALE TITOLO: 1 ENTRATE CORRENTI	60.937,00	3.139.850,41	+43.503,26	-2.434.629,67	748.724,00	809.661,00	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
900	Titolo 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
	CATEGORIA 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
	U.P.B. 4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI							
	Trasferimento da Comune di Siena	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale U.P.B. 4 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale CATEGORIA 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO: 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
	Titolo 3 - PARTITE DI GIRO							
	CATEGORIA 1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	U.P.B. 1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
990	Ritenute erariali	0,00	75.000,00	+5.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	
991	Ritenute previdenziali e assistenziali	129,99	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.129,99	
993	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	31.741,27	0,00	-31.241,27	500,00	500,00	
994	Reintegro fondo minute spese	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	
	Totale U.P.B. 1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	129,99	111.241,27	+5.000,00	-31.241,27	85.000,00	85.129,99	
	Totale CATEGORIA 1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	129,99	111.241,27	+5.000,00	-31.241,27	85.000,00	85.129,99	
	TOTALE TITOLO: 3 PARTITE DI GIRO	129,99	111.241,27	+5.000,00	-31.241,27	85.000,00	85.129,99	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
	RIEPILOGO TITOLI ENTRATA:							
	Titolo - 1 ENTRATE CORRENTI	60.937,00	3.139.850,41	+43.503,26	-2.434.629,67	748.724,00	809.661,00	
	Titolo - 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	+0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo - 3 PARTITE DI GIRO	129,99	111.241,27	+5.000,00	-31.241,27	85.000,00	85.129,99	
	TOTALE TITOLI ENTRATA:	61.066,99	3.251.091,68	+48.503,26	-2.465.870,94	833.724,00	894.790,99	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	0,00	890.435,00			962.293,00		
	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO						4.065.116,23	
	TOTALE GENERALE ENTRATA:	61.066,99	4.141.526,68	+48.503,26	-2.465.870,94	1.796.017,00	4.959.907,22	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
	Titolo 1 - USCITE CORRENTI							
	INTERVENTO 1 FUNZIONAMENTO							
	U.P.B. 1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
50	Indennità di direzione	19.533,38	126.000,00	0,00	-108.900,00	17.100,00	36.633,38	
60	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	16.838,81	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	27.838,81	
70	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	9.795,53	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	15.295,53	
80	Fondo consulta studenti	1.437,80	500,00	0,00	0,00	500,00	1.937,80	
	Totale U.P.B. 1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	47.605,52	143.000,00	0,00	-108.900,00	34.100,00	81.705,52	
	U.P.B. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
99	Compensi personale AFAM a tempo determinato	223.116,64	571.000,00	0,00	-546.000,00	25.000,00	248.116,64	
100	Compensi personale AFAM a tempo indeterminato	5.909,00	805.000,00	0,00	-805.000,00	0,00	5.909,00	
101	Personale AFAM - contributi	69.955,96	472.000,00	0,00	-472.000,00	0,00	69.955,96	
110	Personale non docente (comandato)	6.822,73	0,00	+2.000,00	0,00	2.000,00	8.822,73	
120	Fondo di Istituto	57.804,99	33.606,00	0,00	-33.606,00	0,00	57.804,99	
125	Ore aggiuntive di insegnamento	15.038,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	30.038,00	
126	Compensi per progetti, attivita' c/terzi, incentivi tecnici	1.800,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	1.800,00	
128	attività di orientamento DM 752/2021 e tutorato	10.404,00	29.929,00	0,00	-29.929,00	0,00	10.404,00	
129	PNRR - DM 934/2022 "ORIENTAMENTO ATTIVO NELLA TRANSIZIONE SCUOLA UNIVERSITA' M.4 - C.1 - I.1.6 - CUP F61I22000280006"	0,00	19.750,00	0,00	0,00	19.750,00	19.750,00	
130	Contratti di collaborazione (ex art.273 D.L.vo 297/94)	18.925,44	82.600,00	0,00	-33.600,00	49.000,00	67.925,44	
135	Indennità di missione e rimborsi	300,05	2.000,00	+6.000,00	0,00	8.000,00	8.300,05	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
136	Adeguamento stipendiale personale AFAM	0,00	9.000,00	+18.025,00	0,00	27.025,00	27.025,00	
140	IRAP	19.862,57	126.400,00	0,00	-113.400,00	13.000,00	32.862,57	
150	Compensi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
155	Formazione e aggiornamento del personale	5.384,60	7.000,00	0,00	-3.000,00	4.000,00	9.384,60	
160	Accertamenti sanitari	2.773,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	3.773,00	
	Totale U.P.B. 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	438.096,98	2.179.285,00	+26.025,00	-2.041.535,00	163.775,00	601.871,98	
	U.P.B. 3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI							
200	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	993,70	1.000,00	0,00	-500,00	500,00	1.493,70	
215	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	53.890,23	302.500,00	0,00	-192.500,00	110.000,00	163.890,23	
220	Uscite di rappresentanza	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	
230	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	996,50	4.000,00	+4.000,00	0,00	8.000,00	8.996,50	
240	Collaborazioni coordinate e continuative, contratti d'opera e altre prestazioni occasionali	100.049,96	209.587,00	0,00	-89.587,00	120.000,00	220.049,96	
260	Uscite per servizi informatici	10.405,94	26.000,00	+1.000,00	0,00	27.000,00	37.405,94	
270	PNRR d.48-3/2022-M1C1-I.1.4."SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE Adozione PiattaformaPagoPA"-Misura1.4.3-CUP E81E20200500006	0,00	75.030,00	0,00	0,00	75.030,00	75.030,00	
290	Manutenzione ordinaria strumenti	99,00	26.000,00	0,00	-14.000,00	12.000,00	12.099,00	
300	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	8.118,23	38.200,00	0,00	-27.200,00	11.000,00	19.118,23	
310	Uscite postali	40,35	500,00	0,00	-300,00	200,00	240,35	
315	Spese telefoniche	2.367,24	6.500,00	0,00	-2.800,00	3.700,00	6.067,24	
340	Uscite per concorsi	0,00	5.000,00	+1.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	
350	Canoni d'acqua	5.221,14	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	9.221,14	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
360	Energia elettrica	18.006,59	35.000,00	+5.000,00	0,00	40.000,00	58.006,59	
370	Combustibili per riscaldamento	17.086,24	45.000,00	+28.000,00	0,00	73.000,00	90.086,24	
385	Incarichi professionali	3.903,16	31.596,41	0,00	-6.596,41	25.000,00	28.903,16	
390	Trasporti e facchinaggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
395	Noleggio strumenti	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	
400	Premi di assicurazione	400,00	27.500,00	0,00	-12.500,00	15.000,00	15.400,00	
420	Uscita per pulizia locali	24.632,00	45.000,00	0,00	-20.000,00	25.000,00	49.632,00	
450	Sicurezza nei luoghi di lavoro	1.159,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	5.159,00	
451	Interventi di edilizia ed acquisizione attrezzature didattiche ex DM 338/2022	0,00	119.000,00	+49.712,00	0,00	168.712,00	168.712,00	
	Totale U.P.B 3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	247.369,28	1.008.413,41	+88.712,00	-368.983,41	728.142,00	975.511,28	
	Totale INTERVENTO :1 - FUNZIONAMENTO	733.071,78	3.330.698,41	+114.737,00	-2.519.418,41	926.017,00	1.659.088,78	
	INTERVENTO 2 INTERVENTI DIVERSI							
	U.P.B. 1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
505	Progetti interprovinciali tra ISSM	0,00	3.500,00	0,00	-500,00	3.000,00	3.000,00	
510	Polo Senese di Alta Formazione e Perfezionamento Musicale	0,00	0,00	+3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	
515	Altre spese per attività istituzionali	1.000,00	0,00	+5.000,00	0,00	5.000,00	6.000,00	
520	Produzioni e manifestazioni artistiche	26.916,60	204.787,00	0,00	-119.787,00	85.000,00	111.916,60	
525	Masterclass e seminari	16.316,09	38.500,00	+6.500,00	0,00	45.000,00	61.316,09	
530	Progettualità Double Degree	5.077,20	29.500,00	0,00	-9.500,00	20.000,00	25.077,20	
540	Borse di studio	8.873,59	33.000,00	0,00	-6.500,00	26.500,00	35.373,59	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
550	Mobilità internazionale docenti, non docenti e allievi	2.975,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	22.975,00	
	Totale U.P.B. 1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	61.158,48	329.287,00	+14.500,00	-136.287,00	207.500,00	268.658,48	
	U.P.B. 3 ONERI FINANZIARI							
560	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
565	Interessi moratori e penalità	0,00	2.300,00	0,00	-1.300,00	1.000,00	1.000,00	
570	Commissioni bancarie e altri oneri finanziari	0,00	6.500,00	0,00	-4.000,00	2.500,00	2.500,00	
	Totale U.P.B. 3 - ONERI FINANZIARI	0,00	8.800,00	0,00	-5.300,00	3.500,00	3.500,00	
	U.P.B. 4 ONERI TRIBUTARI							
760	Imposte e tasse	0,00	20.000,00	0,00	-9.000,00	11.000,00	11.000,00	
	Totale U.P.B. 4 - ONERI TRIBUTARI	0,00	20.000,00	0,00	-9.000,00	11.000,00	11.000,00	
	U.P.B. 6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
730	Varie	0,00	2.500,00	0,00	-500,00	2.000,00	2.000,00	
740	Uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	11.396,48	15.000,00	0,00	-13.000,00	2.000,00	13.396,48	
750	Restituzioni e rimborsi	46,90	7.000,00	+11.000,00	0,00	18.000,00	18.046,90	
800	Fondo di riserva	0,00	75.000,00	0,00	-45.000,00	30.000,00	30.000,00	
	Totale U.P.B. 6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.443,38	99.500,00	+11.000,00	-58.500,00	52.000,00	63.443,38	
	U.P.B. 7 TRASFERIMENTI PASSIVI							
610	Trasferimenti correnti a soggetti privati	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
620	Trasferimenti correnti ad altri Enti pubblici	2.140,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	2.140,00	
	Totale U.P.B. 7 - TRASFERIMENTI PASSIVI	2.140,00	7.000,00	0,00	-6.000,00	1.000,00	3.140,00	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni				
				in aumento	in diminuzione			
	Totale INTERVENTO :2 - INTERVENTI DIVERSI	74.741,86	464.587,00	+25.500,00	-215.087,00	275.000,00	349.741,86	
	TOTALE TITOLO: 1 USCITE CORRENTI	807.813,64	3.795.285,41	+140.237,00	-2.734.505,41	1.201.017,00	2.008.830,64	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
	Titolo 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
	INTERVENTO 1 INVESTIMENTI							
	U.P.B. 2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
1000	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	2.728,38	75.000,00	+15.000,00	0,00	90.000,00	92.728,38	
1010	Ripristini, trasformazioni e manunt. straord. impianti, attrezzature e strum. Music.	33.883,03	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	83.883,03	
1020	Acquisti di mobili, macchine d'ufficio e informatica	1.830,00	110.000,00	+10.000,00	0,00	120.000,00	121.830,00	
1030	Manutenzione straordinaria immobili	0,00	0,00	+250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00	
	Totale U.P.B. 2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	38.441,41	235.000,00	+275.000,00	0,00	510.000,00	548.441,41	
	Totale INTERVENTO :1 - INVESTIMENTI	38.441,41	235.000,00	+275.000,00	0,00	510.000,00	548.441,41	
	TOTALE TITOLO: 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	38.441,41	235.000,00	+275.000,00	0,00	510.000,00	548.441,41	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
	Titolo 3 - PARTITE DI GIRO							
	INTERVENTO 1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	U.P.B. 1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
900	Ritenute erariali	0,00	75.000,00	+5.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	
901	Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	
903	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	31.741,27	0,00	-31.241,27	500,00	500,00	
904	Anticipazione Fondo minute spese	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	
	Totale U.P.B 1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	111.241,27	+5.000,00	-31.241,27	85.000,00	85.000,00	
	Totale INTERVENTO :1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	111.241,27	+5.000,00	-31.241,27	85.000,00	85.000,00	
	TOTALE TITOLO: 3 PARTITE DI GIRO	0,00	111.241,27	+5.000,00	-31.241,27	85.000,00	85.000,00	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2023

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2022	Previsione definitiva dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno al quale si riferisce il bilancio			Previsioni di cassa per l'anno al quale si riferisce il presente bilancio	
				Variazioni		somme risultanti		
				in aumento	in diminuzione			
	RIEPILOGO TITOLI SPESA :							
	Titolo - 1 USCITE CORRENTI	807.813,64	3.795.285,41	+140.237,00	-2.734.505,41	1.201.017,00	2.008.830,64	
	Titolo - 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	38.441,41	235.000,00	+275.000,00	0,00	510.000,00	548.441,41	
	Titolo - 3 PARTITE DI GIRO	0,00	111.241,27	+5.000,00	-31.241,27	85.000,00	85.000,00	
	TOTALE TITOLI USCITA:	846.255,05	4.141.526,68	+420.237,00	-2.765.746,68	1.796.017,00	2.642.272,05	

CONSERVATORIO SIENA RINALDO FRANCI

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Previsioni di Competenza Assestate	Previsioni di Cassa
Avanzo di amministrazione	962.293,00		890.435,00	
Fondo iniziale di cassa		4.065.116,23		3.541.705,69
TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI				
UPB. 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE				
TOTALE CAT. 01 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	186.000,00	186.000,00	161.000,00	161.000,00
TOTALE CAT. 02 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	45.000,00	45.000,00	73.000,00	73.000,00
TOTALE UPB.01 ENTRATE CONTRIBUTIVE	231.000,00	231.000,00	234.000,00	234.000,00

UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Previsioni di Competenza Assestate	Previsioni di Cassa
TOTALE CAT. 01 TRASFERIMENTI DALLO STATO	424.280,00	424.280,00	2.830.173,32	2.830.173,32
TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI	51.000,00	102.000,00	51.000,00	51.000,00
TOTALE CAT. 05 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	25.000,00	34.937,00	20.304,00	34.334,00
TOTALE CAT. 06 TRASFERIMENTI DA PRIVATI			123,67	123,67
TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	500.280,00	561.217,00	2.901.600,99	2.915.630,99

UPB. 03 ALTRE ENTRATE	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Previsioni di Competenza Assestate	Previsioni di Cassa
TOTALE CAT. 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CAT. 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	17.444,00	17.444,00	4.249,42	4.249,42
TOTALE UPB.03 ALTRE ENTRATE	17.444,00	17.444,00	4.249,42	4.249,42
TOTALE TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	748.724,00	809.661,00	3.139.850,41	3.153.880,41

TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Previsioni di Competenza Assestate	Previsioni di Cassa
UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Previsioni di Competenza Assestate	Previsioni di Cassa
UPB. 01 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
TOTALE CAT. 01 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.129,99	111.241,27	112.871,26
TOTALE UPB.01 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.129,99	111.241,27	112.871,26
TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.129,99	111.241,27	112.871,26

Riepilogo delle entrate per titolo

TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	748.724,00	809.661,00	3.139.850,41	3.153.880,41
TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.129,99	111.241,27	112.871,26
TOTALE	833.724,00	894.790,99	3.251.091,68	3.266.751,67
TOTALE GENERALE	1.796.017,00	4.959.907,22	4.141.526,68	6.808.457,36

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Previsioni di Competenza Assestate	Previsioni di Cassa
<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>				

TITOLO 01 USCITE CORRENTI	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Previsioni di Competenza Assestate	Previsioni di Cassa
UPB. 01 FUNZIONAMENTO				
TOTALE CAT. 01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	34.100,00	81.705,52	143.000,00	200.323,63
TOTALE CAT. 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	163.775,00	601.871,98	2.179.285,00	2.726.279,30
TOTALE CAT. 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	728.142,00	975.511,28	1.008.413,41	1.278.440,24
TOTALE UPB.01 FUNZIONAMENTO	926.017,00	1.659.088,78	3.330.698,41	4.205.043,17

TITOLO 02 INTERVENTI DIVERSI	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Previsioni di Competenza Assestate	Previsioni di Cassa
TOTALE CAT. 01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	207.500,00	268.658,48	329.287,00	400.512,63
TOTALE CAT. 03 ONERI FINANZIARI	3.500,00	3.500,00	8.800,00	8.800,00
TOTALE CAT. 04 ONERI TRIBUTARI	11.000,00	11.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE CAT. 06 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	52.000,00	63.443,38	99.500,00	114.268,00
TOTALE CAT. 07 TRASFERIMENTI PASSIVI	1.000,00	3.140,00	7.000,00	11.000,00
TOTALE UPB.02 INTERVENTI DIVERSI	275.000,00	349.741,86	464.587,00	554.580,63

TOTALE TITOLO 01 USCITE CORRENTI	1.201.017,00	2.008.830,64	3.795.285,41	4.759.623,80
TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE				
UPB. 01 INVESTIMENTI				

TOTALE CAT. 02 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	510.000,00	548.441,41	235.000,00	345.385,72
TOTALE UPB.01 INVESTIMENTI	510.000,00	548.441,41	235.000,00	345.385,72
TOTALE TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	510.000,00	548.441,41	235.000,00	345.385,72
TITOLO 03 PARTITE DI GIRO				
UPB. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
TOTALE CAT. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.000,00	111.241,27	111.973,27
TOTALE UPB.01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.000,00	111.241,27	111.973,27
TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.000,00	111.241,27	111.973,27

Riepilogo delle uscite per titolo

TOTALE TITOLO 01 USCITE CORRENTI	1.201.017,00	2.008.830,64	3.795.285,41	4.759.623,80
TOTALE TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	510.000,00	548.441,41	235.000,00	345.385,72
TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.000,00	111.241,27	111.973,27
TOTALE	1.796.017,00	2.642.272,05	4.141.526,68	5.216.982,79
TOTALE GENERALE	1.796.017,00	2.642.272,05	4.141.526,68	5.216.982,79

CONSERVATORIO DI SIENA RINALDO FRANCI

PROSPETTO SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2022

descrizione	residui	competenza	totale
Fondo cassa al 1 gennaio 2022			3.541.705,69
Riscossioni	5.593,00	3.048.877,69	3.054.470,69
Pagamenti	472.547,06	2.058.513,09	2.531.060,15
Fondo cassa al 31 dicembre 2022			4.065.116,23
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			523.410,54
Residui attivi	10.066,99	51.000,00	61.066,99
Residui passivi	526.211,27	320.043,78	846.255,05
Differenza			-785.188,06
Avanzo (+) Disavanzo (-) PRESUNTO			3.279.928,17
Risultato di amministrazione:			
1) - Fondi vincolati			
2) - Fondi per Finanz. spese in conto capitale di amministrazione:			
3) - Fondi di Ammortamento			
4) - Fondi non Vincolati			

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2023 RISULTA COSI' PREVISTA:

TITOLO 1 - USCITE CORRENTI

U.P.B. 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

CAP. 155	Formazione e aggiornamento del personale	
		TOTALE

	3.500,00
€	3.500,00

U.P.B. 3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

CAP. 200	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	
CAP. 215	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	
CAP. 230	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	
CAP. 240	Collaborazioni coordinate e continuative, contratti d'opera e...	
CAP. 260	uscite per servizi informatici	
CAP. 290	Manutenzione ordinaria strumenti	
CAP. 300	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e...	
CAP. 340	Uscite per concorsi	
CAP. 370	combustibili per riscaldamento	
CAP. 385	Incarichi professionali	
CAP. 420	uscita per pulizia locali	
CAP. 451	Interventi di edilizia ed acquisizione attrezzature didattiche ex DM 338/2022	
		TOTALE

	500,00
	58.000,00
	8.000,00
	30.293,00
	27.000,00
	1.000,00
	6.000,00
	6.000,00
	28.000,00
	12.000,00
	10.000,00
	128.000,00
€	314.793,00

INTERVENTO 2- INTERVENTI DIVERSI

CAT. 01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

CAP. 505	Progetti interprovinciali tra ISSM	
CAP. 510	Polo Senese di Alta Formazione e Perfezionamento Musicale	
CAP. 515	Altre spese per attività istituzionali	
CAP. 520	Produzioni e manifestazioni artistiche	
CAP. 525	Masterclass e seminari	
CAP. 530	Progettualità Double Degree	
CAP. 540	Borse di Studio	
CAP. 550	Mobilità internazionale personale docente, non docente e allievi	
		TOTALE

	3.000,00
	3.000,00
	5.000,00
	69.000,00
	5.000,00
	10.000,00
	16.000,00
	10.000,00
€	121.000,00

CAT. 06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

CAP.730	Varie	
CAP. 800	Fondo di riserva	
		TOTALE

	2.000,00
	30.000,00
€	32.000,00

CAT. 07 - TRASFERIMENTI PASSIVI

CAP.610	Trasferimenti correnti a soggetti privati	
		TOTALE

	1.000,00
€	1.000,00

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

INTERVENTO 1 - INVESTIMENTI

U.P.B. 2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

CAP. 1000	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	
CAP. 1010	Ripristini, trasformazioni e manut. straord...	
CAP. 1.020	Acquisti di mobili, macchine d'ufficio e informatica	
CAP. 1030	Manutenzione straordinaria immobili	
		TOTALE

	80.000,00
	40.000,00
	120.000,00
	250.000,00
€	490.000,00

RIEPILOGO

TOTALE USCITE CORRENTI	
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	
TOTALE GENERALE	

€	472.293,00
€	490.000,00
€	962.293,00

PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2023

TOTALE PARTE APPLICATA

€ 2.317.635,17

€ 962.293,00

€ 3.279.928,17

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Firmato digitalmente da ANNA CARLI

La Presidente



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE ENTRATE

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2023	previsioni di competenza esercizio 2024	previsioni di competenza esercizio 2025
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	962.293,00		
	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO	4.065.116,23		
	Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI			
	CATEGORIA:1 ENTRATE CONTRIBUTIVE			
01.01.01	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	186.000,00	186.000,00	+186.000,00
01.01.02	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	45.000,00	45.000,00	+45.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1	231.000,00	231.000,00	+231.000,00
	CATEGORIA:2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
01.02.01	TRASFERIMENTI DALLO STATO	424.280,00	424.280,00	+424.280,00
01.02.04	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	51.000,00	51.000,00	+51.000,00
01.02.05	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	25.000,00	25.000,00	+25.000,00
01.02.06	TRASFERIMENTI DA PRIVATI			
	TOTALE CATEGORIA 2	500.280,00	500.280,00	+500.280,00
	CATEGORIA:3 ALTRE ENTRATE			
01.03.01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI			
01.03.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	17.444,00	17.444,00	+17.444,00
	TOTALE CATEGORIA 3	17.444,00	17.444,00	+17.444,00
	TOTALE TITOLO: 1	748.724,00	748.724,00	+748.724,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE ENTRATE

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2023	previsioni di competenza esercizio 2024	previsioni di competenza esercizio 2025
02.02.04	Titolo 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE CATEGORIA:2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE TRASFERIMENTI DAI COMUNI TOTALE CATEGORIA 2 TOTALE TITOLO: 2	0,00	0,00	+0,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE ENTRATE

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2023	previsioni di competenza esercizio 2024	previsioni di competenza esercizio 2025
03.01.01	Titolo 3 - PARTITE DI GIRO CATEGORIA:1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO TOTALE CATEGORIA 1 TOTALE TITOLO: 3	85.000,00 85.000,00 85.000,00	85.000,00 85.000,00 85.000,00	+85.000,00 +85.000,00 +85.000,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE ENTRATE

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2023	previsioni di competenza esercizio 2024	previsioni di competenza esercizio 2025
	RIEPILOGO TITOLI ENTRATA:			
	Titolo - 1 ENTRATE CORRENTI	748.724,00	748.724,00	+748.724,00
	Titolo - 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00		
	Titolo - 3 PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.000,00	+85.000,00
	TOTALE TITOLI ENTRATA:	833.724,00	833.724,00	+833.724,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	962.293,00		
	TOTALE ENTRATE:	1.796.017,00		



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE SPESA

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2023	previsioni di competenza esercizio 2024	previsioni di competenza esercizio 2025
	Titolo 1 - USCITE CORRENTI			
	U.P.B. :1 FUNZIONAMENTO			
01.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	34.100,00	34.100,00	+34.100,00
01.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	163.775,00	160.275,00	+160.275,00
01.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	728.142,00	413.349,00	+413.349,00
	TOTALE CATEGORIA 1	926.017,00	607.724,00	+607.724,00
	U.P.B. :2 INTERVENTI DIVERSI			
01.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	207.500,00	86.500,00	+86.500,00
01.02.03	ONERI FINANZIARI	3.500,00	3.500,00	+3.500,00
01.02.04	ONERI TRIBUTARI	11.000,00	11.000,00	+11.000,00
01.02.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	52.000,00	20.000,00	+20.000,00
01.02.07	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.000,00		
	TOTALE CATEGORIA 2	275.000,00	121.000,00	+121.000,00
	TOTALE TITOLO: 1	1.201.017,00	728.724,00	+728.724,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE SPESA

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2023	previsioni di competenza esercizio 2024	previsioni di competenza esercizio 2025
02.01.02	Titolo 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE U.P.B. :1 INVESTIMENTI ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE TOTALE CATEGORIA 1 TOTALE TITOLO: 2	510.000,00	20.000,00	+20.000,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE SPESA

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2023	previsioni di competenza esercizio 2024	previsioni di competenza esercizio 2025
	Titolo 3 - PARTITE DI GIRO			
	U.P.B. :1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
03.01.01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.000,00	+85.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1	85.000,00	85.000,00	+85.000,00
	TOTALE TITOLO: 3	85.000,00	85.000,00	+85.000,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE SPESA

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2023	previsioni di competenza esercizio 2024	previsioni di competenza esercizio 2025
	RIEPILOGO TITOLI SPESA :			
	Titolo - 1 USCITE CORRENTI	1.201.017,00	728.724,00	+728.724,00
	Titolo - 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	510.000,00	20.000,00	+20.000,00
	Titolo - 3 PARTITE DI GIRO	85.000,00	85.000,00	+85.000,00
	TOTALE TITOLI USCITA:	1.796.017,00	833.724,00	+833.724,00

CONSERVATORIO DI SIENA

“RINALDO FRANCI”

ISTITUTO DI ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE

**Conservatorio di Siena
Rinaldo Franci**



Istituto di Alta Formazione Musicale

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Relazione programmatica

(art. 13 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità)

Premessa

Ai sensi e per gli effetti dell' art. 5 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità di seguito vengono delineate le linee programmatiche e gestionali per l'esercizio finanziario 2023.

Il documento è redatto sulla base degli indirizzi generali presentati al Consiglio di Amministrazione del 14 febbraio 2023 al fine di dare attuazione agli obiettivi statutari ed in particolare alla programmazione delle attività per l'anno accademico 2022-2023 come delineata dalla delibera n.1 del Consiglio Accademico dell'11 ottobre 2022.

Il passaggio allo Stato del personale avvenuto formalmente il 1° gennaio 2023 sta assicurando la continuità del percorso formativo e ha inserito a pieno titolo le attività del Conservatorio nell'ambito del sistema nazionale del settore AFAM. Ai DM MUR di statizzazione del 14 ottobre 2022 non hanno avuto seguito immediato i chiarimenti che sarebbero stati necessari sugli aspetti gestionali e finanziari per il completo adeguamento al regime di Conservatorio statale. Questo ha comportato la decisione di ricorrere per il 2023 all'esercizio provvisorio con delibera del Consiglio di amministrazione n. 54 del 29 dicembre 2022.

In particolare la certezza del passaggio a carico dello Stato dei costi del personale assunto con contratto AFAM a tempo indeterminato e determinato sull'organico riconosciuto dal MUR, non si è accompagnata fino ad oggi alla definizione certa del finanziamento statale che, per il 2023, sarà trasferito dallo Stato ad ogni Istituto statizzato per il funzionamento. L'unico dato che può avere il carattere di sufficiente attendibilità, facendo riferimento al dato storico, è il contributo ricevuto annualmente sulla base della L. 128 del 2005 che attribuiva agli Istituti statizzandi un contributo per il funzionamento parametrato al numero degli allievi e dei docenti, come avviene per i Conservatori statali. Principi richiamati anche nel Decreto MUR di statizzazione all'art. 4. Poiché i criteri previsti per i Conservatori statali richiamano come base della ripartizione anche il 45% del contributo ricevuto nell'anno precedente, non è attendibile che per gli Istituti statizzandi possa essere presa a riferimento l'assegnazione fatta di oltre 2 milioni di euro nel 2022 sul quale gravavano tutti gli emolumenti del personale. Il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità precisa all'art. 7, comma 7, che *"i mezzi trasferiti dallo Stato sono iscritti in bilancio in misura pari a quelli assegnati per l'anno in corso..."*. Per il 2023, a sostegno del funzionamento, possiamo considerare pertanto come Entrata dallo Stato € 177.000, rapportati al contributo specifico ricevuto per il 2022 di €

177.184. E' da sottolineare che questa previsione è inferiore all' entrata che si presume possa venire dalla contribuzione studentesca. A questo intervento statale vanno aggiunte le risorse che perverranno a rimborso dei costi sostenuti per le supplenze brevi e per le docenze previste ex. art. 273 del D. lgs. 297/1994, nonché per il rimborso delle minori entrate per esonero totale o parziale dalla contribuzione studentesca.

Sono inoltre da considerare i contributi assegnati dallo Stato al Conservatorio per i finanziamenti previsti dal DM 338/2022 e finalizzati al progetto presentato per interventi per la sicurezza, per il miglioramento delle strumentazioni antincendio e dell'insonorizzazione, oltre che per l'arricchimento delle dotazioni per la sperimentazione, la registrazione e la ricerca.

Altre voci di Entrata dallo Stato rigidamente finalizzate sono quelle riguardanti i finanziamenti ottenuti dai Progetti PNRR sulla base, rispettivamente, del DM n. 934/2022 per "L'orientamento attivo nella transizione scuola-università", utilizzati per un progetto con le classi del Liceo musicale e artistico "E.S. Piccolomini", e del DPCM n. 48/2022 per "Adozione piattaforma pagoPA"

Questi fondi, vincolati nella destinazione, saranno pertanto inseriti negli appositi capitoli di Entrata e Spesa, come già avvenuto per il 2022.

I compensi al personale contrattualmente previsti come Fondo di Istituto, sono corrisposti attraverso la piattaforma NoiPA senza che le risorse transitino dal Bilancio di previsione del Conservatorio. Queste saranno ripartite sulla base dei criteri definiti dalla contrattazione decentrata di Istituto.

L'altra fonte di entrata sulla quale è stato necessario definire la previsione con considerazioni diverse dal passato riguarda la Contribuzione studentesca, per i corsi di livello accademico. Il Decreto del MUR di statizzazione infatti all'art. 3 prevede che, a decorrere dall'anno accademico 2022/2023, trovino applicazione per gli studenti iscritti le norme del contributo omnicomprensivo previsto per i Conservatori statali in merito all'esonero totale o parziale. Questa per il nostro Istituto è stata una regola non applicata in passato visto il livello abbastanza contenuto della contribuzione prevista e le opportunità offerte agli studenti per valorizzare il merito attraverso ben cinque borse di studio e vari premi di studio. La nuova normativa è stata oggetto della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 14 febbraio 2023 con la quale il Regolamento della contribuzione studentesca è stato modificato per consentire agli studenti che ne hanno diritto di beneficiare dell'esonero totale già dall' anno accademico corrente. Sulla base di questo provvedimento i beneficiari dell'esonero, prevalentemente parziale, risultano essere 18 su 129 iscritti che si aggiungono ai 23 vincitori di Borse di studio dell' ARDSU. Questa voce di entrata potrà subire una

variazione in positivo durante l' anno a seguito della ridefinizione in aumento degli importi della contribuzione stessa a partire dall'anno accademico 2023-2024. Il MUR ha previsto a favore del Conservatorio Franci, con decreto pervenuto in data 29 novembre 2022, un anticipo parziale di € 6.256 a valere sulla gestione 2023, a rimborso della perdita ad oggi presunta di € 11.300.

Al momento della previsione degli aumenti della contribuzione studentesca occorrerà evidenziare i sostegni che continueranno ad essere garantiti ai giovani attraverso borse e premi di studio a carico del bilancio dell' Istituto.

La contribuzione riguarda anche le entrate derivanti dai Corsi base e da altri corsi non accademici offerti ai giovani e giovanissimi. E' prudenziale prevedere un importo ad oggi pari a quello conseguito nel 2022, pur auspicando che la tendenza alla ripresa delle iscrizione dopo il periodo di lockdown, grazie anche al progetto "Musicando-Il Franci per le scuole", abbia continuità e porti ad un completo autofinanziamento dei corsi stessi .

Per le Entrate provenienti da altre Istituzioni pubbliche sappiamo con certezza che il Comune di Siena ha destinato al Conservatorio per il 2023 € 51.000, somma minima prevista per la designazione di propri rappresentanti nel CdA. Rappresenta l'attuazione dell'impegno sottoscritto nella Convenzione con MUR e Istituto Franci per la statizzazione, importo purtroppo ben diverso dall'impegno assunto in fase di domanda di statizzazione nel 2019 quando l'impegno per un contributo di 300.000 euro garantiva una gestione con certezza di continuità nei livelli di produzione e nell'arricchimento dell'offerta.

Nel contesto dell'avvenuta statizzazione durante l'esercizio potrebbero essere assegnate risorse dalla Regione Toscana come sostegno al progetto di Federazione presentato con gli altri tre Conservatori della Toscana, ma non esistono al momento atti che possano dare adeguata attendibilità per l'inserimento in Bilancio di previsione. Il sostegno della Regione potrebbe ripartire anche da interventi diversi dal finanziamento diretto, come l'attivazione dell'Anagrafe degli studenti, intenzione manifestata in passato e legata alle politiche per il DSU .

L' accordo internazionale con l' Università di Nantong per il Progetto di Double Degree genera risorse che, oltre a coprire i costi effettivi dell'intervento convenuto, lasciano anche un margine per la copertura di costi di gestione di natura generale.

L'Entrata certa da soggetti privati è rappresentata dal corrispettivo di 10.000 euro annui legato alla convenzione di collaborazione con l' Opera della Metropolitana di Siena prevista per ricerche e produzioni legate a spartiti di musica liturgica presenti nell'Archivio di quella istituzione. Un'altra contribuzione consolidata nel tempo proviene dall' Accademia Chigiana, in particolare, per il

Progetto comune del Coro Sich di voci bianche per 3.000 euro ai quali possono aggiungersi interventi per la collaborazione alle produzioni.

Il Bilancio di previsione, quale strumento di governo del Conservatorio, dovrà comunque garantire il raggiungimento dell' obiettivo statutario della formazione professionalizzante favorendo l'intreccio delle attività didattiche con la produzione. E' auspicabile che l'interesse verso la ricerca dichiarato dai Ministri succedutisi negli ultimi anni, compresa l'attuale, riceva la dovuta attenzione con la destinazione di apposite risorse a questa finalità, prevista statutariamente. Tenere unite didattica, produzione e ricerca rafforza l'autorevolezza e la qualità dell'offerta formativa sul territorio e può ampliare il bacino di attrazione degli allievi.

La normativa vigente, lo Statuto e il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità prevedono: “ ...il CdA ...*in attuazione delle linee di intervento e sviluppo della didattica e della produzione definite dal Consiglio accademico, stabilisce gli obiettivi e i programmi della gestione amministrativa e promuove le iniziative volte a potenziare le dotazioni dell' Istituzione.*”

Di conseguenza i criteri da tener presenti nella definizione degli indirizzi generali della Previsione di spesa 2023 devono riguardare tre ambiti generali di riferimento: la programmazione definita dal Consiglio accademico per l'a.a. 2022-2023, le necessità e le spese di gestione ordinaria riguardanti il funzionamento della struttura e le spese in conto capitale.

Per quanto riguarda la programmazione, le spese, alleggerite dal pagamento degli stipendi dei docenti con contratti AFAM, sono finalizzate in buona parte ad arricchire l'offerta formativa. L' attivazione di insegnamenti accademici non previsti nell' organico statale, da sostenere con contratti flessibili di collaborazione, sono attivati anche in prospettiva di una continuità sostenuta da possibili ampliamenti futuri della pianta organica. Al tempo stesso vanno destinate risorse anche ai corsi base con una doppia finalità. Da un lato, avviare i giovani allo sviluppo delle attitudini musicali fin dalla più giovane età in modo da favorire la scelta dello studio in un'ottica di scelta di vita; dall'altro, arricchirne la sensibilità all'ascolto e farne dei futuri appassionati ascoltatori della buona musica.

Un ulteriore arricchimento dell'offerta formativa riguarda la programmazione delle masterclass. La ricchezza di esperienze che i nostri studenti vivono nel rapporto con affermati musicisti consolida anche la capacità attrattiva del Conservatorio al fine delle iscrizioni. Unisce inoltre strettamente la didattica e la produzione con il docente esterno che spesso partecipa, insieme gli studenti, ad eventi aperti al pubblico.

L' internazionalizzazione rimane il contesto verso il quale orientare l'aspetto professionalizzante

della formazione accademica, con attenzione all'esperienza Erasmus da incentivare per allievi, docenti e personale ATA.

Rispetto al riassunto delle spese del triennio 2021 – 2023, di cui a pagina 26, le previsioni di spesa 2023 scomposte e ricomposte per contenuti dei singoli capitoli, possono dare una lettura più significativa secondo le finalità statutarie e previste dalla L. 508/1999.

Per quanto attiene la formazione, raggruppando costi del personale Afam (che saranno rimborsati), costi per contratti di collaborazioni esterne, costi della produzione e sostegni agli studenti, questi rappresentano il 40,90% del totale della spesa corrente. All'interno di questa percentuale la produzione, alla quale si legano anche aspetti di ricerca, rappresenta il 19,54% e i sostegni agli studenti per premiare il merito e sostenere le esperienze internazionali rappresentano il 9,46%.

Per quanto attiene la produzione è fondamentale anche il suo legame con la formazione; la sua realizzazione, che coinvolge essenzialmente allievi e docenti presenti anche per le masterclass, richiede un fabbisogno di risorse contenuto, rispetto alla qualità degli eventi presentati. I compensi previsti riguardano solo le presenze eventualmente necessarie di musicisti esterni, soprattutto per le produzioni orchestrali, come previsto dal regolamento approvato con la delibera del CdA n. 6 del 1 marzo 2023. Di questo è riprova il fatto che a fronte di ben 11 eventi all'interno del festival "Franci ON///" e di 5 concerti orchestrali la percentuale di incidenza scende all' 8,02%, se calcolato in questo caso sul totale della spesa corrente. Si tratta pertanto di un impiego di risorse sicuramente non dispendioso, se consideriamo che al loro interno è compreso anche il compenso per l' Ufficio produzione.

Per quanto riguarda la ricerca è auspicabile che vengano chiariti gli indirizzi del MUR perché questo fine statutario divenga effettivamente perseguitabile attraverso investimenti di risorse e attraverso la sollecitazione di una progettualità che favorisca collaborazioni, sperimentazioni e l'accesso a fondi privati e pubblici, anche europei.

La previsione più alta di spesa corrente riguarda la gestione della struttura e dei servizi di varia natura, compresi i compensi agli organi collegiali. Nuovi costi sono conseguenti alla digitalizzazione che nel tempo dovrebbe favorire anche una diversa valorizzazione del personale ATA, al momento particolarmente impegnato per il funzionamento delle molte piattaforme attivate con la statizzazione. Questo settore di spesa incontra difficolta di previsione puntuale a causa della situazione di contesto generale che rende alcuni costi incerti rispetto ai dati storici, soprattutto per i servizi a rete. La percentuale di incidenza è del 56,59% della spesa corrente. In particolare in questo settore della spesa sarà necessario valutare e ricercare tutte le opportunità di risparmio. Occorre

comunque tener presente che all'interno di essa per il 2023 ci sono importi per € 236.743, conseguenti ai finanziamenti attivati dal MUR e dal PNRR che porteranno benefici alla gestione della struttura, e non provocheranno costi per il futuro.

Gli stessi obblighi nei termini imposti dalla Convenzione con il Comune di Siena, per la concessione dei locali per 99 anni tacitamente rinnovabili, rimangono incerti per la mancanza di informazioni fondamentali che il Comune di Siena deve ancora fornire per poter procedere alla negoziazione delle assicurazioni richieste, al costo delle quali si accompagna la previsione in conto capitale per la manutenzione straordinaria dei locali e degli impianti.

A questo proposito occorre evidenziare che la spesa in conto capitale, prevista per il 2023 recupera le previsioni di investimento fatte per il 2022 e non rispettate. Le cause del mancato rispetto, va ricordato, sono state generate in buona parte dalla situazione gestionale legata alla complessità e alla tensione del rapporto con il Comune di Siena e alla sua incidenza sul percorso di statizzazione, rapporto oggi riportato ad una buona condizione relazionale. Il passaggio al Conservatorio dell'onere della manutenzione straordinaria dei locali spinge all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per interventi che diano una base di tranquillità per il futuro e investendone una parte anche nella spesa corrente per favorire una manutenzione ordinaria che prevenga le grandi spese generate dal degrado.

Ogni forma di investimento dovrà pertanto essere valutata per le implicazioni immediate di spesa ma anche per la spesa ordinaria che può generare o evitare per il futuro.

In sintesi per il 2023 il totale della spesa, senza Partite di giro, ammonta a € 1.711.017 di cui il 70% è destinato alla spesa corrente e il 30% alla spesa in conto capitale, ripartizione in linea con le finalità statutarie. La formazione, la produzione di eventi musicali e la ricerca, come già sottolineato, danno vita a spesa corrente che però genera valore, anche se immateriale.

Gli obiettivi della gestione 2023 sono accompagnati dall'impegno ad un raffronto costante tra Entrate e Uscite e all'analisi delle fonti che le generano. Nel futuro, il Conservatorio dovrà acquisire sempre più la capacità di programmare tutte le attività previste dallo Statuto, in una visione dinamica del proprio funzionamento che assicuri la sostenibilità finanziaria oltre all'autonomia istituzionale e gestionale. Tutto questo ha bisogno della certezza di risorse disponibili per almeno un triennio, da amministrare con assunzione di responsabilità nelle decisioni e con verifica dei risultati. La presenza di un organo di valutazione statutario come il Nucleo di valutazione non esclude, anzi deve sollecitare, un'autovalutazione da parte degli stessi organi di gestione.

Il superamento di alcune delle rigidità oggi presenti nella programmazione e nella previsione di

spesa può essere favorito nella nostra realtà dal rafforzamento di due obiettivi istituzionali. Da un lato, intensificare i rapporti con le istituzioni senesi a partire da quelle culturali e musicali come il Polo Musicale Senese con Accademia Chigiana, e Siena Jazz da rinnovare formalmente con il Comune di Siena e la Fondazione Monte dei Paschi. Dall' altro dare continuità al progetto di federazione tra i quattro Conservatori della Toscana, come richiesto esplicitamente anche dall' art. 1 del Decreto di statizzazione e valutata positivamente in fase di statizzazione dalla Commissione interministeriale che ha attribuito i punteggi. Le collaborazioni possibili in questo ambito che ampliano e diversificano gli interventi di didattica, produzione e ricerca o che riuniscono alcune funzioni amministrative possono rafforzare le potenzialità dell'alta formazione nel territorio regionale e possono abbattere spese oggi duplicate e sovrapposte.

Rimane l'impegno, della Presidenza e del CdA tutto, per adempiere a quanto previsto dall'art. 8 del nuovo Statuto approvato con d.D.G. n.1489/2022 di *“...promuovere le iniziative volte a potenziare le dotazioni finanziarie dell'Istituzione”*, compito per il quale è auspicato l'impegno anche del Direttore, dell'intero corpo docente e del personale ATA.

Il raggiungimento di questi obiettivi ha bisogno del rafforzamento di alcuni pilastri della vita dell'Istituto.

Il primo riguarda la necessità di dare stabilità agli assetti amministrativi con l'individuazione delle due figure fondamentali come il Direttore di Ragioneria e il Direttore Amministrativo previsti in organico e in attesa di essere ricoperti con le selezioni pubbliche in corso. Alla loro assenza attualmente fanno fronte la competenza e il grande impegno della Direttrice Amministrativa ad interim con il Conservatorio di Pavia, dottoressa Claudia Gallorini, che ringrazio, ma il cambiamento necessario richiede continuità di presenza di queste figure.

L'obiettivo di un ricorso più ampio possibile all'informatizzazione dei percorsi amministrativi fa sperare che sia possibile ottimizzare il lavoro delle risorse umane presenti e professionalmente valide per meglio organizzare sia i servizi di segreteria e di relazione con gli studenti che quelli amministrativo-contabili. A questo proposito è auspicabile che la complessità delle operazioni e talvolta l'assenza di comunicazione tra parti diverse della Pubblica amministrazione ministeriale, che spesso duplica il lavoro, sia limitata alla fase attuale di passaggio. Sarà necessaria anche una riflessione a livello di sistema AFAM per comprendere che gli organici del personale ATA non potranno più essere definiti solo in base al numero di allievi e docenti, visto che i risultati qualitativi perseguiti chiedono risposte anche dalle strutture amministrative e premono in modo uniforme sui Conservatori a prescindere dalla loro dimensione numerica.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023, come già evidenziato, costituisce, a norma di Regolamento, lo strumento attuativo degli obiettivi didattici e artistici approvati dal Consiglio Accademico in data 11 ottobre 2022 e segue alla delibera n. 54 del 29 dicembre 2022 con la quale, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'esercizio provvisorio per l'anno 2023.

Il documento contabile, ispirato ai principi dell'art. 2 del Regolamento di Amministrazione dell'Istituto, ha carattere autorizzatorio, costituendo limite agli impegni di spesa, e si compone dei seguenti documenti a norma dell'art. 6 del citato Regolamento:

1. Preventivo finanziario decisionale e gestionale;
2. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
3. Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;

La previsione legata all'anno solare sconta, come sempre, in riferimento alla sua competenza, il fatto che contiene parti di due anni accademici diversi 2022/2023 e 2023/2024 e questo ne riduce la valenza di reale strumento di programmazione.

Di seguito si riportano i prospetti relativi agli attuali organici definiti con il D. MUR n. 1189/2022 di statizzazione., e il prospetto relativo alla presenza degli studenti.

Va sottolineato che mentre l'organico del personale docente è interamente coperto, sia pure con forme contrattuali diverse, per l'organico del personale ATA, oltre a quanto già precisato per le figure di Direttore Amministrativo e di Direttore di Ragioneria, va evidenziato che con la statizzazione si è verificato un potenziamento. Questo porterà ad assumere un assistente amministrativo, attraverso la mobilità o la selezione pubblica in atto, e due coadiutori attraverso la mobilità o il ricorso al Centro per l'impiego. Serve precisare che l'assunzione di queste figure a carico dello Stato non ridurrà i costi attualmente sostenuti per la figura di assistente attraverso il contratto di somministrazione in quanto l'organico assegnato per il personale ATA, come per i docenti, non copre tutte le necessità ad oggi presenti. Due nuovi coadiutori, al contrario, ridurranno notevolmente, per una parte dell'anno, il ricorso saltuario ad una cooperativa per alcune esigenze del servizio di guardiania

Personale tecnico – amministrativo – tab. 1

RUOLI	n.
PERSONALE IN PIANTA ORGANICA	10
Direttore amministrativo (posto coperto ad interim da Direttore Amministrativo del Conservatorio di Pavia.)	1
Direttore di Ragioneria con incarico professionale (vacante e selezione pubblica in corso)	1
Collaboratore tecnico Amministrativo	1
Assistenti Amministrativi (con selezione pubblica in corso per 1 posto)	3
Coadiutori (per 2 posti assunzione in corso attraverso Centro per l'impiego	4
Differenziale Dotazione Organica	-5

Copertura settori artistico-disciplinari – tab.2

SETTORE ARTISTICO-DISCIPLINARE			
DIPARTIMENTO	DOCENTE	CONTRATTO	
DIPARTIMENTO DI STRUMENTI A FIATO	CODI13 Flauto	Isabel Stein	Ti
		Luciano Tristaino	Ti
	CODI14 Oboe	Mario Dani	Ti
	CODI09 Clarinetto	Simone Valacchi	Ti
	CODI10 Corno	Michele Canori	Td
	CODI16 Tromba (e <i>CODI17 Trombone</i>)	Andrea Dell'Ira	Ti
DIPARTIMENTO DI STRUMENTI A CORDA	CODI15 Sassofono	Riccardo Guazzini	co.co.co
	CODI06 Violino	Lucia Goretti	Ti
		Luca Rinaldi	Ti
	CODI05 Viola	Carmelo Giallombardo	Ti
	CODI07 Violoncello	Giuseppina Runza	Ti
	CODI04 Contrabbasso	Riccardo Donati	Td
DIPARTIMENTO DI STRUMENTI A TASTIERA E PERCUSSIONE	CODI02 Chitarra	Renata Arlotti	Td
	CODI21 Pianoforte	Paola Franconi	Ti
		Luca Ciammarughì	Td
		Marco Gaggini	Td
		cattedra congelata	-
	COTP03 Pratica e lettura pianistica	Giulio De Padova	Td
CANTO E TEATRO MUSICALE	CODI22 Strumenti a percussione	Federico Poli	Ti
	<i>CODI20 Pratica organistica e canto gregoriano</i>	completamento orario- (1)	
	CODI23 Canto	Laura Polverelli	Ti
DIPARTIMENTO DI CANTO E TEATRO MUSICALE	CORS01 Teoria e tecnica dell'interpretazione scenica	Paolo Miccichè	Ti
	CODI25 Accompagnamento pianistico	Fabrizio Barbagelata	Td
	<i>CODM07 Poesia per musica</i>	completamento orario-	

	<i>e drammaturgia musicale</i>	(2)	
DIPARTIMENTO TEORIA, COMPOSIZIONE DIREZIONE	CODC01 Composizione	Antonio Anichini	Ti
	COTP06 Teoria, ritmica e percezione	Federico Costanza	Ti
	musicale	Andrea Oddone	Td
	CODM04 Storia della musica	Cesare Mancini	Ti
	COTP01 Teoria dell'armonia e analisi	Gianluca Ulivelli	Ti
	<i>CODM01</i>	completamento	-
DIPARTIMENTO MUSICA D'INSIEME	<i>COTP02 Lettura della partitura</i>	Massimo Niccolai	Ti
	COMI01 Esercitazioni corali	Claudia Morelli	Ti
	<i>COMI02 Esercitazioni orchestrali</i>	Vari Docenti	co.co.co.
	COMI03 Musica da camera	Margherita Di Giovanni	Td
	<i>COMI04 Musica d'insieme per strumenti a fiato</i>	completamento orario	- (4)
	<i>COMI05 Musica d'insieme per strumenti ad arco</i>	completamento orario-	- (5)

Legenda: Ti: contratto AFAM a tempo indeterminato - Td: contratto AFAM a tempo determinato

(1) Al docente di CODM04 Storia della Musica

(2) Al docente di CORS01 Teoria e tecnica dell'interpretazione scenica

(3) Al docente di CODM04 Storia della Musica

(4) Al docente di CODI13 Flauto

(5) Al docente di CODI07 Violoncello

I settori artistico-disciplinari segnati in corsivo non fanno parte attualmente dell'organico dell'Istituto

Iscrizioni ai corsi istituzionali – tab. 3

Tipologia corso	Numero studenti (compresi quelli immatricolati nell'a.a. 2022-2023)	totale iscritti	Numero studenti immatricolati nell'a.a. 2022-2023
a. Corsi base compreso il coro di Voci bianche in collaborazione con l'Accademia Musicale Chigiana	69	69	
b. Corsi propedeutici: istituiti nel 2018 in base al D.M. 382/2018: l'a.a. 2022-2023 costituirà dunque il quarto anno di funzionamento di tale percorso formativo	37		1
c. Corsi di diploma accademico di I livello: passati ad ordinamento nell'a.a. 2010-2011 a seguito dell'emanazione dell'apposito Decreto da parte del Ministro	75		32
d. Corsi di diploma accademico di II livello: passati ad ordinamento in base al DM 14/2018	54		35
e. Corsi finalizzati all'acquisizione dei 24 CFA intesi come crediti extra-curricolari: vengono attivati ai sensi del D.M. 616 del 10 agosto 2017	24		24
TOTALI	259		161

Nell'anno accademico 2022/2023, gli studenti dei corsi non istituzionali ma di attività a domanda, ovvero i corsi Musiniziando e Musiniziando e strumento, i Corsi base e il corso per il Coro Sich di Voci bianche in collaborazione con l'Accademia Chigiana registrano 69 iscrizioni. I contatti con i giovanissimi aumentano notevolmente con il corso "Musicando – Il Franci per le scuole" tenuto presso sei scuole primarie della Città per 450 bambini. Il rapporto percentuale sul totale degli iscritti tra allievi dei corsi base e studenti del livello accademico e propedeutico è del 27% per i primi e 73% per i secondi. Il numero di laureati in ogni anno solare (30 nel 2022) evidenzia vivacità, costanza e

regolarità nello studio da parte degli studenti, oltre ad un'attenzione dei docenti a seguirne i percorsi di studio.

Illustrazione tecnico-contabile

Il progetto di bilancio per l'esercizio finanziario 2023, predisposto secondo lo schema previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, illustra le entrate e le spese previste per esercizio di competenza.

Gli stanziamenti di parte Entrata fanno riferimento alle seguenti voci principali:

- ✓ trasferimenti pubblici
- ✓ avanzo di amministrazione
- ✓ contributo studenti.

Per quanto riguarda i trasferimenti pubblici, come precisato nella Premessa, quelli per il funzionamento provengono dallo Stato in attuazione del decreto MUR di statizzazione n. 1189 del 14 ottobre 2022 e mantengono ad oggi qualche incertezza nella previsione, fatta prudenzialmente, conseguente al fatto di essere il primo anno che gli Istituti statizzati attingono al Fondo comune a tutti i Conservatori statali. Gli importi degli altri finanziamenti ottenuti dal DM 338/2021 e dai Fondi PNRR hanno specifici documenti di appoggio.

Alla voce entrate erogate dal Comune di Siena è iscritto a bilancio il valore di € 51.000 che è l'esatto impegno che il Comune si è assunto con la firma della Convenzione sottoscritta con il MUR e con l'Istituto Franci per la statizzazione.

Le entrate derivanti dalla contribuzione studentesca sono iscritte con un leggero aumento rispetto al 2022, considerando che il trend delle iscrizioni sia ai corsi accademici che ai corsi liberi è, sia pure lievemente, in crescita, pur dovendo respingere le domande di ammissione a triennio e biennio per assenza di organico.

Altre voci di Entrata riguardano specifiche Convenzioni in atto con l'Opera della Metropolitana di Siena, l'Accademia Chigiana e l'Università cinese di Nantong.

Ai fini del pareggio finanziario del bilancio e tenuto conto della stima prudenziale delle poste di entrata corrente effettuata per le motivazioni suddette, l'Istituto ha proceduto ad applicare l'avanzo presunto di amministrazione 2022, per un importo pari ad euro € 962.293,00 come risulta dal

documento Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione.

Il residuo importo dell'avanzo presunto di amministrazione pari ad euro 2.317.635,17 non viene applicato al bilancio di previsione 2023 e resta, allo stato, disponibile.

Il progetto di bilancio 2023 pareggia, comprese le partite di giro, per complessivi € 1.796.017 ,00 nella parte Entrate e nella parte Spese. Si tratta di importi notevolmente inferiori al passato per la mancanza delle spese riguardanti il personale docente e ATA in organico, retribuito dal 2023 direttamente dallo Stato, e la conseguente riduzione dei trasferimenti da parte del MUR.

La parte ENTRATA del bilancio di previsione

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

I flussi di entrata del bilancio dell'Istituto possono pertanto ricondursi sostanzialmente a:

- ✓ contributi a carico degli studenti;
- ✓ contributi dallo Stato.
- ✓ contributi da altri Enti pubblici e privati

UPB 01 – Entrate contributive

1.1.01 - CAT. 01 – Contributi degli studenti

Cap. 100 – Tasse di ammissione, iscrizione, frequenza ed esami. La contribuzione studentesca è stimata, in via prudenziale, in euro 185.000 anche considerando, come precisato in precedenza, la fase di uscita dalla pandemia che sembra favorire un trend positivo nelle iscrizioni sia per i corsi accademici che per i corsi non istituzionali cd “attività a domanda”. A questo si aggiunge l'impegno a rivedere gli attuali importi della contribuzione per l'anno accademico 2023-2024.

Cap. 130 – Quote di iscrizione a seminari e master. L'entrata è principalmente legata ad attività didattiche che prevedono una parte di autofinanziamento limitata agli studenti di altri Conservatori. Gli studenti dei Conservatori toscani, in condizioni di reciprocità, partecipano gratuitamente. Questo comporta che il numero di frequenze possibili venga spesso esaurito senza poter dare

accesso a studenti paganti. Fino a questo momento non è stato possibile programmare altri corsi a pagamento come quello di “Guida all’ascolto” aperto ad un pubblico adulto, sospeso a causa del covid19.

1.1.02 – CAT. 02 – Contributi di Enti e privati per particolari progetti

Cap. 240 – Altri contributi. Nel 2023 si prevedono contributi finalizzati alla realizzazione di progetti didattico-culturali che derivano da accordi e convenzioni di seguito elencate:

- ✓ accordo triennale 2022-2024 di collaborazione per la valorizzazione del patrimonio musicale dell’Opera della Metropolitana, che costituirà il riferimento per eventi sinfonico-corali organizzati dall’Istituto, quale il Concerto per le Feste Cateriniane e gli eventi, scientifici e musicali, legati alla figura del Maestro Giovanni Paolucci. Lo stanziamento annuale è quantificato in euro 10.000;
- ✓ accordo Double Degree, è previsto il contributo prudenziale di euro 25.000 relativo all’ anno 2023 per la realizzazione di progettualità nell’ambito dell’accordo generale Double Degree con l’Università di Nantong che vede da questo anno le iscrizioni per l’intero corso triennale;
- ✓ accordo con la Fondazione Musicale Accademia Chigiana per l’utilizzo dei locali dell’Istituto, con relativo rimborso spese, nel periodo luglio/agosto, per le esercitazioni e lo studio degli allievi iscritti ai corsi estivi di perfezionamento organizzati dall’Accademia Chigiana. E’ previsto inoltre un contributo di 3.000 € per la partecipazione al costo per il Coro di Voci bianche. Lo stanziamento complessivo per l’anno 2023 è stimato in euro 8.000.

1.2 - Categoria 2 – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

1.2.01 – UPB 1 - Trasferimenti dallo Stato

Cap. 300 – Trasferimenti dallo Stato. Nel capitolo è iscritto il valore per € 328.000, secondo quanto già evidenziato in Premessa all’ illustrazione tecnico-contabile; altri fondi provenienti dallo Stato sono quelli riferiti al finanziamento PNRR di progetti indicati con singole voci per € 94.780

Cap. 310 – Contribuzione 5x1000. La previsione è in continuità con il trend dei contributi introitati nel 2022 che è auspicabile possano aumentare con adeguata informazione anche sul sito web.

Cap. 500 – Trasferimento dal Comune di Siena. Lo stanziamento è quantificato in euro 51.000 come da Convenzione firmata con il MUR. Auspichiamo che questa voce di entrata nel corso del

2023 possa subire un aumento se il Comune di Siena riprenderà i progetti di propedeutica musicale e di avviamento alla pratica strumentale nelle Scuole dell'Infanzia del Comune di Siena per l'anno scolastico 2023/2024 che sono stati sospesi a causa del covid19. e non sono stati ancora confermati per il prossimo anno scolastico, anche se era stata preannunciata intenzione in tal senso da parte dell' Assessore di riferimento.

1.2.05 - UPB 5 –Trasferimenti da altri enti pubblici

Cap. 503 – Trasferimenti da altri enti pubblici. La previsione prudenziale riguarda i contributi erogati da INDIRE e MUR per le mobilità Erasmus sulla base dell'andamento delle richieste e di quanto pervenuto negli anni precedenti.

Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 670 – Interessi da conto corrente. Questa voce nel 2023 assume un' entità considerevole grazie alla giacenza media consistente garantita dai contributi ministeriali ottenuti nelle more della statizzazione e alle buone condizioni previste dalla convenzione con l'Ente cassiere.

Ai fini del pareggio finanziario del bilancio, pertanto, tenuto conto della stima prudenziale delle poste di entrata corrente effettuata per le motivazioni suddette, l'Istituto ha proceduto ad applicare l'avanzo presunto di amministrazione 2022, per un importo pari ad euro € 962.293,00.

ENTRATE - STANZIAMENTI DI COMPETENZA ESERCIZI 2021-2023

U.P.B.	2021	%	2022	%	2023	%
Contributi degli studenti	171.000,00 €	6%	161.000,00 €	5%	186.000,00 €	11%
Contributi di enti e privati per particolari progetti	34.500,00 €	2%	73.000,00 €	2%	45.000,00 €	3%
Trasferimenti dallo Stato	1.855.000,00 €	50%	2.005.000,00 €	64%	424.280,00 €	25%
Trasferimenti dai Comuni	290.000,00 €	11%	0	0%	51.000,00 €	3%
Trasferimenti da altri E.P.	57.000,00 €	1%	20.000,00 €	1%	25.000,00 €	1%
Trasferimenti da privati	3.000,00 €	0%	0,00 €	0%	0,00 €	
Redditi e proventi patrimoniali	3.100,00 €	0%	3.600,00 €	0%	17.444,00 €	1%
totale parziale	2.413.600,00 €		2.262.600,00 €		748.724,00 €	

Avanzo di amministrazione utilizzato	611006,00	29%		890.435,00 €	28%	!
--------------------------------------	-----------	-----	--	--------------	-----	---

Totale	3.024.606,00 €	100%	3.153.035,00 €	100%	1.711.017,00 €	100%
---------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------

La parte SPESA del Bilancio di previsione

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

1.1 Intervento 1 – Funzionamento

1.1.01 UPB 01 – Uscite per gli organi dell’Ente.

Cap 50 – Indennità di direzione. - E' stato previsto l'importo spettante al Direttore, a carico del Bilancio di Istituto come da Decreto congiunto MUR-MEF del 16 gennaio 2008. La spese preventivata diminuisce notevolmente rispetto all'anno 2022 essendo stata sanata la pendenza per il riconoscimento delle indennità spettanti all'ex Direttore Luciano Tristaino negli anni di direzione dal 2015 al 2019 e non riconosciuti a suo tempo.

Cap. 60 – Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi.

In questa voce di spesa sono allocati i gettoni di presenza dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico e della Consulta degli studenti, i rimborsi spese per le trasferte istituzionali del Presidente e del Direttore. La previsione potrebbe aver bisogno di variazioni vista la Legge di Bilancio 2022 che prevede la revisione dei compensi attualmente previsti ed il ripristino dei compensi per il Presidente e il Nucleo di Valutazione.

Si precisa che rimane in vigore l'art. 1, co. 342 della Legge 23/12/2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) ha disposto che, a decorrere dal 1 gennaio 2015, l'incarico di Presidente delle Istituzioni AFAM venga svolto a titolo gratuito, fermo restando il rimborso delle spese sostenute, qualora il Presidente sia pensionato come nel caso dell'attuale Presidenza del Franci.

La spesa è correlata al numero di sedute effettuate nel corso dell'anno dagli organi dell'Istituto nei limiti e per il compenso fissati dalla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10/2018.

Cap. 70 – Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori. In questa voce sono previsti i compensi e i rimborsi spettanti ai Revisori dei conti secondo la spesa storica.

Cap. 80-Consulta studenti

L'importo riguarda la spesa storica risultata sempre sufficiente

UPB 2 Oneri per il personale in attività di servizio.

Cap. 99 – Compensi per il personale Afam a tempo determinato.

Nel 2023, a seguito della statizzazione, in questo capitolo grava sul Bilancio dell'Istituto solo la retribuzione contrattuale prevista dal CCNL per le supplenze brevi, successivamente rimborsate, almeno in parte, dallo Stato. Nello specifico è stata prevista la copertura prudenziale per la supplenza breve, conseguente all'aspettativa della docente titolare fino al 9 luglio 2023.

Cap. 100 – Compensi per il personale AFAM a tempo indeterminato;

Questo capitolo dopo la statizzazione rimane provvisoriamente aperto per l'eventuale presenza di residui.

Cap. 101 - Personale AFAM – contributi.

Questo capitolo dopo la statizzazione rimane provvisoriamente aperto per l'eventuale presenza di residui.

Cap. 110- Personale non docente (comandato)

La somma di € 2.000 corrisponde all'importo stimato degli arretrati da rimborsare al Comune di Parma per il pagamento degli stessi alla Dott.ssa Luisa Azzolini comandata presso il nostro Istituto nel periodo di valenza contrattuale 2019-2021

Cap. 120- Fondo di Istituto- Sulla base di quanto scritto nella premessa il capitolo rimane aperto per i residui esistenti ed a ripartire con la contrattazione decentrata.

Cap. 125 Spese per didattica aggiuntiva. Le risorse stanziate sono pari a 15.000 euro da destinare al personale docente nel rispetto della programmazione e delle disposizioni contrattuali disciplinanti la materia e della Delibera del CdA n. 47 del 28 ottobre 2021.

Cap. 126. Spese per progetti specifici-attività conto terzi e funzioni tecniche per il personale che partecipa a progetti specifici, gli incentivi per funzioni tecniche e i compensi disciplinati dal regolamento attività c/to terzi. L'erogazione è subordinata all'approvazione delle relative regolamentazioni, in conformità alle vigenti disposizioni in materia. Lo stanziamento è quantificato in euro 5.000.

Cap. 128 Attività di orientamento – Il capitolo, in assenza di nuovi finanziamenti del MUR, rimane aperto per la spesa riguardante il progetto di Counseling, finanziato con DM 752/2021 anche per gli anni 2023 e 2024.

Cap. 129- PNRR – DM 934/2022 “Orientamento Attivo alla Transizione Scuola Università M.4- C.1- I.1.6 CUP F61I22000280006 - La spesa è stata inserita sulla base della Convenzione firmata con il Liceo “E.S. Piccolomini per la realizzazione dei 4 corsi assegnati dal MUR per € 19.750, come obiettivo del Progetto PNRR, al Conservatorio Franci e già completati al momento della stesura di questo bilancio.

Cap. 130 – Contratti di collaborazione (ex Art. 273 D.Lvo 297/94) - La spesa è stata inserita sulla base delle previsioni dei due contratti in corso e sulla base della possibilità del loro rinnovo per l'anno accademico 2023-2024 sulla base della previsione prudenziiale del rimborso da parte del MUR. con la richiesta inviata entro il termine del 31 marzo.

Cap. 135 – Indennità di missione e rimborsi Lo stanziamento destinato alle spese per missioni e trasferte del personale dipendente è aumentato ad 8.000 euro tenuto conto che sono a carico del Conservatorio i rimborsi spese spettanti alla Diretrice amministrativa ad interim, la collaborazione della quale è stata autorizzata dal MUR fino al 30 ottobre 2023.

Cap. 136 – Adeguamento stipendiale personale AFAM

La previsione riguarda la spesa inerente gli arretrati ai quali ha diritto il personale sulla base della firma dell'accordo sindacale sulla parte economica, registrato dalla Corte dei Conti, riguardante il triennio 2019-2021 e che il Conservatorio deve corrispondere al personale in servizio a proprio carico in quel periodo.

Cap. 140 IRAP - La spesa riguarda i costi a carico del Conservatorio per le varie forme di compenso soggette a questa imposta, comprese quelle per le supplenze brevi e gli incarichi e gli incarichi di docenza ex art. 273.

Cap. 150 – Compensi accessori contrattuali Non sono previste spese nell'ambito della programmazione.

Cap. 155 – Formazione e aggiornamento del personale. - La spesa riguarda un'esigenza sempre più pressante soprattutto in conseguenza del processo di statizzazione e della necessità di trasparenza della Pubblica Amministrazione. Dallo Stato è stata assegnata a questo fine la somma irrisoria di € 496 per ciascuna istituzione che porterà ad organizzare momenti di formazione congiunti.

Cap. 160 – Accertamenti sanitari. La spesa riguarda il contratto per il medico competente

UPB 3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Cap. 200 – Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni. Lo stanziamento è stato diminuito con l'intento di utilizzare il bando del MiC per il finanziamento alle Biblioteche del quale è stata annunciata l'uscita.

Cap. 215 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi”. Lo stanziamento di € 110.000, oltre all'acquisto di beni di consumo di varia natura, è a copertura delle spese generali e di funzionamento. Tra le voci più significative il servizio comunicazione istituzionale, il servizio per la privacy, i servizi di allarme e sicurezza, compreso quella informatica, il servizio di guardiania e una

serie di servizi a sostegno della funzione amministrativa e della didattica, come le spese per l'aggiornamento dell'inventario, la gestione del personale a carico dell' Istituto, il riordino della Biblioteca . Sul capitolo gravano, inoltre, le spese per somministrazione lavoro previste per far fronte alle esigenze di carattere amministrativo e contabile ancora presenti per l'insufficiente dimensionamento dell'organico.

Cap. 220 – Spese di rappresentanza. Non sono previste spese di rappresentanza. Esigenze in tal senso, se dovessero presentarsi, saranno assolte attraverso il capitolo 515 “Altre spese per attività istituzionali”

Cap. 230 – Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc. La competenza di 8.000 euro è finalizzata ad eventuali spese per i commissari esterni nominati o da nominare per procedure concorsuali per titoli e/o per titoli e per esami per le selezioni del personale tecnico-amministrativo e docente .

Cap. 240 – Collaborazioni coordinate e continuative, contratti d'opera e altre prestazioni occasionali. Il capitolo finanzia i contratti di insegnamento sia per i corsi accademici che per le diverse tipologie dei corsi base. Sono inseriti anche i costi per la collaborazione di esperti esterni per il Progetto “Musicando – Il Franci per le scuole” iniziato nell'anno accademico 2022-2023 per favorire, come investimento sul futuro, la diffusione della pratica musicale nella scuola primaria. Comprende inoltre il costo del docente per il settore artistico-disciplinare CODI15 *Sassofono*, attivato dall'a.a. 2020/2021, non essendo presente la cattedra nella pianta organica dell'Istituto e per i corsi di insegnamento e laboratori a completamento del piano degli studi degli studenti. Il capitolo comprende altresì le competenze per le attività affidate agli studenti secondo quanto previsto dalla Legge 390/91 e dal D.Lgs. 68/2012 per la tutela del diritto allo studio, nonché l'accompagnamento pianistico per la classe di arte scenica e per le classi di archi e fiati. Lo stanziamento di € 120.000 è finalizzato all'obiettivo di assicurare pertanto la qualità complessiva della formazione con tutte le articolazioni offerte dall'Istituto, anche come apertura alle esigenze del territorio.

Cap. 260 – Uscite per servizi informatici. Lo stanziamento di € 27.000 viene confermato per il rinnovo e l'implementazione dei software in uso negli uffici amministrativi e per far fronte in generale alle incrementate esigenze informatiche per la didattica e il rafforzamento della rete wi-fi tramite connessione a mezzo fibra.

Cap. 270 – PNRR d.48-3/2022-M1C1-I.1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE Adozione PiattaformaPagoPA”-Misura1.4.3-CUP F61F22002580006. Riguarda la spesa relativa al

finanziamento assegnato di € 75.030 che deve trovare la conclusione operativa entro il 2026.

Cap. 290 – Manutenzione ordinaria strumenti. Il capitolo è finanziato per € 12.000 in considerazione di verificate necessità di assicurare la manutenzione ordinaria e l'accordatura dei pianoforti e dei clavicembali da realizzare secondo un protocollo di interventi periodici, oltre alla normale manutenzione di altri strumenti musicali.

Cap. 300 – Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti. Lo stanziamento 2023 è riportato a € 11.000,00 a fronte a interventi di manutenzione ordinaria degli impianti e dei locali effettuati nel 2022.

Cap. 310 – Spese postali. Rimane un piccolo stanziamento prudenziale

Cap. 315 – Spese telefoniche. Il finanziamento è definito sulla base del costo storico

Cap. 340 – Uscite per concorsi. Le risorse previste per € 6.000 sono destinate a coprire eventuali costi per lo svolgimento delle selezioni di personale tecnico amministrativo già pubblicate.

Cap. 350 – Canoni d'acqua. La spesa è finanziata sulla base del costo storico.

Cap. 360 – Energia elettrica. La spesa è stata aumentata prudenzialmente di € 5.000, portandola ad € 40.000 considerando l' andamento del mercato.

Cap. 370 – Combustibili per riscaldamento. La spesa è stata portata a € 73.000 considerando l'importo degli ultimi consumi fatturati dalla Società che fornisce il servizio di teleriscaldamento.

Cap. 385 – Incarichi professionali. Nello stanziamento di € 25.000 viene inserita anche la copertura di eventuali consulenze necessarie per competenze tecniche assenti tra il personale ATA, compreso l'incarico di sostegno al RUP.

Cap. 390 – Trasporti e facchinaggi. Il capitolo non ha stanziamenti, non avendo la spesa un rilievo tale da richiedere un capitolo di spesa diverso dalla spesa per i servizi.

Cap. 395 – Noleggio strumenti. Il capitolo non ha stanziamenti, non avendo la spesa un rilievo tale da richiedere un capitolo di spesa diverso dalla spesa per le produzioni.

Cap. 400 – Premi di assicurazione. Lo stanziamento è aumentato in misura consistente a € 15.000 in quanto, al rinnovo delle polizze assicurative in essere per l'anno 2023, occorre ricoprire la spesa conseguente all'accensione delle polizze richieste dalla Convenzione di concessione dei locali in uso gratuito per 99 anni da parte del Comune.

Cap. 420 – Uscita per pulizia locali. Lo stanziamento di € 25.000, prevede l'importo conseguente alla procedura di affidamento nell'ambito del 2023.

Cap. 450 – Sicurezza nei luoghi di lavoro. Lo stanziamento di € 4.000 è definito sulla base della spesa storica e della programmazione annuale.

Cap. 451- Interventi di edilizia ed acquisizione attrezzature didattiche ex DM 338/2022. Prevede la spesa totale prevista di € 168.712 per il progetto CUP F67B22000470006 sul quale il MUR interviene per un massimo di € 123.088

Intervento 2 – Interventi diversi

1.1.02 - UPB 01 – Uscite per prestazioni istituzionali. Il valore stanziato nei capitoli per prestazioni istituzionali viene aumentato rispetto al 2021 in considerazione che con la fine dell'emergenza Covid19, riprenderanno le attività istituzionali, in particolare quelle strettamente collegate con la programmazione didattica, come le masterclass, o di sostegno agli studenti, secondo il merito, come le borse di studio,

Cap. 505 Progetti interprovinciali tra ISSM” e Cap. 510 “Polo Senese di Alta Formazione e Perfezionamento Musicale. La quantificazione delle risorse di questi 2 capitoli, per un totale di € 6.000, è destinata al sostegno dei progetti di collaborazione istituzionale che l'Istituto realizza con i Conservatori della Toscana (Conservatori Cherubini di Firenze, Mascagni di Livorno, Boccherini di Lucca) nell'ambito del Progetto di Federazione, e delle attività del Polo Musicale Senese il cui protocollo dovrà essere rinnovato nell'ambito del 2023.

Cap. 515 – Altre spese per attività istituzionali. Lo stanziamento viene portato a € 5.000 eliminando il finanziamento per Spese di rappresentanza.

Cap 520 – Produzioni e manifestazioni artistiche. Lo stanziamento di € 85.000 è destinato, come da programmazione del Consiglio Accademico, alla realizzazione di concerti e produzioni, anche conseguenti alla stipula di accordi e convenzioni con Enti pubblici e privati in attuazione di quanto prevede la L. 508/1999 che riconosce le Istituzioni AFAM quali *“sedi primarie di alta formazione, specializzazione e di ricerca nel settore artistico e musicale e svolgono correlate attività di produzione”*. Il capitolo finanzia quindi spese finalizzate ad arricchire l'offerta di opportunità professionalizzanti per gli studenti attraverso le esibizioni artistiche che mantengono vivo anche il rapporto con la Città e il territorio.

Cap 525 – Masterclass e seminari. il capitolo è finanziato per l'importo di € 45.000 per la realizzazione di Masterclass e seminari proposti dai Dipartimenti per l'anno in corso che garantiscono agli studenti momenti di formazione con musicisti di alto livello artistico e professionale .

Cap 530 – Progettualità double degree. Il capitolo è finanziato per € 20.000 sulla base dell'accordo

siglato con l'Università di Nantong in esito all'accordo generale di Double Degree che prevede per il 2023 impegno di risorse per parte delle docenze e dei materiali didattici .

Cap. 540 – Borse di studio. Il capitolo finanzia per € 26.500 le borse di studio che l'Istituto riconosce a studenti meritevoli sulla base di specifici regolamenti (borse di studio Baglioni, Erik Torricelli, Rinaldo Franci, borsa per la classe di composizione), le borse di studio a sostegno della mobilità internazionale, le borse di studio riconosciute agli studenti nell'ambito del progetto Erasmus Plus, oltre ai premi di studio, e la contribuzione per la partecipazione degli allievi ai corsi estivi della Fondazione Accademica Chigiana, in attuazione della relativa Convenzione.

Cap. 550 – Mobilità internazionale Docenti, personale ATA, studenti. Il finanziamento riguarda spese che possono incentivare la partecipazione a progetti di particolare interesse formativo per € 20.000.

1.2.06 UPB 06 – Uscite non classificabili in altre voci.

Cap. 560 – Interessi passivi. Non è prevista spesa

Cap. 565 – Interessi moratori e penalità. Viene fatta una previsione prudenziale in caso di situazioni ad oggi non prevedibili.

Cap. 570 – Commissioni bancarie e altri oneri finanziari. Il capitolo prevede la spesa relativa al servizio di cassa con la Banca Centro Toscana Umbria per € 2.500.

Cap 740 – Uscite per spese legali, arbitraggi, risarcimenti e accessori. Lo stanziamento è ridotto a € 2.000, avendo superato la parte di contenzioso con il Comune di Siena e la Dott. ssa Luisa Azzolini ex direttore amministrativo.

Cap. 750 – Restituzioni e rimborsi. Lo stanziamento viene portato a € 18.000 in previsione dei rimborsi da effettuare in particolare per gli esoneri totali o parziali da applicare alla contribuzione studentesca già dall'anno accademico 2022/2023 a seguito della statizzazione.

Cap. 760 – Imposte e tasse. Si tratta del capitolo istituito per l'assolvimento del tributo TARI come definito negli anni precedenti.

Cap. 610 - Trasferimenti correnti a soggetti privati. Non ci sono previsioni in corso

Cap. 620 – Trasferimenti correnti ad altri Enti pubblici Non ci sono previsioni in corso

Cap. 800 – Fondo di riserva. La competenza sul capitolo non supera il 3% del totale delle uscite correnti, secondo quanto disposto dall'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità.

TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1 Intervento 1 – Investimenti

2.1.02 - UPB 02 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Cap. 1000 – “Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali”. La somma di € 90.000 è stanziata soprattutto in rapporto alle esigenze evidenziate dalla programmazione delle attività e dalle proposte dei dipartimenti, anche in vista di eventi di particolare rilievo come la produzione del “Carmina Burana”.

Cap. 1010 – “Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali” Oltre alle eventuali spese per manutenzione straordinaria degli impianti, lo stanziamento di € 50.000 è a copertura di interventi di particolare rilevanza per quanto riguarda gli strumenti musicali storici, come il fortepiano Petzold del 1842, e il restauro del pianoforte grancoda Steinway modello D acquistato nel 2008.

Cap. 1020 – “Acquisti di mobili, macchine per ufficio e informatica”. Nel 2023 si confermano gli investimenti di € 120.000 per l’acquisto di nuovi arredi per gli Uffici, e gli ambienti riservati ai docenti. Un importante investimento riguarderà il completamento e l’ammmodernamento di quanto necessario per la riorganizzazione della Biblioteca con l’acquisto di arredi e scanner digitale

Cap. 1030 – “Manutenzione straordinaria immobili”.

Il capitolo ha uno stanziamento di € 250.000 in conseguenza della concessione dei locali da parte del Comune di Siena con una convenzione di durata pari a 99 anni, rinnovabile, e del conseguente passaggio a carico del Conservatorio della manutenzione straordinaria.

USCITE - RIASSUNTO SPESE DI COMPETENZA ESERCIZI 2021-2023

SPESE	2021	%	2022	%	2023	%
Organi istituzionali	70.000,00 €	3%	126.000,00 €	4%	34.100,00 €	2%
Personale	2.022.606,00 €	75%	1.975.535,00 €	64%	163.775,00 €	10%
Acquisto di beni e servizi	418.500,00 €	15%	476.500,00 €	15%	728.142,00 €	43%
Prestazioni istituzionali	169.500,00 €	6%	195.500,00 €	6%	207.500,00 €	12%
Oneri finanziari	2.500,00 €	0%	3.000,00 €	0%	3.500,00 €	0%
Altre uscite non classificabili in altre voci	99.500,00 €	4%	99.500,00 €	3%	52.000,00 €	3%
Trasferimenti passivi	7.000,00 €	0%	7.000,00 €	0%	1.000,00 €	0%
Spese di investimento	235.000,00 €	9%	235.000,00 €	7%	510.000,00 €	30%
Oneri tributari	0		18.000,00 €	1%	11.000,00 €	0%
Totale	€ 3.024.606,00	100%	€ 3.153.035,00	100%	€ 1.711.017,00	100%

Di seguito viene riportata la sintesi della programmazione delle attività di formazione, produzione e ricerca deliberate dal Consiglio accademico per l'a.a. 2022/2023 e esaminate dal Consiglio di Amministrazione in data 11 ottobre 2022.

Linee Programmatiche delle Attività**FASCIA ACCADEMICA**

È confermata per il 2022-23 la pianta organica dello scorso anno accademico, con tutto ciò che questa configurazione comporta sul piano dell'offerta formativa e della copertura dei settori artistico-disciplinari necessari a garantire l'erogazione di tutte le attività formative previste dai corsi istituzionali, ossia i corsi di diploma accademico e i corsi propedeutici ex-DM 382. È molto positivo il dato di crescita delle iscrizioni ai corsi accademici rispetto allo scorso anno (92 contro 83).

È opportuno a questo punto, anche in base a tali dati, iniziare a valutare attentamente un eventuale incremento di organico in ottica futura, viste anche le risorse che il Ministero metterà a disposizione delle istituzioni statizzande. Per il momento, la conclusione del processo di statizzazione ha sancito finalmente la stabilizzazione di numerosi docenti aventi diritto, e ridotto sensibilmente la

percentuale di cattedre non coperte da docenti di ruolo. Si auspica che l'inserimento nel sistema della mobilità nazionale garantisca un ulteriore rafforzamento della pianta organica.

Per la disciplina *COMI02 Esercitazioni orchestrali*, come lo scorso anno si sono affidate le ore di lezione ai professionisti invitati come direttori delle singole produzioni orchestrali.

Per il settore artistico-disciplinare *CODI15 Sassofono*, non essendo presente la cattedra nella pianta organica dell'Istituto, è stato necessario procedere all'individuazione di un docente da graduatoria di istituto (stilata lo scorso anno e ancora valida per i prossimi due anni accademici) al fine di conferire un affidamento esterno mediante appositi contratti di collaborazione.

Si evidenzia che per i seguenti settori artistico-disciplinari e specifici campi disciplinari, per i quali mancano le competenze interne o la possibilità di copertura con competenze interne, è stato necessario fare ricorso a docenze esterne:

CODL02 Lingua straniera comunitaria

CODD07 Tecniche di consapevolezza e di espressione corporea

Ottavino (Corso accademico in Flauto) – 3 docenti coinvolti

Per i collaboratori esterni per l'accompagnamento al pianoforte delle classi di strumento è stato previsto l'incremento di circa il 10% di ore rispetto allo scorso anno accademico, anche e soprattutto al fine di evitare spiacevoli emergenze verificatesi nel corso del 2021-22. Da apposito bando pubblicato negli ultimi mesi del 2022 sono stati individuati da short list nuovi collaboratori, immediatamente assegnati alle varie classi.

Il laboratorio di Pratiche e scritture contemporanee è stato attivato anche per il 2022-23 dopo il successo degli scorsi anni, in termini di partecipazione studentesca e di esiti produttivi.

Sono state attivate per l'a.a. 2022-23 ben 23 masterclass con artisti di rilievo internazionale, invitati su proposta dei singoli dipartimenti, ad arricchire l'offerta formativa per i nostri studenti e ad attirare a Siena giovani musicisti provenienti da altri Conservatori. I Consigli di Amministrazione dei quattro Istituti della Federazione Toscana hanno approvato nei mesi scorsi il progetto di libera circolazione degli studenti per occasioni come queste, a fronte di reciproca gratuità e reciproco riconoscimento di crediti formativi. Su tutte le altre, da segnalare la masterclass di pianoforte di Filippo Gorini, uno dei giovani pianisti più importanti a livello internazionale, che soggiorerà a Siena per quindici giorni, con un recital ospitato dall'Accademia Chigiana, due settimane di lezione con

studenti selezionati dai docenti di pianoforte del Conservatorio, e un'esibizione finale con l'Orchestra del Franci, con il Quarto Concerto di Beethoven. Un innovativo progetto di *artist in residence* che potrebbe essere auspicabilmente riproposto in futuro.

Anche per il 2022-23 è stata prevista l'attivazione dello sportello di Counseling, finanziato nell'a.a. 2021-22 grazie al DM n.752 del 30 giugno 2021. Si ritiene infatti che, anche in assenza del contributo ministeriale, si tratti di una preziosa attività di supporto alla didattica, che ha incontrato nei mesi scorsi una notevole partecipazione tra gli studenti.

- ORIENTAMENTO. RAPPORTI CON LE SCUOLE CONVENZIONATE.

Grazie alle risorse previste dal DM 934 del 03/08/2022, nell'ambito del PNRR (Consiglio ECOFIN 10160/21 del 13 luglio 2021 e notificato all'Italia dal Segretariato Generale del Consiglio con nota LT 161/21, del 14 luglio 2021), rivolta all'orientamento per la transizione dalla scuola superiore all'università, al Franci è stata assegnata una prima tranne di € 19.750 per l'A.A. 2022/2023, cifra che verrà confermata a domanda nei prossimi anni. La rendicontazione dovrà essere effettuata annualmente fino all'agosto 2026; si tratta quindi di un progetto pluriennale, che nel nostro caso ha riguardato un intervento relativo a 80 studenti frequentanti la III, IV e V superiore del Liceo Musicale "Piccolomini" e del Liceo Artistico "Duccio di Boninsegna", con un totale di quattro corsi che hanno riscosso enorme successo.

I rapporti con le scuole convenzionate del territorio stanno proseguendo in continuità con gli anni precedenti tramite le apposite convenzioni che sono state attentamente messe al vaglio negli ultimi mesi. All'interno di questa azione verranno effettuati monitoraggi di verifica della qualità e ulteriori attività di orientamento sul territorio. E' allo studio dei dipartimenti e del Consiglio Accademico un percorso personalizzato di esami rivolto alle scuole convenzionate che possano rappresentare un'alternativa alle certificazioni del precedente ordinamento, e consentire un monitoraggio efficace in vista di un futuro ingresso degli studenti nella comunità accademica.

INTERNAZIONALIZZAZIONE, ERASMUS

Il progetto di Double Degree con l'Università di Nantong sta proseguendo con la realizzazione della fase di erogazione di lezioni frontali da parte dei docenti dell'Istituto verso quegli studenti iscritti al programma internazionale di Nantong e intenzionati al conseguimento del doppio titolo Italia-Cina. 4 sono gli studenti arrivati a Siena per il 2022/23, su sette invitati. L'unica docenza in presenza a Nantong è attualmente ancora quella della docente di canto, Prof.ssa Beatrice Fanetti, che si trova in Cina da maggio 2021. Il docente di pianoforte resta il M° Roberto Fiore. Per quanto riguarda

invece le altre materie (clarinetto, flauto, sassofono e violino), sono proseguite le lezioni online. È da rilevare che il livello di preparazione degli studenti è salito ma è tuttavia ancora da migliorare, anche per la parte della pratica della lingua italiana importante per il canto, tanto che al superamento degli esami di ammissione a settembre 2022 e conseguente frequenza effettiva, è stata chiesta all'Università di Nantong la possibilità di consentire la frequenza per tre semestri anziché per i due previsti dall'accordo. A tal proposito preme sottolineare come l'investimento che il Franci propone con la Cina non ha per obiettivo l'incremento massiccio e indiscriminato di iscrizioni, quanto la messa a regime di un sistema di qualità che preveda la preparazione congiunta degli studenti che possano apportare crescita, integrazione e conoscenza ad entrambi i Paesi. A questo scopo l'Università per Stranieri di Siena svolge un ruolo di supporto in garanzia di qualità per quanto riguarda la lingua italiana. In questa ottica si intende caratterizzare la strategia del Conservatorio Franci nella creazione di un polo di eccellenza che faccia di Siena e della sua capacità di sinergia tra le sue istituzioni un riferimento formativo attrattivo per la cultura internazionale di qualità. Infine, per la parte concernente gli accordi finanziari, definiti al 2021/22, devono essere aggiornati per il 2022/2023.

Per quanto riguarda il progetto Erasmus+ l'Istituto ha ottenuto la nuova Erasmus Charter for Higher Education (ECHE) 2021/2027, che ha confermato lo sviluppo del programma comunitario come strategico all'interno della programmazione dell'Istituto. Si è confermato nuovamente, soprattutto nella fase di candidatura al bando interno, il miglioramento in termini di partecipazione del corpo studentesco al programma che già andava delineandosi durante la CALL precedente.

FASCIA DI BASE

- **Implementazione dell'attività didattica:** l'investimento del nostro Conservatorio è da tempo legato alla necessità di implementare la formazione dei giovanissimi, anche nell'ambito della musica di insieme. L'abolizione del percorso pre-accademico rende, di fatto, necessaria la costruzione di un bacino di utenza a partire dalle età più precoci; seguire i ragazzi dalle primissime fasi della loro crescita musicale significa altresì monitorarne tutti gli sviluppi, anche in vista di un loro futuro ingresso nella comunità accademica dell'Istituto. Il 2022-23 ha visto un sempre maggiore impegno nel progetto con le scuole primarie, con l'avvio del progetto "Musicando – il Franci per le scuole", volto ad ampliare l'offerta formativa degli istituti comprensivi coinvolti, arricchendola attraverso l'esperienza diretta vocale/corale finalizzata a potenziare le capacità esecutive, espressive e creative

dei bambini attraverso lo strumento "voce" e/o lo strumento "corpo". L'idea è di contribuire alla formazione musicale degli allievi delle scuole primarie coinvolte con l'intervento di studenti tirocinanti qualificati del Conservatorio, da affiancare ai docenti di classe nella gestione dell'attività di insegnamento-apprendimento della musica.

Si ritiene che tale intervento possa avere una ricaduta positiva sulla natura e la qualità delle competenze in uscita degli alunni che potrebbero contare su una preparazione specifica, spendibile in contesti scolastici ed extrascolastici, e sulla loro motivazione ad accrescere e perfezionare il bagaglio musicale così avviato, incentivandoli anche nella prosecuzione degli studi musicali e nella volontà di sperimentare lo studio del canto o di uno strumento musicale. Nell'ottica del placement rivolto agli studenti dell'Istituto, e della Terza missione nei confronti del territorio e dei suoi giovanissimi cittadini, si tratta di un investimento a medio-lungo termine dai sicuri sviluppi positivi; è stata individuata nella Prof.ssa Laura De Mariassevich, con una ventennale esperienza nel settore Education dell'Accademia Nazionale di Santa Cecilia, ora docente nel dipartimento di Didattica della Musica del Conservatorio Benedetto Marcello di Venezia, la professionista più adatta ad accompagnare la Prof.ssa Claudia Morelli, nostra docente di Esercitazioni Corali, in questo progetto. Per quanto riguarda i corsi di base all'interno dell'Istituto, saranno ancora previste lezioni di pianoforte, violino, violino Suzuki, viola, violoncello, flauto, sassofono e ritmica.

- Coro di voci bianche: uno dei progetti più interessanti che proseguono è stata la ripartenza dal 2022 del coro di voci bianche attraverso un ulteriore protocollo d'intesa con l'Accademia Chigiana. Il coro, diretto dalla Prof.ssa Claudia Morelli, è stato composto con un attento programma di audizioni nelle scuole primarie del territorio, con il fine di diffondere la pratica musicale, incentivata con la gratuità, anche ai bambini che non suonano uno strumento musicale. Tali corsi, accessibili anche agli studenti interni dei corsi di base dell'Istituto nell'ottica di un ulteriore ampliamento dell'offerta formativa, hanno già avuto sbocco in un paio di produzioni di straordinario successo, ed è previsto un grande progetto, ospitato dal cartellone del centenario della Micat in Vertice, il 5 maggio 2023, con l'esecuzione dei Carmina Burana di Carl Orff.

AMBITO DI PRODUZIONE

La prosecuzione delle attività di produzione sul territorio, a completamento della didattica, è un impegno strategico della programmazione 2022-23, per l'importanza di un naturale sbocco per gli studenti, per la diffusione della cultura musicale e per l'accrescimento della sua percezione nella

cittadinanza, in tutti i suoi strati. Gli eventi in calendario vedranno la preziosa partecipazione di docenti ed ex-docenti dell'Istituto, spesso a fianco dei propri studenti, e di importanti artisti di calibro internazionale, invitati a tenere masterclass nel Conservatorio. Il tradizionale contenitore del **Franci Festival**, giunto alla sua decima edizione, è stato riformato in **Franci On**, che, senza ovviamente tradirne lo spirito originario e le caratteristiche peculiari, sta sperimentando una formula che si articola in periodi più concentrati nel tempo, ogni volta con un preciso tema conduttore e, come nel caso dei concerti cameristici tra l'8 e l'11 maggio, in un'unica sede dedicata, come sempre nel tentativo di valorizzare (e talvolta riscoprire) luoghi di rara bellezza nella città e nel territorio.

Da segnalare il concerto del 27 aprile 2023 nel Duomo di Siena in occasione delle Feste Cateriniane, con l'Orchestra e il Coro del Franci, a sancire il secondo appuntamento di una convenzione triennale con l'Opera della Metropolitana, volta a riscoprire e valorizzare un importante patrimonio di partiture di compositori senesi custodite nell'Archivio della Cattedrale.

Del concerto del 5 maggio 2023 al Teatro dei Rinnovati, con i *Carmina Burana* di Carl Orff, si è già detto; docenti e studenti del Franci saranno ospitati nel cartellone del centenario di Micat in Vertice, a fianco dei più celebri nomi del panorama musicale internazionale invitati a Siena dall'Accademia Chigiana.

Tra gli altri eventi, è in fase di programmazione l'esecuzione di un raro oratorio di Alessandro Scarlatti, *il Primo omicidio*, presso la sala degli Specchi dell'Accademia dei Rozzi, sotto la guida di Christa Bützberger, pianista, direttrice d'orchestra e massima esperta a livello internazionale dell'opera di Scarlatti.

Oltre alle collaborazioni suddette (Accademia Chigiana, Opera della Metropolitana Senese) sono allo studio progetti artistici con l'Università per Stranieri, Siena Jazz e il Cantiere d'Arte di Montepulciano, che metterà in scena l'esecuzione di una fiaba musicale commissionata a studenti di composizione del Conservatorio di Siena per un pubblico di giovanissimi.

Alla luce di tutto questo, anche per quest'anno si è resa necessaria in Conservatorio la presenza di un Responsabile di Produzione

AMBITO DI RICERCA E MANUTENZIONE ED ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Per quanto riguarda l'investimento sulla Biblioteca, il 2023 è l'anno decisivo per il suo riallestimento e la catalogazione, che proseguirà presumibilmente anche nel 2024. La prof.ssa Francesca Rafanelli, già collaboratrice della biblioteca della Chigiana, ha iniziato alla fine del 2022 un lavoro di studio e analisi in merito.

A proposito degli acquisti in conto capitale, il Consiglio Accademico, d'accordo con il Consiglio di Amministrazione, ha ritenuto opportuno e urgente dotare il Conservatorio dei nuovi strumenti a percussione e a fiato che già nel 2022 erano stati previsti, e mai acquistati. È altresì previsto l'acquisto di un nuovo pianoforte mezza coda, e un serio e attento lavoro di manutenzione del pianoforte grancoda Steinway dell'auditorium, che dopo diversi anni (e tanto lavoro...) richiede una revisione che ne riporti alla luce la straordinaria cantabilità e versatilità.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La conclusione del percorso di statizzazione è stata a tutti gli effetti un passaggio storico, che unito alla graduale uscita dall'emergenza pandemica, ha significato per il Franci l'ingresso in un periodo di maggiore stabilità e, auspicabilmente, di possibilità di una programmazione futura a media scadenza. Tutto il sistema AFAM ha necessità di fare passi avanti nella direzione di avvicinare sempre più l'alta formazione artistica e musicale al mondo universitario, mantenendo al contempo la propria specificità e senza pretendere di copiarne tutti gli aspetti di organizzazione e di *governance*. A questo proposito deve essere considerato come naturale e indispensabile, e non elemento screditante dell'autorevolezza del Conservatorio, l'intervento e l'impegno nei confronti dei piccoli e dei giovanissimi. Questo oltre a far parte della terza missione prevista per le nostre istituzioni, significa opportunità per la scoperta dei giovani talenti ai quali vengono offerti percorsi che ne facciano maturare le potenzialità con i tempi adeguati a ciascuno, insieme alla singola crescita umana.

Nella normativa riferita alla statizzazione e nello specifico Decreto è richiamata la valutazione dell'Anvur nell'arco di un triennio *“sulla adeguatezza delle risorse strutturali, finanziarie e di personale [...] in relazione all'ampiezza dell'offerta formativa e degli studenti iscritti”*. Tale valutazione sarà decisiva per il mantenimento dell'autonomia del Conservatorio, che deve

impegnarsi con forza verso il progetto di Federazione con i Conservatori di Firenze, Livorno e Lucca. In questo periodo sono ripresi gli incontri tra i Direttori e i Presidenti con l'intento di dare concretezza alle linee di indirizzo e mettere in comune sia alcuni servizi, sia specifici progetti didattici, di produzione e di ricerca.

La predisposizione ministeriale degli atti necessari per il passaggio allo Stato dal 1 gennaio 2023 ha subito notevoli ritardi sulle scadenze previste dalle norme, con una conseguente complessità della gestione del reclutamento del personale docente per l'anno accademico 2022-2023. Nonostante questo, l'Istituto, oggi Conservatorio "Rinaldo Franci", sta confermando la capacità di assolvere in questo anno la propria funzione didattica e formativa con continuità, sia a livello accademico, che nei confronti della domanda di formazione musicale per i giovanissimi. Le sfide e le difficoltà, in particolare per la produzione, affrontate e risolte con fatica nel periodo dell'emergenza covid19, hanno tenuto viva l'attenzione degli interlocutori del territorio e hanno favorito l'apprezzamento e la partecipazione numerosa alla ripresa degli eventi prodotti in presenza, importanti per la crescita professionale degli studenti.

Aspetti da evidenziare :

– il livello elevato della docenza nella fascia accademica, con alcuni punti di eccellenza, richiama studenti da ogni parte del paese ed anche dall'estero. In questo ambito occorre comunque sostenere l'ampliamento per l'accesso ad alcuni corsi di strumento e di musica d'insieme come le esercitazioni orchestrali. E' auspicabile che lo Stato investa maggiori risorse, e il MUR ripartisca quelle attualmente disponibili, risanando la penalizzazione che in sede di statizzazione hanno subito gli Istituti che in passato hanno affrontato le difficoltà finanziarie congelando cattedre e rispettando sempre le regole di assunzione secondo le regole dei CCNL. L'esigenza di nuove cattedre è stata puntualmente motivata nelle proposte presentate dal Direttore in occasione della ridefinizione degli organici votata al CdA del 24 marzo scorso. E' un'esigenza connaturata anche alla possibilità di soddisfare quella domanda di giovani che, ad oggi, pur superando le prove di ammissione, non possono essere accolti per la frequenza o possono esserlo, nei limiti previsti dal CCNL e dalla validità dell'azione formativa, solo per la disponibilità di docenti ad assumere l'impegno di ore aggiuntive di didattica. Tenere alto il livello della formazione e della produzione, favorire lo sbocco internazionale dei percorsi, garantire la trasparenza della gestione didattica e amministrativa richiedono innovazione e investimenti in tecnologie e formazione del Personale ATA. La Federazione regionale

potrà sperimentare soluzioni nuove, ma alcuni limiti devono essere superati nell'immediato. L'Istituto può contare su grande disponibilità e competenze di questo personale, ma, dato l'attuale sovraccarico di funzioni, che si protrarrà anche dopo le selezioni e le assunzioni a tempo indeterminato del Direttore di Ragioneria e del Direttore amministrativo, risulta evidente la necessità di ampliamento di almeno una unità di personale tra gli assistenti amministrativi. L'obiettivo di una struttura amministrativa efficiente è presupposto anche per la valutazione, da parte dell'ANVUR, dell'adeguatezza del Conservatorio nel garantire l'offerta formativa.

– Il rafforzamento dell'impegno a diffondere la cultura musicale sul territorio prosegue in questo anno attraverso manifestazioni culturali e concertistiche realizzate in proprio e in collaborazione con altre Istituzioni sia pubbliche che private, come già ampiamente ricordato. Obiettivi in questo ambito sono anche la valorizzazione dell'impegno degli studenti e dei docenti e il loro apprezzamento sociale. Questo risulta utile sia per l'intercettazione di ulteriori risorse economiche sia per la crescita di consapevolezza nella Città del valore della continuità di vita di una Istituzione musicale cittadina, nata nel 1834, in un contesto odierno che vede Siena come unica realtà italiana nella quale il processo di formazione musicale esprime il massimo della verticalità e della specializzazione. Infatti, partendo dalla formazione di base, che offre lo stesso Conservatorio, considerando la Scuola Media a indirizzo musicale e il Liceo Musicale, si arriva alla formazione accademica con il Conservatorio "Rinaldo Franci" e il Siena Jazz, e si conclude il percorso con l'alta specializzazione rappresentata a livello internazionale dall'Accademia Musicale Chigiana. In questo sistema, ricco e articolato, occorre dare ai giovani una prospettiva di apertura internazionale e di opportunità per orientare i loro talenti verso tutte quelle professioni nelle quali la creatività, la competenza e soprattutto la sensibilità musicale sono un patrimonio personale che si può affermare.

– Queste considerazioni e il bilancio di previsione 2023 si inseriscono in un percorso di continuità degli assetti di governo dell'Istituto. Nel 2023 il Consiglio di Amministrazione sarà di nuovo integrato con la rappresentanza del Comune di Siena, sia pure in presenza di un contributo finanziario contenuto, come segno della ripresa di buone relazioni. Sarà importante per gli anni futuri che il Comune riporti il contributo al valore degli impegni sottoscritti dal Sindaco in carica nel 2019, al momento della domanda presentata per la statizzazione, così come sarà necessario lavorare per attrarre altre risorse pubbliche e private e mantenere l'equilibrio tra priorità della programmazione e gestione finanziaria.

– Il bilancio pluriennale è stato predisposto cercando di riportare nel triennio la gestione

nell'ambito delle certezze garantite dalla statizzazione.

Alla luce delle risultanze dei dati di bilancio e della presente relazione si propone agli organi di controllo e di governo di approvare il Bilancio di previsione per l'esercizio 2023.

Siena, 21 aprile 2023

La Presidente

Prof.ssa Anna Carli

5ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI DI SIENA

RINALDO FRANCI

VERBALE N. 1/2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2023

Il giorno 27 Aprile 2023 alle ore 9,30, in seduta telematica, si sono riuniti i Revisori dei conti, Paola Tabarrini, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) e la dott.ssa Tatiana Cialdella - in rappresentanza del Ministero dell'università e della ricerca (MUR), ai sensi degli art. 51 e 52 del DL 129/2018 che prevedono espressamente la possibilità di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, al fine di verificare il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2023 dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Rinaldo Franci" di Siena.

Atti preliminari

I Revisori rilevano che anche per l'esercizio finanziario 2022 non sono stati rispettati i termini per la predisposizione e approvazione del progetto di bilancio di previsione annuale come previsti dall'articolo 5 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto, il quale prevede che:

entro il 30 settembre, il Direttore Amministrativo, sulla base delle indicazioni impartite dal Consiglio di Amministrazione, predispone il progetto di bilancio di previsione con i relativi allegati;

entro il 10 ottobre il progetto di bilancio, accompagnato da un'apposita relazione programmatica del Presidente, viene inviato ai Revisori;

entro il 31 ottobre il Consiglio di Amministrazione approva il bilancio di previsione tenuto conto del parere dei Revisori.

La documentazione concernente il bilancio di previsione 2023 è stata inviata ai revisori tramite e-mail il 19 aprile 2023, e 21 aprile 2023.

A tal proposito, si evidenzia che, in seguito al processo di statizzazione di cui alla legge 107/2015 e alla legge 50/2017 e alla mancanza quindi di un dato certo relativo al contributo statale, in data 29 dicembre 2022, con Delibera n. 54, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'esercizio provvisorio ai sensi dell'articolo 5, comma 9, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio.

E' altresì da rilevare il cambiamento, rispetto al passato, dei rapporti con il Comune di Siena, quest'ultimo ha destinato al Conservatorio per il 2023 € 51.000,00 somma minima prevista per la designazione di propri rappresentanti nel CdA. Questo rappresenta l'attuazione dell'impegno sottoscritto nella Convenzione con MUR e Istituto Franci per la statizzazione.

Esame bilancio di previsione 2023

Prima di procedere all'esame dei documenti del bilancio di previsione per l'esercizio 2023 i Revisori dei conti prendono atto dei dati relativi all'anno accademico 2022-2023 di seguito indicati.

Sono attivi i seguenti CORSI:

Tipologia corso	Numero studenti (compresi quelli immatricolati nell'a.a. 2022-2023)	totale iscritti	Numero studenti immatricolati nell'a.a. 2022-2023
a. Corsi base compreso il coro di Voci bianche in collaborazione con l'Accademia Musicale Chigiana	69	69	
b. Corsi propedeutici: istituiti nel 2018 in base al D.M. 382/2018: l'a.a. 2022-2023 costituirà dunque il quarto anno di funzionamento di tale percorso formativo	37		1
c. Corsi di diploma accademico di I livello: passati ad ordinamento nell'a.a. 2010-2011 a seguito dell'emanazione dell'apposito Decreto da parte del Ministro	75		32
d. Corsi di diploma accademico di II livello: passati ad ordinamento in base al DM 14/2018	54		35
e. Corsi finalizzati all'acquisizione dei 24 CFA intesi come crediti extra-curricolari: vengono attivati ai sensi del D.M. 616 del 10 agosto 2017	24		24
TOTALI	259		161

La **situazione organica** dell'Istituto per l'a.a. 2022/2023 è la seguente:

Docenti a contratto (Tempo indeterminato): 19 + 1 congelato

Docenti a contratto (Tempo determinato): 9

Docenti a contratto (co.co.co): 2

Personale tecnico – amministrativo

RUOLI	n.
PERSONALE IN PIANTA ORGANICA	10
Direttore amministrativo (posto coperto ad interim da Direttore Amministrativo del	1

Conservatorio di Pavia.)	
Direttore di Ragioneria con incarico professionale (vacante e selezione pubblica in corso)	1
Collaboratore tecnico Amministrativo	1
Assistenti Amministrativi (con selezione pubblica in corso per 1 posto)	3
Coadiutori (per 2 posti assunzione in corso attraverso Centro per l'impiego	4
Differenziale Dotazione Organica	-5

Bilancio di previsione

I Revisori prendono atto che il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali indicati nel regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto, utilizzando i modelli di Bilancio e i relativi allegati:

- 1) Relazione del Presidente relativa al “Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023;
- 2) Preventivo finanziario decisionale (Entrate e Uscite);
- 3) Preventivo finanziario gestionale (Entrate e Uscite e Riepilogo preventivo Finanziario gestionale E.F.2023);
- 4) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- 5) Tabella situazione amministrativa al 31 dicembre 2022;
- 6) Bilancio pluriennale E.F. 2024/2025 (parte Entrata e Uscita).

Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 risulta di 3.279.928,17

Il suddetto importo risulta così costituito:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Saldo cassa al 31/12/2022	4.065.116,23
Residui attivi	61.066,99
Residui passivi	846.255,05
Avanzo complessivo a fine esercizio 2022	3.279.928,17

Ai fini del pareggio finanziario del bilancio e tenuto conto della stima prudenziale delle poste di entrata corrente effettuata per le motivazioni suddette, l'Istituto utilizza l'avanzo di amministrazione 2022, per un importo pari ad euro € 962.293,00

Il residuo importo dell'avanzo presunto di amministrazione pari ad euro 2.317.635,17 non viene applicato al bilancio di previsione 2023 e resta, allo stato, disponibile.

Le previsioni di competenza del bilancio preventivo 2023 si riassumono nei seguenti dati, estrapolati dalla relazione del Presidente del Conservatorio e dagli allegati corredati alla suddetta relazione compilati dal Direttore Amministrativo facenti parte integrante.

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio 2023, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

Entrate		Previsione di competenza anno 2023	Previsione di cassa Anno 2023
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	748.724,00	809.661,00
<i>Trasferimenti dallo Stato</i>	Euro	424.280,00	424.280,00
<i>Contributi dagli studenti</i>	Euro	186.000,00	186.000,00
<i>Trasferimenti del Comune</i>	Euro	51.000,00	102.000,00
<i>Trasferimenti da enti pubblici</i>	Euro	25.000,00	34.937,00
<i>Contributi da privati</i>	Euro	0	0
<i>Altre entrate (contributi particolari progetti)</i>	Euro	45.000,00	45.000,00
<i>Redditi e proventi</i>	Euro	17.444,00	17.444,00
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	0	0
Partite di giro - Titolo III	Euro	85.000,00	85.129,99
Avanzo di amministrazione presunto	Euro	962.293,00	
Fondo iniziale di cassa presunto	Euro		4.065.116,23
Totale Entrate	Euro	1.796.017,00	4.959.907,22
Spese			
Uscite correnti Titoli I	Euro	1.201.017,00	2.008.830,64
<i>Uscite per organi dell'ente (di cui indennità, compensi, fondo)</i>	Euro	34.100,00	81.705,52
<i>Oneri per il personale in attività di servizio</i>	Euro	163.775,00	601.871,98
<i>Uscite per l'acquisto di beni e consumo</i>	Euro	728.142,00	975.511,28
<i>Uscite per prestazioni istituzionali</i>	Euro	207.500,00	268.658,48
<i>Oneri finanziari</i>	Euro	3.500,00	3.500,00
<i>Uscite non classificate in altre voci (di cui Fondo di riserva € 30.000,00)</i>	Euro	52.000,00	63.443,38
<i>Oneri tributari</i>	Euro	11.000,00	11.000,00
<i>Trasferimenti passivi</i>	Euro	1.000,00	3.140,00
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	510.000,00	548.441,41

<i>Investimenti – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</i>	Euro	510.000,00	548.441,41
Partite Giro Titolo III	Euro	85.000,00	85.000,00
Totale Uscite	Euro	1.796.017,00	2.642.272,05

1/1 Entrate correnti

L'importo complessivo delle entrate correnti è di € 748.724,00 e possono ricondursi sostanzialmente a:

- **Trasferimenti dallo Stato.** Nel capitolo è iscritto il valore per euro 424.280,00 E' stato preso come riferimento il dato storico, il contributo ricevuto annualmente sulla base della L. 128 del 2005 che attribuiva agli Istituti statizzandi un contributo per il funzionamento parametrato al numero degli allievi e dei docenti, come avviene per i Conservatori statali. Principi richiamati anche nel Decreto MUR di statizzazione all'art. 4. Poiché i criteri previsti per i Conservatori statali richiamano come base della ripartizione anche il 45% del contributo ricevuto nell'anno precedente, ma non è attendibile che per gli Istituti statizzandi possa essere presa a riferimento l'assegnazione fatta di oltre 2 milioni di euro nel 2022 sul quale gravavano tutti gli emolumenti del personale. Il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità precisa all'art. 7, comma 7, che "*i mezzi trasferiti dallo Stato sono iscritti in bilancio in misura pari a quelli assegnati per l'anno in corso,...*". Per il 2023, a sostegno del funzionamento, si è considerato come Entrata dallo Stato € 177.000, rapportati al contributo specifico ricevuto per il 2022 di € 177.184,00. A questo intervento statale vanno aggiunte le risorse che perverranno a rimborso dei costi sostenuti per le supplenze brevi e per le docenze previste ex. art. 273 del D. lgs. 297/1994, nonché per il rimborso delle minori entrate per esonero totale o parziale dalla contribuzione studentesca. Sono inoltre da considerare i contributi assegnati dallo Stato al Conservatorio per i finanziamenti previsti dal DM 338/2022 e finalizzati al progetto presentato per interventi per la sicurezza, per il miglioramento delle strumentazioni antincendio e dell'insonorizzazione, oltre che per l'arricchimento delle dotazioni per la sperimentazione, la registrazione e la ricerca. Inoltre, si aggiungono i fondi provenienti dal finanziamento PNRR di progetti indicati con singole voci per € 94.780 e la contribuzione per la destinazione del 5X1000, pari ad euro 1.500,00.
- **Contributo studenti** € 186.000,00 – la contribuzione studentesca è stimata, in via prudenziale, considerando, la fase di uscita dalla pandemia che sembra favorire un trend positivo nelle iscrizioni sia per i corsi accademici che per i corsi non istituzionali cd "attività a domanda". A questo si aggiunge un valore per euro 1.000,00 per quote di iscrizione a seminari e master;
- **Trasferimento dal Comune** di Siena. Lo stanziamento è quantificato in euro 51.000,00;
- **Altri contributi.** Nel 2023 si prevedono contributi finalizzati alla realizzazione di progetti didattico-culturali che derivano da un accordo triennale 2022-2024 di collaborazione per la valorizzazione del patrimonio musicale dell'Opera della Metropolitana, lo stanziamento annuale è quantificato in euro 10.000. Inoltre c'è un accordo Double Degree, che ha previsto il contributo prudenziale di euro 25.000 relativo all'anno 2023 per la realizzazione di progettualità nell'ambito dell'accordo generale Double Degree con l'Università di Nantong; Infine, l'accordo con la Fondazione Musicale Accademia Chigiana per l'utilizzo dei locali dell'Istituto, con relativo rimborso spese, nel periodo luglio/agosto, per le esercitazioni e lo studio degli allievi iscritti ai corsi estivi di perfezionamento organizzati dall'Accademia Chigiana. E' previsto inoltre un contributo di 3.000 € per la partecipazione al costo per il Coro di Voci bianche. Lo stanziamento complessivo per l'anno 2023 è stimato in euro 8.000,00.

- **Trasferimenti da altri enti pubblici.** La previsione prudenziale riguarda i contributi erogati da INDIRE e MUR per le mobilità Erasmus sulla base dell'andamento delle richieste e di quanto pervenuto negli anni precedenti.
- **Interessi da conto corrente. € 17.444,00** Questa voce nel 2023 assume un'entità considerevole grazie alla giacenza media consistente garantita dai contributi ministeriali ottenuti nelle more della statizzazione e alle buone condizioni previste dalla convenzione con l'Ente cassiere.

1/1 Entrate in conto capitale

Non sono previste entrate in conto capitale.

2/1 Uscite correnti

L'importo complessivo Uscite correnti è pari a € 1.201.017,00.

- **Uscite per gli organi dell'Ente**, si prevede un importo di € 34.100,00 da corrispondere per l'indennità di direzione, per gettoni di presenza dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico e della Consulta degli studenti, i compensi e i rimborsi spettanti ai Revisori dei conti, i rimborsi spese per le trasferte istituzionali del Presidente e del Direttore. Si precisa che rimane in vigore l'art. 1, co. 342 della Legge 23/12/2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) ha disposto che, a decorrere dal 1° gennaio 2015, l'incarico di Presidente delle Istituzioni AFAM venga svolto a titolo gratuito, fermo restando il rimborso delle spese sostenute, qualora il Presidente sia pensionato come nel caso dell'attuale Presidenza del Franci;
- **Oneri per il personale in attività di servizio** di € 163.775,00 - dal 2023, a seguito della statizzazione, in questo capitolo grava sul Bilancio dell'Istituto solo la retribuzione contrattuale prevista dal CCNL per le supplenze brevi, successivamente rimborsate, almeno in parte, dallo Stato. In tale capitolo è stato conteggiato per il personale non docente (comandato), la somma di € 2.000 corrisponde all'importo stimato degli arretrati da rimborsare al Comune di Parma per il pagamento degli stessi alla Dott.ssa Luisa Azzolini comandata presso il nostro Istituto nel periodo di valenza contrattuale 2019-2021. Inoltre, rientrano in tale capitolo le spese per didattica aggiuntiva, stanziati euro 15.000,00 da destinare al personale docente; le **spese per progetti specifici-attività conto terzi e funzioni tecniche** per il personale che partecipa a progetti specifici, gli incentivi per funzioni tecniche e i compensi disciplinati dal regolamento attività c/to terzi, stanziati euro 5.000,00; spesa per il progetto PNRR – DM 934/2022 “Orientamento Attivo alla Transizione Scuola Università M.4- C.1- I.1.6 CUP F61I22000280006 - per € 19.750; spese per i Contratti di collaborazione (ex Art. 273 D.Lvo 297/94) – per € 49.000,00, la spesa è stata inserita sulla base delle previsioni dei due contratti in corso e sulla base della possibilità del loro rinnovo per l'anno accademico 2023 – 2024; indennità di missione per € 8.000,00; adeguamenti stipendiali personale AFAM per € 27.025,00 la previsione riguarda la spesa inerente gli arretrati ai quali ha diritto il personale sulla base della firma dell'accordo sindacale sulla parte economica, registrato dalla Corte dei Conti, riguardante il triennio 2019-2021 e che il Conservatorio deve corrispondere al personale in servizio a proprio carico in quel periodo; Irap per euro 13.000,00; formazione e aggiornamento del personale per euro 4.000,00; accertamenti sanitari per € 1.000,00 riferiti al contratto per il medico competente.
- **Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi** di € 728.142,00 Lo stanziamento è a copertura delle spese generali e di funzionamento. Tra le voci più significative ci sono il servizio di guardiania, il servizio comunicazione istituzionale, il servizio di sicurezza e allarme, compreso quella informatica, e una serie di servizi a sostegno della funzione amministrativa e della didattica,

come le spese per l'aggiornamento dell'inventario, la gestione del personale a carico dell' Istituto, il riordino della Biblioteca inoltre su tale capitolo gravano le spese per somministrazione lavoro previste per far fronte ad esigenze temporanee di carattere amministrativo e contabile, spese per l'energia, il riscaldamento, la pulizia locali, i premi di assicurazione, le spese per le **collaborazioni coordinate e continuative, contratti d'opera e altre prestazioni occasionali**. sia per i corsi accademici sia per le diverse tipologie dei corsi base. Sono inseriti anche i costi per la collaborazione di esperti esterni per il Progetto "Musicando – Il Franci per le scuole"; **PNRR d.48-3/2022-M1C1-I.1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE Adozione PiattaformaPagoPA"-Misura1.4.3-CUP F61F22002580006**. relativa al finanziamento assegnato di € 75.030 che deve trovare la conclusione operativa entro il 2026; **Interventi di edilizia ed acquisizione attrezzature didattiche ex DM 338/2022**. Prevede la spesa totale prevista di € 168.712 per il progetto CUP F67B22000470006 sul quale il MUR interviene per un massimo di € 123.088;

- **Uscite per prestazioni istituzionali.** Il valore stanziato nei capitoli per prestazioni istituzionali viene aumentato rispetto al 2021 in considerazione che con la fine dell'emergenza Covid19, riprenderanno le attività istituzionali, in particolare quelle strettamente collegate con la programmazione didattica, come le masterclass, o di sostegno agli studenti, secondo il merito, come le borse di studio.
- **Uscite non classificabili in altre voci** comprendono spese legali, arbitraggi, risarcimenti e accessori nonché il fondo di riserva nel limite del 3% del totale delle uscite correnti, Restituzioni e rimborsi per il quale lo stanziamento viene portato a € 18.000,00 in previsione dei rimborsi da effettuare in particolare per gli esoneri totali o parziali da applicare alla contribuzione studentesca già dall'anno accademico 2022/2023 a seguito della statizzazione;

2/2 Uscite in conto capitale

L'importo di € 510.000,00 è stato confermato per **acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali**” per € 90.000,00 stanziati soprattutto in rapporto alle esigenze evidenziate dalla programmazione delle attività e dalle proposte dei dipartimenti, anche in vista di eventi di particolare rilievo come la produzione del “Carmina Burana”. Per **ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali**, oltre alle eventuali spese per manutenzione straordinaria degli impianti, lo stanziamento di € 50.000. Per **l'Acquisto di mobili, macchine per ufficio e informatica**”, investimento di € 120.000 per l'acquisto di nuovi arredi per gli Uffici, e gli ambienti riservati ai docenti e per la riorganizzazione della Biblioteca con l'acquisto di arredi e scanner digitale. Per la manutenzione straordinaria immobili.

Il preventivo finale decisionale 2023 presenta il seguente quadro, sul quale peraltro il Consiglio di Amministrazione dovrà esprimere il proprio parere:

RIEPILOGO ENTRATE						
	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022		
	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
Titolo I Entrate correnti	60.937,00	748.724,00	809.661,00	14.030,00	3.139.850,41	3.153.880,41
Titolo II Entrate in conto capitale	0	0	0	0	0	0
Titolo III Partite	129,99	85.000,00	85.129,99	1.629,99	111.241,27	112.871,26
Avanzo di Amministrazione utilizzato		962.293,00			890.435,00	
Fondo iniziale di cassa			4.065.116,23			3.541.705,69
TOTALE GENERALE	61.066,99	1.796.017,00	4.959.907,22	15.659,99	4.141.526,68	6.808.457,36

RIEPILOGO USCITE						
	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022		
	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
Titolo I Spese correnti	807.813,64	1.201.017,00	2.008.830,64	964.338,39	3.795.285,41	4.759.623,80
Titolo II Spese in conto capitale	38.441,41	510.000,00	548.441,41	110.385,72	235.000,00	345.385,72
Titolo III Partite di giro		85.000,00	85.000,00	732	111.241,27	111.973,27
Totale Generale	846.255,05	1.796.017,00	2.642.272,05	1.075.456,11	4.141.526,68	5.216.982,79

Entrate e spese correnti

Le entrate correnti previste in € 748.724,00 presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 2.391.126,41 (previsione definitiva 3.139.850,41).

Anche le spese correnti, ammontanti ad € 1.201.017,00 presentano un decremento rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio precedente pari a € 2.594.268,41 (previsione definitiva pari a € 3.795.285,41).

Le maggiori uscite previste rispetto al volume delle entrate trovano compensazione nella previsione dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Entrate e spese in conto capitale

Le entrate in conto capitale, sono pari a € 0, come l'esercizio precedente.

Le spese in conto capitale, pari a € 510.000,00, sono aumentate di € 275.000,00 rispetto all'esercizio precedente (previsione definitiva pari a € 235.000,00).

Le entrate e le spese per partite di giro, iscritte per € 85.000,00, si bilanciano nel loro ammontare.

Risulta allegato al bilancio di previsione 2023, ai sensi dell'art.15 del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità, il bilancio pluriennale per gli esercizi 2024/2025 formulato in termini di sola competenza. Esso non ha valore autorizzativo e non è soggetto all'approvazione.

Utilizzo avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione previsto al 31/12/2022 è pari a € 3.279.928,17. Il bilancio di previsione 2022 prevede l'utilizzazione parziale dell'avanzo di amministrazione presunto, per € 962.293,00 così utilizzato:

<i>Avanzo di Amministrazione utilizzato</i>	Euro	3.279.928,17
<i>Uscite</i>		
<i>Uscite correnti Titoli I</i>		472.293,00
<i>FUNZIONAMENTO</i>	Euro	318.293,00
<i>Oneri per il personale in attività di servizio</i>	Euro	3.500,00
<i>Uscite per l'acquisto di beni e consumo</i>	Euro	314.793,00
<i>INTERVENTI DIVERSI</i>	Euro	154.000,00
<i>Uscite per prestazioni istituzionali</i>	Euro	121.000,00
<i>Uscite non classificate in altre voci (di cui Fondo di riserva)</i>	Euro	32.000,00
<i>Trasferimenti passivi</i>	Euro	1.000,00
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro	490.000,00
<i>Investimenti – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</i>	Euro	490.000,00
<i>TOTALE USCITE</i>	Euro	962.293,00
<i>Disponibilità da programmare</i>	Euro	2.317.635,17
<i>Avanzo di amministrazione al 31/12/2022</i>	Euro	3.279.928,17

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione programmatica predisposta dal Presidente con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione intende realizzare nell'anno 2022/2023, e della documentazione esaminata predisposta dal Direttore Amministrativo accertata l'attendibilità delle entrate previste sulla base della documentazione e degli elementi di conoscenza forniti dall'istituto, accertata inoltre la congruità delle spese, tenendo presente l'ammontare delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti, ritengono di poter esprimere parere favorevole al Bilancio di previsione 2023.

Si invita il Conservatorio a curare la trasmissione della documentazione concernente l'esame del presente bilancio finanziario al Ministero dell'Economia e delle Finanze secondo le modalità indicate nella circolare MEF-RGS n.25/2016.

Il presente verbale sarà trasmesso con modalità telematiche a cura del revisore del MEF, al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza, Ufficio IV (igf.ufficio4.rgs@mef.gov.it), come previsto dall'articolo 22 del Decreto Legislativo 30 giugno 2011, n.123.

I Revisori

Tatiana Cialdella

Rappresentante MUR

Tatiana Cialdella

Paola Tabarrini

Rappresentante MEF

Paola Tabarrini