



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "RINALDO FRANCI"

ISTITUTO DI ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "RINALDO FRANCI" CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione n. 3 del 24 febbraio 2021

Oggetto: Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021. Approvazione.

L'anno duemilaventuno, addì 24 del mese di febbraio, alle ore 10:35, in videoconferenza tramite la piattaforma zoom meetings, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono intervenuti:

MIRANDA BRUGI, Presidente

ANTONIO LIGIOS, Direttore

ANTHEA VIGNI, rappresentante del Comune di Siena

LUCA RINALDI, rappresentante del Collegio dei Professori

ALBERTO CATTO, rappresentante della Consulta degli Studenti

Assenti:

VINCENZO PISCITELLI, esperto di amministrazione, nomina MIUR

PAOLA GIUSTI, rappresentante del Comune di Siena

con funzioni consultive: LUISA AZZOLINI, Direttore amministrativo

Constatato il numero legale degli intervenuti per la validità dell'adunanza si passa alla trattazione degli argomenti all'ordine del giorno.

Seduta del 24 febbraio 2021 – deliberazione n° 3/2021

OGGETTO: Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021. Approvazione.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto lo Statuto dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Rinaldo Franci" di Siena 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;

Esaminato il progetto di bilancio di previsione 2021 e i suoi allegati;

Tenuto conto che l'avanzo di amministrazione anno 2020 risulta applicato al bilancio di previsione 2021 per l'importo di euro € 611.006,00;

Dato atto che il bilancio di previsione 2021 presenta un pareggio tra le previsioni di competenza di Entrata e Spesa per un totale complessivo di euro 3.109.106,00;

Dato atto, altresì, che il bilancio è stato formulato secondo i principi enunciati dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto, approvato dal Miur – direzione generale Afam con decreto dirigenziale n. 232 dell'8/09/2009;

Visto il parere favorevole sul progetto di bilancio e suoi allegati espresso dai Revisori dei Conti ed acquisito agli atti dell'Istituto;

Ritenuto di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile al fine di garantire l'operatività dell'Istituto;

Visto il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità;

Visto lo Statuto, art. 8, comma 7, lett. c);

a seguito di votazione palese, all'unanimità,

DELIBERA

di richiamare le premesse come parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021, quale parte integrante e sostanziale per presente atto;

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile come da separata unanime votazione al fine di garantire l'operatività dell'Ente.

LA PRESIDENTE
Prof.ssa Miranda Brugi

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI

“RINALDO FRANCI”

ISTITUTO DI ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE



BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Firmato digitalmente da BRUGI MIRANDA

Relazione programmatica

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

Premessa

Ai sensi e per gli effetti del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità di seguito vengono delineate le linee programmatiche per l'esercizio finanziario 2021.

Il documento è redatto al fine di dare attuazione agli indirizzi concernenti la programmazione didattica e la produzione artistica costì come tracciati dalle delibere del Consiglio Accademico e del Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio è stato predisposto tenendo conto delle entrate derivanti dai contributi del MUR in conseguenza del processo di statizzazione, che sono aumentati progressivamente fino a diventare la voce di entrata più rilevante, nonché del contributo del Comune di Siena che si è progressivamente ridotto in conseguenza del citato processo di statizzazione, dei contributi degli studenti e di altri contributi di privati di minori entità.

E' di tutta evidenza che il modificato assetto delle entrate, come sopra delineato, e la mancanza ad oggi del dato certo riferito al contributo statale, rende indispensabile procedere con la massima prudenza al fine di assicurare coerenza tra le disponibilità effettive e la concreta attuazione delle azioni programmate per il 2021.

Non meno importante, per il conseguimento di tale fondamentale obiettivo, è continuare nelle azioni intraprese a partire dall'anno 2019, attraverso l'individuazione del nuovo Direttore Amministrativo, in comando da altra amministrazione, che ha posto le basi per recuperare efficienza amministrativa e realizzare obiettivi di performance organizzativa, sia in termini di economicità che di qualità delle prestazioni. L'esigua dotazione organica da un lato e il continuo incremento delle attività amministrative derivanti da una normativa in continua evoluzione, dall'altro, hanno portato in questi anni ad un aumento oggettivo del carico di lavoro, sia per tipologia che per complessità, arrecando non poco aggravio al personale e portando la struttura a ritardi e criticità, che sono in parte stati recuperati mediante personale in somministrazione lavoro, il cui ricorso si intende confermare anche per l'anno in corso. Per quanto riguarda gli obiettivi strategici di efficientamento, innovazione e ammodernamento, si ritiene che gli stessi richiedano la previsione di una figura dirigenziale cui affidare la gestione dell'importante volume di attività che corrisponde nelle previsioni finanziarie ad un valore superiore a 3 milioni di euro. Ciò al fine di assicurare una gestione delle risorse a bilancio coerente con gli indirizzi della programmazione e gli obiettivi operativi, capace di individuare tempestivamente gli eventuali interventi correttivi, avendo sempre come fine il miglioramento delle attività dell'Istituto in termini quantitativi e qualitativi, in vista della conclusione del processo di statizzazione.

La razionalizzazione della spesa fatta negli anni passati, anche a seguito della carenza normativa, prima della legge di statizzazione 2017, oltre a produrre un avanzo ad oggi pienamente utilizzabile, rende possibile completare gli investimenti intrapresi nel campo dell'innovazione tecnologica, dell'adeguamento del parco strumenti alle necessità delle cattedre e della produzione, del miglioramento degli impianti e delle strutture, compreso l'ammodernamento della biblioteca attraverso un progetto che ne permetta la totale fruibilità in loco ed on line.

L'incertezza ancora oggi dei tempi relativi alla completa attuazione del processo di statizzazione, con lo slittamento della data per il definitivo passaggio allo Stato dell'Istituto e del personale rende ancora più cogente in capo all'Istituto l'obbligo di provvedere ad una gestione estremamente prudentiale dei contributi ricevuti, a garanzia della puntuale erogazione degli emolumenti stipendiali a tutto il personale in servizio, per il conseguente regolare assolvimento alle funzioni istituzionali e in particolare allo svolgimento delle attività didattiche.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 costituisce, a norma di regolamento, lo strumento attuativo degli obiettivi didattici e artistici approvati dal Consiglio Accademico del 22 settembre 2020.

Con proprio atto n. 33 del 11 novembre 2020, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'esercizio provvisorio per l'anno 2021.

Il documento contabile è 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;
4. Bilancio finanziario pluriennale

La previsione legata all'anno solare sconta, come sempre, in riferimento alla sua competenza, il fatto che contiene solo una parte dell'anno accademico 2020/2021 e questo ne riduce la valenza di reale strumento di programmazione.

Organi istituzionali

Gli organi in carica presso questo Istituto, così come definito dallo Statuto di autonomia, sono:

- Presidente, nominata con DM n. 297 del 18/04/2018, in carica nel triennio 2018/2021
- Direttore, in carica fino al 31/10/2022
- Consiglio di amministrazione, in carica fino al 6/03/2022
- Revisori dei conti in carica nel triennio 2018/2021
- Consulta degli studenti in carica nel triennio 2020/2023
- Consiglio accademico in carica nel triennio 2019/2022
- Nucleo di valutazione, in carica nel triennio 2019/2022

Personale tecnico – amministrativo – tab. 1

RUOLI	n.
PERSONALE IN PIANTA ORGANICA	8
Direttore amministrativo comandato da altro Ente Pubblico	1
Direttore di Ragioneria in comando presso altro Ente Pubblico	1
Collaboratore tecnico Amministrativo	1
Assistente Amministrativo	2
Coadiutore	2
Differenziale Dotazione Organica	-1

Copertura settori artistico-disciplinari – tab.2

DIPARTIMENTO	SETTORE ARTISTICO-DISCIPLINARE	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	docente da individuare ⁽¹⁾	Td
	CODI16 Tromba (e <i>CODI17 Trombone</i>)	docente da individuare	Td
	<i>CODI15 Sassofono</i>	docente da individuare	contratto est.
DIPARTIMENTO DI STRUMENTI A CORDA	CODI06 Violino	Lucia Goretti	Ti
		Luca Rinaldi	Ti
	CODI05 Viola	Carmelo Giallombardo	Ti
	CODI07 Violoncello	Giuseppina Runza	Ti
	CODI04 Contrabbasso	docente da individuare	Td
	CODI02 Chitarra	docente da individuare	Td
DIPARTIMENTO DI STRUMENTI A TASTIERA E A PERCUSSIONE	CODI21 Pianoforte	Paola Franconi	Ti
		Marco Guerrini	Ti
		docente da individuare	Td
		docente da individuare	Td
		cattedra congelata	-
	COTP03 Pratica e lettura pianistica	docente da individuare	Td
	CODI22 Strumenti a percussione	Federico Poli	Ti
	<i>CODI20 Pratica organistica e canto gregoriano</i>	completamento orario	-
DIPARTIMENTO DI CANTO E TEATRO MUSICALE	CODI23 Canto	Laura Polverelli	Ti
	CORS01 Teoria e tecnica dell'interpretazione scenica	Paolo Miccichè	Ti
	CODI25 Accompagnamento pianistico	Laura Pasqualetti	Ti
	<i>CODM07 Poesia per musica e drammaturgia musicale</i>	completamento orario ⁽²⁾	-
DIPARTIMENTO DI TEORIA, COMPOSIZIONE E DIREZIONE	CODC01 Composizione	Antonio Anichini	Ti
	COTP06 Teoria, ritmica e percezione musicale	docente da individuare	Td
		docente da individuare	Td
	CODM04 Storia della musica (e <i>CODM01 Bibliografia e biblioteconomia musicale</i>)	docente da individuare	Td
	COTP01 Teoria dell'armonia e analisi	Gianluca Ulivelli	Ti
	COTP02 Lettura della partitura	Massimo Niccolai	Ti
DIPARTIMENTO DI MUSICA D'INSIEME	COMI01 Esercitazioni corali	docente da individuare	Td
	<i>COMI02 Esercitazioni orchestrali</i>	docente da individuare ⁽³⁾	-
	COMI03 Musica da camera	docente/i da individuare	Td
	<i>COMI04 Musica d'insieme per strumenti a fiato</i>	docente/i da individuare, 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) Possibile passaggio allo Stato con stabilizzazione ex-Legge 128

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

(3) Contratto da attivare solo dopo procedura di valutazione di competenze professionali interne, solo nel caso in cui l'insegnamento non potesse essere affidato a completamento orario ovvero per mancanza di ore disponibili o per mancanza di figure professionali idonee/disponibili

(4) Per completamento orario ai docenti di strumenti a fiato

(5) Per completamento orario 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 totale studenti iscritti (compresi quelli immatricolati nell'a.a. 2020-2021)	Numero studenti immatricolati nell'a.a. 2020-2021
a. Corsi appartenenti al previgente ordinamento: con l'entrata in funzione dei corsi di formazione pre-accademica (2010-11), tali corsi hanno proseguito a funzionare nella fase "ad esaurimento", e con l'a.a. 2020-2021 risultano essere conclusi	0	0
b. Corsi di formazione pre-accademica: istituiti nel 2010 e normati da regolamento interno emanato, il loro funzionamento è stato prorogato ancora per l'a.a. 2020-2021.	15	0
c. Corsi propedeutici: istituiti nel 2018 in base al D.M. 382/2018: l'a.a. 2020-2021 costituirà dunque il secondo anno di funzionamento di tale percorso formativo	56	21
d. 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	70	34
e. Corsi di diploma accademico di II livello: passati ad ordinamento in base al DM 14/2018	31	23
f. Corsi finalizzati all'acquisizione dei 24 CFA intesi come crediti extra-curricolari: vengono attivati ai sensi del D.M. 616 del 10 agosto 2017	dato non disponibile	dato non disponibile
TOTALI	172	78

Nell'anno accademico 2020/2021, gli studenti dei corsi non istituzionali ma di attività a domanda, ovvero i corsi Musiniziano e Musiniziano e strumento, i corsi base e i corsi Suzuki (questi ultimi in collaborazione con l'Accademia Chigiana) registrano 24 iscrizioni.

Illustrazione tecnico-contabile

Il progetto di bilancio per l'esercizio finanziario 2021, 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, in attuazione dell'art. 22-bis, comma 3, del decreto-legge 24 giugno 2017, n. 50, convertito con legge 21 giugno 2017, n. 96, il DM 557 del 02/04/2019 ha definito in euro 48.000.000 lo stanziamento finalizzato alla realizzazione del processo di statizzazione e razionalizzazione degli Istituti superiori di studi musicali non statali per l'anno 2021, da ripartirsi secondo i criteri indicati nel medesimo decreto. Nel 2020, l'Istituto ha ottenuto trasferimenti in conto risorse per la statizzazione per complessivi euro 2.491.473,00. E' stato destinatario inoltre di un contributo ordinario di euro 177.174,00 e di fondi per l'emergenza covid per un importo di euro 33.698,00

Tenuto conto dei rallentamenti e dello slittamento dei termini per il completamento del processo di statizzazione, il trasferimento dello Stato per l'anno 2021 è stimato prudenzialmente in euro 1.850.000, salvo successive variazioni che potranno essere apportate all'atto della effettiva erogazione di maggiori risorse.

Le entrate riconosciute dal Comune di Siena sono iscritte a bilancio per il valore di euro 290.000,00, con una leggera flessione dovuta principalmente agli effetti covid-19 rispetto all'impegno finanziario assunto dal Comune medesimo in sede di presentazione della domanda di statizzazione da parte dell'Istituto Franci.

Le entrate derivanti dalla contribuzione studentesca sono iscritte con una leggera flessione, mentre le altre entrate restano nel complesso generale di modesto rilievo.

Pertanto, 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 2020, per un importo pari ad euro € 611.006,00 come risulta dal documento Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione.

Il residuo importo dell'avanzo presunto di amministrazione pari ad euro 1.383.247,63 non viene applicato al bilancio di previsione 2021 e resta, allo stato, disponibile.

Il progetto di bilancio 2021 pareggia per complessivi 3.109.106,00 nella parte Entrate e nella parte Spesa.

Si evidenzia che le previsioni tengono necessariamente conto della situazione di emergenze sanitaria covid 19 tuttora in atto che rende necessario procedere con estrema prudenza nella stima delle poste di bilancio, anche in considerazione degli effetti che la stessa esplica sulla programmazione delle attività e sul conseguimento degli obiettivi dell'istituzione, con particolare attenzione all'andamento della cassa, che potrebbe essere interessata dallo slittamento delle scadenze, producendo effetti sul versante delle entrate e, quindi, della effettiva liquidità.

La parte ENTRATA del bilancio di previsione**TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI**

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

- ✓ contributi a carico degli studenti;
- ✓ contributi dallo Stato.
- ✓ contributi di funzionamento da parte del Comune di Siena;

1.1 Categoria 1 – Entrate contributive**1.1.01 – UPB 01 – Contributi degli studenti**

Cap. 100 – Tasse di ammissione, iscrizione, frequenza ed esami. La contribuzione studentesca è stimata, in via prudenziale, in euro 170.000. Lo scostamento rispetto al 2020 è dovuto principalmente a minori iscrizioni registrate nei corsi non istituzionali cd “attività a domanda”. Di segno opposto le entrate per i corsi accademici e propedeutici che registrano un aumento. I corsi pre-accademici sono in via di esaurimento nell'a.a. 2020/2021, mentre i corsi appartenenti al previgente ordinamento risultano conclusi.

Cap. 130 – Quote di iscrizione a seminari e master. L'entrata è principalmente legata ad attività didattiche che si autofinanziano e che, talvolta, portano beneficio all'Istituto anche per la copertura delle spese generali. Tra queste, le Masterclass rivolte sia agli allievi dell'Istituto che, in condizionali normali, ad iscritti esterni, i corsi “Plus” in convenzione con l'Università per Stranieri di Siena, oltre ad altri corsi come Guida all'ascolto. La stima delle entrate sconta l'incertezza derivante dalla situazione covid-2019 che ha profondamente inciso sulle modalità di erogazione di questi corsi che potranno svolgersi prevalentemente a distanza con effetti negativi sulla partecipazione di studenti e soggetti esterni.

1.1.02 – UPB 02 – Contributi di Enti e privati per particolari progetti

Cap. 240 – Altri contributi. Nel 2021 si prevedono contributi finalizzati alla realizzazione di progetti didattico-culturali che derivano da accordi e convenzioni di seguito elencate:

- ✓ accordo triennale 2021-2023 di collaborazione con l'Opera della Metropolitana di Siena per la valorizzazione del patrimonio musicale dell'Opera della Metropolitana, che costituirà il riferimento per eventi sinfonico-corali organizzati dall'Istituto. Lo stanziamento annuale è quantificato in euro 10.000;
- ✓ accordo Double Degree, è previsto il contributo di euro 19.500 per la realizzazione di progettualità nell'ambito dell'accordo generale double Degree con l'Università di Nantong;
- ✓ accordo con la Fondazione Musicale Accademia Chigiana per l'utilizzo dei locali dell'Istituto, nel periodo luglio/agosto, per le esercitazioni e lo studio degli allievi iscritti ai corsi estivi di perfezionamento organizzati dall'Accademia Chigiana. Lo stanziamento per l'anno 2021 è stimato in euro 5.000.

L'entrata sconta gli effetti della normativa tuttora vigente in materia di covid-19 in attuazione della quale i progetti di propedeutica musicale e di avviamento alla pratica strumentale nelle scuole primarie e nelle Scuole dell'Infanzia del Comune di Siena sono stati sospesi.

1.2 Categoria 2 – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

1.2.01 – UPB 1 - Trasferimenti dallo Stato

Cap. 300 – Trasferimenti dallo Stato. il capitolo è valorizzato per euro 1.850.000, secondo quanto già evidenziato in premessa alla illustrazione tecnico-contabile.

Cap. 310 – Contribuzione 5x1000. La previsione è in continuità con il trend dei contributi introitati negli anni passati.

Cap. 500 – Trasferimento dal Comune di Siena. Lo stanziamento è quantificato in euro 290.000 per le motivazioni indicate in premessa alla illustrazione tecnico contabile.

1.2.05 - UPB 5 –Trasferimenti da altri enti pubblici

Cap. 503 – Trasferimenti da altri enti pubblici. La previsione riguarda i contributi erogati da INDIRE e Mur per le mobilità Erasmus. E' inoltre iscritta la voce di rimborso delle competenze di personale dipendente dell'Istituto in comando presso il Comune di Siena.

Ai fini del pareggio finanziario del bilancio, pertanto, tenuto conto della stima prudenziale delle poste di entrata corrente effettuata per le motivazione suddette, l'Istituto ha proceduto ad applicare l'avanzo presunto di amministrazione 2020, per un importo pari ad euro € 778.006,00 come risulta dal documento Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione.

ENTRATE - STANZIAMENTI DI COMPETENZA ESERCIZI 2019-2021

U.P.B.	2019	%	2020	%	2021	%
Contributi degli studenti	216.566,00 €	7%	179.500,00 €	7%	171.000,00 €	6%
Contributi di enti e privati per particolari progetti	60.000,00 €	2%	40.826,00 €	2%	34.500,00 €	2%
Trasferimenti dallo Stato	1.528.851,00 €	48%	1.589.666,65 €	50%	1.855.000,00 €	50%
Trasferimenti dai Comuni	500.000,00 €	16%	285.000,00 €	11%	290.000,00 €	11%
Trasferimenti da altri E.P.	16.000,00 €	0%	44.000,00 €	1%	57.000,00 €	1%
Trasferimenti da privati	3.500,00 €	0%	4.950,00 €	0%	3.000,00 €	0%
Redditi e proventi patrimoniali	3.944,44 €	0%	3.590,00 €	0%	3.100,00 €	0%
totale parziale	2.328.861,44 €		2.147.532,65 €		2.413.600,00 €	
Avanzo di amministrazione utilizzato	878.423,65 €	27%	567.311,00 €	29%	611.006,00 €	29%
Totale	€ 3.207.285,09	100%	2.714.843,65 €	100%	3.024.606,00 €	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 presidenza e direzione.

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

Cap. 70 – Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori.

In questa categoria di spesa sono allocati i 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. Viene inoltre allocato, in via prudenziale e in attesa della definizione della questione demandata a parere della Ragioneria Generale dello Stato, il dato riferito ad istituti contrattuali in capo al Direttore, dipendente statale.

Si ricorda che 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.

Inoltre, ai sensi dell'art. 1, comma 645 della legge 27/12/2017, n. 205 (legge di bilancio 2018), con il quale è stato modificato l'art. 10 del DPR n. 132/2003, resta confermata la gratuità dell'incarico per i componenti del Nucleo di valutazione.

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.

1.1.02 UPB 2 Oneri per il personale in attività di servizio.

Cap. 99 – Compensi per il personale AFAM a tempo determinato;

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

Cap. 101 - Personale AFAM – contributi.

Cap. 130 – Contratti di collaborazione (ex Art. 273 D.Lvo 297/94)

Cap. 140 IRAP

Lo stanziamento 2021 tiene conto dell'articolazione della pianta organica con modifiche alle componenti dell'aggregato derivanti, quanto ai docenti, da variazioni dettate dalle disposizioni in materia di covid che hanno inciso sulle tempistiche per l'attivazione di insegnamenti che debbono svolgersi in presenza, dalla previsione del passaggio a 1 fascia di docente, dalla tipologia del contratto di docenza. E' previsto inoltre un pensionamento al 31/10/2021. Per il personale amministrativo è prevista una nuova risorsa come Direttore di

Ragioneria, la conferma di comando in entrata per il direttore amministrativo e di comando in uscita di dipendente a tempo indeterminato del Franci. Inoltre, allo scopo di recuperare in modo stabile l'efficienza gestionale-amministrativa conseguita in questi anni e di portare a completa attuazione gli obiettivi strategici di efficientamento, innovazione e modernizzazione dell'istituto, si ritiene indispensabile l'introduzione di una figura dirigenziale che assicuri la gestione del volume di attività e il corrispondente valore che supera nel 2021 l'importo di 3 milioni di euro.

Si sottolinea che la spesa per il personale costituisce un onere non flessibile perché di derivazione diretta dagli ordinamenti didattici previsti dalla legge istitutiva degli Istituti di Alta Formazione Musicale e Artistica.

Cap. 120 – Fondo di Istituto. Il Fondo di Istituto, calcolato in base ai contratti collettivi nazionali, è destinato alla corresponsione del salario accessorio al personale docente e al personale tecnico -amministrativo, secondo i criteri generali di ripartizione definiti in sede di contrattazione integrativa d'Istituto. Lo stanziamento del fondo di euro 33.606,00 è invariato rispetto a quello del 2020.

Cap. 125 spese per didattica aggiuntiva. Le risorse stanziare sono pari a 15.000 euro da destinare al personale docente nel rispetto delle disposizioni contrattuali disciplinanti la materia.

Cap. 126. Spese per progetti specifici-attività conto terzi e funzioni tecniche Nel capitolo di nuova costituzione sono quantificati emolumenti 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. 135 – Indennità di missione e rimborsi Lo stanziamento destinato alle spese per missioni e trasferte del personale dipendente è rideterminato in 1.000 euro tenuto conto che per effetto della emergenza covid in atto la partecipazione di docenti e dipendenti a incontri su temi fondamentali per le attività dell'Istituto avviene prevalentemente a distanza.

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

Cap. 215 – “Altre uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi”. Lo stanziamento è a copertura delle spese generali e di funzionamento. Tra le voci più significative il servizio di guardiania e il servizio comunicazione istituzionale. Sul capitolo gravano, inoltre, le spese per somministrazione lavoro di due risorse per far fronte ad esigenze temporanee di carattere amministrativo e contabile derivanti tra l'altro dal mancato espletamento nel 2020 del concorso per Direttore di Ragioneria per effetto delle disposizioni vigenti in materia di covid, nonché delle procedure di affidamento di forniture e servizi in scadenza e della contrattualistica per insegnamento.

Cap. 230 – “Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc”. La competenza di 4.000 euro è finalizzata ad eventuali spese per componenti commissioni esterni per procedure concorsuali per il personale tecnico-amministrativo, le cui graduatorie attualmente sono scadute.

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 i corsi base, musinizando e musinizando e strumento. Comprende inoltre il costo del docente per il settore artistico-disciplinare CODI15 *Sassofono*, attivato per l'a.a. 2020/2021, non essendo presente la cattedra nella pianta organica dell'Istituto e

per i corsi di insegnamento 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 € 84.000,00 è finalizzato all'obiettivo di assicurare la qualità complessiva della formazione e dei servizi offerti dall'Istituto.

Cap. 260 – “Uscite per servizi informatici”. Lo stanziamento viene incrementato per il rinnovo e l'implementazione dei software in uso negli uffici e per far fronte in generale alle incrementate esigenze informatiche per la didattica a distanza resasi necessaria in conseguenza dell'emergenza covid.

Cap. 290 – “Manutenzione ordinaria strumenti” – il capitolo è riferito alla necessità di assicurare la manutenzione ordinaria e l'accordatura dei pianoforti 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 2021 è pari a € 15.000,00 per far fronte a interventi di manutenzione ordinaria degli impianti e dei locali ricevuti in comodato gratuito dal Comune di Siena.

Cap. 340 – “Uscite per concorsi”. Le risorse previste sono destinate a coprire eventuali costi per lo svolgimento della selezione di personale tecnico amministrativo che non sono state completate nel 2020 per il blocco dei concorsi disposto a livello nazionale in conseguenza del covid.

Cap. 400 – “Premi di assicurazione”. Lo stanziamento è destinato al rinnovo delle polizze assicurative per l'anno 2021.

Cap. 420 – “Uscita per pulizia locali”. Lo stanziamento, rispetto al 2020, è rideterminato per far fronte alla procedura di affidamento sul Mepa del servizio da effettuarsi in autonomia, in quanto non è stato possibile aderire all'accordo quadro in corso di definizione da parte di Consip il cui affidamento è ulteriormente slittato al 2022.

1.2 Intervento 2 – Interventi diversi

1.2.01 UPB 01 – Uscite per prestazioni istituzionali. Il valore stanziato nei capitoli per prestazioni istituzionali sconta il fermo dei concerti e delle produzioni artistiche secondo le tradizionali modalità di realizzazione in conseguenza dell'emergenza sanitaria e l'incertezza delle tempistiche per la ripresa delle attività programmate. Le spese sono quantificate avendo riguardo alla realizzazione delle iniziative compatibilmente con il quadro normativo vigente in materia di covid.

Cap. 505 “Progetti interprovinciali tra ISSM” e Cap. 510 “Polo Senese di Alta Formazione e Perfezionamento Musicale”. La quantificazione delle risorse destinate al sostegno dei progetti di collaborazione istituzionale che l'Istituto realizza con gli Istituti Superiori di Studi Musicali della Toscana (Conservatorio Cherubini di Firenze, Istituto Mascagni di Livorno, Istituto Boccherini di Lucca) e delle attività del Polo Musicale Senese risente delle limitazioni introdotte dalla normativa covid.

Cap 520 – Produzioni e manifestazioni artistiche. Lo stanziamento è destinato 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, di*

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. Si conferma quanto indicato sulla quantificazione in generale delle spese in conseguenza del covid-19.

Cap 525 – Masterclass e seminari. il capitolo è finanziato per l’importo di 24.000 euro per la realizzazione di Masterclass e seminari proposti dai Dipartimenti per l’anno in corso.

Cap 530 – Progettualità double degree. Il capitolo è finanziato sulla base dell’accordo finanziario siglato con l’Università di Nantong in esito all’accordo generale di double degree che prevede per il 2021 l’attribuzione di risorse per 19.500 euro.

Cap 540 – Borse di studio. Il capitolo finanzia le Borse di studio che l’Istituto riconosce a studenti meritevoli sulla base delle relative regolamentazioni (borsa 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, la partecipazione degli allievi ai corsi estivi della Fondazione Accademica Chigiana, in attuazione della relativa Convenzione.

1.2.06 UPB 06 – Uscite non classificabili in altre voci.

Cap 740 – Uscite per spese legali, arbitraggi, risarcimenti e accessori. Lo stanziamento è determinato in 15.000.

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”.

Cap. 1010 – “Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali”

Cap. 1020 – “Acquisti di mobili, macchine per ufficio e informatica”.

Nel 2021 proseguono gli investimenti per l’acquisto di nuove attrezzature e strumentazione necessarie allo svolgimento dell’attività didattica, di strumenti musicali, nonché la manutenzione di strumenti musicali che costituiscono patrimonio dell’Istituto.

Saranno completate le azioni per il miglioramento tecnologico dei servizi mediante ampliamento della rete LAN e la realizzazione di un impianto di videosorveglianza/allarme. E’ in programma l’acquisto di materiale musicale necessario per lo svolgimento delle attività di formazione e di produzione artistica, nonché la realizzazione del progetto di sistemazione e di organizzazione della Biblioteca con l’acquisto, tra l’altro, di scanner digitale, l’allestimento di spazio destinato alla strumentazione per la registrazione nell’auditorium. Tutto ciò, anche in vista del completamento del processo di statizzazione nell’ambito del quale è prevista, tra l’altro, la verifica sull’adeguatezza di immobili, laboratori, aule e strumenti musicali.

SPESE - STANZIAMENTI DI COMPETENZA ESERCIZI 2019-2021

U.P.B.	2019	%	2020	%	2021	%
Organi istituzionali	33.000,00 €	1%	73.600,00 €	3%	70.000,00 €	3%
Personale	1.746.733,00 €	54%	1.853.411,00 €	68%	2.022.606,00 €	75%
Acquisto di beni e servizi	513.552,09 €	16%	416.500,00 €	15%	418.500,00 €	15%
Prestazioni istituzionali	172.000,00 €	5%	99.000,00 €	4%	169.500,00 €	6%
Oneri finanziari	1.500,00 €	0%	1.500,00 €	0%	2.500,00 €	0%
Altre uscite non classificabili in altre voci	110.500,00 €	3%	31.000,00 €	1%	99.500,00 €	4%
Trasferimenti passivi	5.000,00 €	0%	6.000,00 €	0%	7.000,00 €	0%
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	625.000,00 €	19%	233.832,65 €	9%	235.000,00 €	9%

Totale	€	3.207.285,09	100%	€	2.714.843,65	100%	€	3.024.606,00	100%
--------	---	--------------	------	---	--------------	------	---	--------------	------

Le strategie dell'Istituto per il 2021

Compatibilmente con il contesto attuale e con le incertezze causate dal perdurare della emergenza sanitaria, anche per l'anno 2021 le strategie di gestione saranno orientate al monitoraggio costante della coerenza delle entrate e delle uscite con le previsioni e alla qualificazione ulteriore dell'efficienza organizzativa, sia dell'area didattica che di quella amministrativa, con una attenzione particolare agli aspetti della razionalizzazione e semplificazione delle procedure, dell'innovazione e della sperimentazione. In generale, in vista della conclusione del processo di statizzazione in fase di avanzata attuazione, potranno essere affinati e finalizzati alcuni interventi organizzativi e di progetto che hanno ampliato negli anni le potenzialità dell'Istituto, in vista del processo di statizzazione.

- ✓ rafforzamento delle esperienze di qualità formativa, culturale e collaborativa sui territori, nell'ambito del progetto di Federazione dei conservatori Toscani;
- ✓ attualizzazione dei percorsi internazionali quali quello di double degree con la Cina e la progettazione di scambi in ambito di produzione, didattica e ricerca con istituzioni estere per rispondere alle necessità culturali connesse con tutti gli aspetti che coinvolgono l'attività dell'Istituto;
- ✓ approfondimento di contenuti ed espansione del "Polo musicale senese";
- ✓ implementazione dei progetti che pongono attenzione all'omogeneità del curriculum verticale di studio quali l'incremento della fascia di avviamento e la rimodulazione della sua struttura didattica, così come previsto dal Consiglio Accademico. In questo contesto si inserisce la continuità dei rapporti con i Licei attraverso le convenzioni "light", che continua a costituire un punto focale della strategia per il futuro dell'Istituto e più in generale dell'insegnamento della musica sul nostro territorio;
- ✓ produzione orchestrale dell'OTC e collaborazioni con le più importanti istituzioni del territorio nei progetti di formazione e produzione di segmenti comuni;
- ✓ composizione di nuove opere e collaborazione interdisciplinare per la ricerca, quale volano della internazionalizzazione in campo artistico;

- ✓ qualificazione ed efficientamento dei processi organizzativi, anche attraverso la formazione e l'aggiornamento del personale, nonché la razionalizzazione e semplificazione delle procedure, specialmente per l'acquisizione di beni e servizi;
- ✓ completamento dei progetti di ammodernamento avviati nel corso del 2019;
- ✓ attuazione di strategie e sviluppo di soluzioni idonee ed efficaci per la gestione delle criticità derivanti dalla situazione di emergenza covid, anche mediante l'adozione di soluzioni tecnologicamente avanzate e innovative, al fine di mantenere gli elevati standard assicurati fino ad oggi nell'erogazione dei servizi.

Naturalmente, le previsioni si basano sulla situazione epidemiologica e le misure di contenimento del Covid-2019 vigenti al momento dell'approvazione del Bilancio, ragione per la quale gli indirizzi, gli obiettivi e le azioni conseguenti potrebbero essere in parte rivisti nel corso dell'anno per adeguarli ai nuovi scenari.

MANIFESTAZIONI E PROGETTI

AMBITO DIDATTICO

FASCIA DI BASE

Per il segmento dei **corsi di base**, l'Istituto prosegue il rafforzamento di una filiera interna, funzionale ad una verticalizzazione del percorso formativo, nell'ottica di un accrescimento e di una diversificazione dell'offerta formativa presente sul territorio. Sono confermate le tre linee d'intervento:

Corsi *Musiniziando e Musiniziando + strumento* (ex-corso di Propedeutica musicale)

Corsi di base (primi livelli dei precedenti Corsi pre-accademici)

Corsi Suzuki (in collaborazione con l'Accademia Chigiana)

Inoltre, pur trattandosi di corsi di attività 'a domanda' che dovrebbero autofinanziarsi con le quote di frequenza degli iscritti, l'Istituto intende contribuire in misura non superiore al 10-15% con fondi del bilancio alla realizzazione di tali attività.

FASCIA ACCADEMICA

In attesa di conoscere la definitiva struttura della pianta organica, viene confermata quella dell'a.a. 2019/2020. Accanto ai corsi del cd 'nuovo ordinamento' e ai corsi propedeutici, sarà garantito ancora per l'anno accademico 2020-2021 il funzionamento dei **corsi pre-accademici**;

Saranno realizzati **corsi finalizzati al conseguimento dei 24 crediti formativi** che costituiscono attualmente un indispensabile requisito di accesso ai concorsi per la professione docente, corsi regolati dal DM 616/2017.

Tra le opportunità di crescita musicale si evidenziano in particolare:

- ✓ **corsi di alto perfezionamento organizzati dall'Accademia Chigiana**: un'importante collaborazione che rappresenta una punta di diamante per il sistema della formazione musicale senese, secondo un modello professionalizzante di altissima qualità che ambisce ad essere una guida metodologica e didattica a livello nazionale. L'accordo in essere da oltre cinque anni prevede che, a seguito di preselezione interna, gli studenti autorizzati si presentino alle audizioni con i maestri chigiani: se accolti come effettivi, ricevono una borsa di studio per la frequenza dell'intero corso, messa a disposizione per metà dall'Accademia Chigiana e per l'altra metà dall'Istituto Franci.
- ✓ **masterclass** affidate a docenti esterni di chiara fama

Ulteriore obiettivo fondamentale da perseguire, se le condizioni generali riguardanti l'evolversi nei prossimi mesi della situazione epidemiologica lo consentiranno, è il **rafforzamento della Federazione dei conservatori della Toscana**.

Com'è noto il progetto di Federazione previsto dagli ISSM toscani prevede una serie di condivisioni nell'organizzazione didattica e dei servizi. In particolare la proposta di federazione si prefigge quanto segue:

"L'idea di Federazione fra gli ISSM (presto Conservatori statali) della Toscana trae spunto anche dall'esperienza che ha unito le tre Scuole universitarie di eccellenza italiane (Scuola Normale Superiore di Pisa, Scuola Universitaria Superiore di Sant'Anna di Pisa e Scuola Universitaria Superiore IUSS di Pavia) in un concreto progetto di Federazione. Fatte le dovute, ovvie differenze, derivate dai diversi ambiti disciplinari, il quadro risulta particolarmente adatto anche alle realtà delle istituzioni musicali toscane, pur nella consapevolezza che ad oggi manca una legislazione specifica del settore AFAM che integri il DPR 132, consentendo forme nuove di governance.

*Sostanzialmente si prevede che all'interno della Federazione ogni Istituzione mantenga la propria **autonomia in termini di programmazione e di spesa**, dando vita a un **coordinamento di amministrazione federato** – costituito dai presidenti dei **consigli di amministrazione, dai direttori e da una rappresentanza studentesca dei conservatori federati** – per sviluppare **iniziative congiunte** nei settori della didattica, della produzione artistica e della ricerca, con obiettivi di risparmio derivante dalla messa a sistema di servizi amministrativo-gestionali comuni, ove possibile: iniziative che hanno come ambizioso obiettivo la creazione di una vasta e integrata **comunità artistica e formativa federale**. La Federazione esprimerà così una **consistenza** qualitativa e numerica in grado di incidere significativamente sull'**offerta formativa** musicale non solo in ambito regionale. Il Coordinamento, per il suo operare, agisce tramite accordi e convenzioni. **Ciò è quanto può derivare al momento della stesura del presente progetto, richiesto ai sensi del DM 121/19, stante l'attuale normativa che delinea la governance degli Istituti AFAM Italiani.***

Tra gli obiettivi della Federazione, la formazione dell'anagrafe regionale degli studenti degli ISSM della regione e di un portale web nel quale far confluire tutte le news e le iniziative artistiche e didattiche della Federazione, nonché la condivisione in regime di reciprocità delle masterclass organizzate in autonomia dai singoli istituti e una nuova programmazione dell'attività dell'Orchestra Toscana dei Conservatori.

- ✓ **Borse di studio e altre provvidenze per gli studenti**, compatibilmente con l'evoluzione della situazione epidemiologica, si prevede l'aggiudicazione delle borse di studio:
 - **Baglioni** (da espletarsi tra febbraio e marzo 2021)
 - **Erik Torricelli** (data selezione interna da definire, presumibilmente tra aprile e maggio 2021, selezione Toscana ugualmente da definire)
 - **Rinaldo Franci**, dedicata a **gruppi cameristici**
 - borsa di studio per la **classe di Composizione**
 - Borse di studio per la frequenza dei **corsi estivi di perfezionamento dell'Accademia Chigiana** contribuzione alle spese per la partecipazione ad attività e programmi, soprattutto se promossi da MUR, per i quali è necessario lo spostamento degli stessi all'interno del territorio nazionale (vedi Premio Nazionale delle Arti, Orchestra Nazionale dei Conservatori, ecc.).
 - aggiudicazione del **pianoforte Schulze-Pollmann** offerto ad uno studente dell'Istituto dal M° Guglielmo Pianigiani, previo espletamento di un concorso interno i cui criteri devono essere individuati nel merito e nella valutazione della condizione economica desunta sulla base dell'ISEE.
- ✓ **Ricerca**. Le attività di ricerca si snoderanno secondo le seguenti direttrici:
 - Laboratorio Permanente di Ricerca del Suono e della Forma musicale;
 - Composizione dei brani previsti per le produzioni di istituto;
 - Edizione moderna di una composizione significativa tratta dai fondi musicali dell'Archivio del Duomo di Siena;
 - Studio preliminare di fattibilità su un'attività di ricerca, da eseguire a più mani e in collaborazione con altri soggetti, finalizzata alla futura pubblicazione di un libro dedicato alla storia dell'Istituto

PRODUZIONE ARTISTICA

Pur con tutte le difficoltà e le limitazioni dovute al perdurare della non risolta emergenza epidemiologica da Covid-19, si ritiene fondamentale il riavvio di tali attività, nel solco delle fondamentali direttrici individuate dall'Istituto negli ultimi anni, che hanno garantito al Franci un ruolo di primo piano nella vita culturale e musicale della Città. Si confermano

- l'edizione 2021 del **Franci Festival**, recuperando – ove possibile – la maggior parte delle manifestazioni programmate per l'edizione del 2020, cancellate a causa del lockdown
- l'**attività orchestrale e corale**, con gli opportuni ridimensionamenti dei programmi dovuti alla necessità di rendere compatibili gli organici richiesti dai repertori prescelti con il distanziamento prescritto dalla normativa vigente per orchestre e cori, in relazione agli spazi utilizzati.
- il **Concerto di inaugurazione dell'anno accademico**, il **Concerto in collaborazione con l'Opera della Metropolitana**, in occasione delle Celebrazioni Cateriniane, il Concerto finale in occasione della **Festa della musica**.
- eventuale produzione orchestrale in periodo da individuare o – in alternativa – partecipazione ad eventuale produzione dell'Orchestra Toscana dei Conservatori.

Restano ferme le altre direttrici già collaudate negli scorsi anni, covid permettendo:

- collaborazioni con le altre istituzioni del Polo senese della musica, l'Accademia Chigiana e il Siena Jazz, anche in funzione di eventuali coproduzioni
- collaborazioni con le Contrade, con istituzioni culturali e di produzione di spettacolo dal vivo
- attività che vedono come protagonisti gli studenti dell'Istituto, selezionati attraverso audizioni interne, che si esibiscono in attività organizzate da enti terzi.

AMBITO INTERNAZIONALE

Prosecuzione e rafforzamento dei seguenti progetti:

- ✓ progetto di **double degree con l'Università di Nantong**, che ha fatto registrare i primi arrivi sin dall'autunno del 2019, mediante la definizione dell'accordo finanziario, che prevede un agio per l'Istituto destinato a progetti di implementazione didattica e ricerca in campo internazionale.
- ✓ Programma **LLP Erasmus Plus** che consente agli studenti degli Istituti di Istruzione Superiore titolari di EUC (Erasmus Standard University Charter) di trascorrere un periodo di studi presso un Istituto titolare di EUC in uno dei Paesi partecipanti al programma che abbia firmato un accordo bilaterale con l'Istituto di appartenenza, garantendo agli studenti un'importante possibilità di accrescimento professionale e umano, e di confronto con le diverse realtà che caratterizzano l'Unione Europea. In questo ambito un ulteriore obiettivo è rappresentato dalla stipula di ulteriori Accordi bilaterali con istituzioni accademiche europee
- ✓ **Summer school** che vede coinvolti cantanti, pianisti ed studenti cinesi e rappresenta la concreta condivisione degli standard qualitativi utile all'innalzamento dei livelli di accesso ai segmenti accademici.

ATTIVITA' DI RELAZIONE CON LE SCUOLE DEL TERRITORIO E DI ORIENTAMENTO

In continuità con gli anni precedenti, proseguono i rapporti con il territorio mediante apposite convenzioni. Saranno effettuati monitoraggi di verifica della qualità e ulteriori attività di orientamento sul territorio per

consentire una ulteriore informazione sui cambiamenti che si sono affermati con il riordino della offerta formativa della fascia pre-accademica.

CONCLUSIONI

Pur con tutte le difficoltà e limitazioni imposti dalla emergenza covid, si conferma la capacità dell'Istituto di assolvere la propria funzione didattica e formativa con continuità, sia nella fascia AFAM, sia nei confronti della domanda musicale proveniente dai territori, anche con l'attivazione di nuove modalità di erogazione della didattica e lo sviluppo e promozione delle proprie attività mediante strumenti innovativi e la veicolazione sui social della produzione artistica che consente di affrontare in modo concreto e positivo anche la sfida derivante dai vincoli e condizioni imposti dal covid.

Si evidenziano:

- il livello elevato di competenze nella fascia AFAM, con alcuni punti di eccellenza, che richiama studenti da ogni parte del paese ed anche dall'estero; in questa area occorre comunque individuare strumenti di ulteriore qualificazione e maggiori risorse necessarie ad assorbire il numero in continua espansione degli allievi di questo comparto.
- il forte impegno a diffondere la cultura musicale sul territorio attraverso manifestazioni culturali e concertistiche realizzate in proprio e in collaborazione con altri Enti, Associazioni, Università. Obiettivi in questo ambito sono senz'altro la valorizzazione dell'impegno degli studenti e dei docenti, la costruzione dell'apprezzamento sociale utile sia alla intercettazione di ulteriori risorse economiche sia alla legittimazione dell'impegno finanziario nei confronti della collettività.

Il bilancio di previsione 2021 si inserisce in un percorso di parziale rinnovo degli assetti di governo e organizzativi dell'istituto. Anche se sono state ampiamente superate le incertezze legate ai contributi pubblici, potendo al momento contare su un trasferimento dello Stato importante accanto al contributo significativo del Comune di Siena, nel corso dell'anno, operando scelte coerenti con la strategia di sostenibilità e sviluppo mirato dell'Istituto, gli Organi di Governo dovranno procedere costantemente ad un attento esame delle priorità di bilancio in relazione agli obiettivi della programmazione, monitorando con la tradizionale attenzione l'ottimizzazione della gestione sia in termini di coerenza con lo sviluppo proposto, sia in termini di consolidamento del bilancio al fine di poter programmare nei tempi previsti le attività inerenti all'a.a. successivo a questo.

L'anno accademico 2020-2021 dovrebbe segnare la conclusione del tormentato processo di statizzazione, il cui avvio è stato dato con la Legge di stabilità n. 205/2017, e pertanto la gestione delle risorse del bilancio 2021 non potrà che essere coerente con l'obiettivo della statizzazione dell'Istituto con efficacia dal 1 gennaio 2022.

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 2021.

La Presidente

Prof.ssa Miranda Brugi



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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		
100	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	0,00	567.311,00		-567.311,00	611.006,00	2.767.531,32
	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO						
	Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI						
	CATEGORIA 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE						
	U.P.B. 1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI						
130	Tasse di ammissione, iscrizione, frequenza ed esami	0,00	176.500,00	0,00	-6.500,00	170.000,00	170.000,00
	Quote di iscrizione a seminari e masterclass	0,00	3.000,00	0,00	-2.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale U.P.B 1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	179.500,00	0,00	-8.500,00	171.000,00	171.000,00
240	U.P.B. 2 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI						
	Altri contributi	40.000,00	40.826,00	0,00	-6.326,00	34.500,00	74.500,00
	Totale U.P.B 2 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	40.000,00	40.826,00	0,00	-6.326,00	34.500,00	74.500,00
	Totale CATEGORIA :1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	40.000,00	220.326,00	0,00	-14.826,00	205.500,00	245.500,00
	CATEGORIA 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
300	U.P.B. 1 TRASFERIMENTI DALLO STATO						
	Trasferimenti dallo Stato	0,00	1.583.698,00	+266.302,00	0,00	1.850.000,00	1.850.000,00
	Contribuzione per destinazione 5 x 1000	0,00	5.968,65	0,00	-968,65	5.000,00	5.000,00
310	Totale U.P.B 1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	1.589.666,65	+266.302,00	-968,65	1.855.000,00	1.855.000,00
	U.P.B. 4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI						
	Trasf. Comune di Siena	0,00	285.000,00	+5.000,00	0,00	290.000,00	290.000,00
500	Totale U.P.B 4 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	285.000,00	+5.000,00	0,00	290.000,00	290.000,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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		
503	U.P.B. 5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI						
	trasferimento da altri enti	14.030,00	44.000,00	+13.000,00	0,00	57.000,00	71.030,00
	Totale U.P.B 5 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	14.030,00	44.000,00	+13.000,00	0,00	57.000,00	71.030,00
	U.P.B. 6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI						
510	Altri contributi	0,00	4.950,00	0,00	-1.950,00	3.000,00	3.000,00
	Totale U.P.B 6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	4.950,00	0,00	-1.950,00	3.000,00	3.000,00
	Totale CATEGORIA :2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	14.030,00	1.923.616,65	+284.302,00	-2.918,65	2.205.000,00	2.219.030,00
	CATEGORIA 3 ALTRE ENTRATE						
550	U.P.B. 1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
	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	890,00	0,00	-290,00	600,00	600,00
670	interessi da conto corrente	0,00	2.700,00	0,00	-200,00	2.500,00	2.500,00
	Totale U.P.B 2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	3.590,00	0,00	-490,00	3.100,00	3.100,00
	Totale CATEGORIA :3 - ALTRE ENTRATE	0,00	3.590,00	0,00	-490,00	3.100,00	3.100,00
	TOTALE TITOLO: 1 ENTRATE CORRENTI	54.030,00	2.147.532,65	+284.302,00	-18.234,65	2.413.600,00	2.467.630,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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			
990	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							
	Ritenute erariali	0,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	
	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	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	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	84.500,00	0,00	0,00	84.500,00	84.629,99	
	Totale CATEGORIA :1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	129,99	84.500,00	0,00	0,00	84.500,00	84.629,99	
	TOTALE TITOLO: 3 PARTITE DI GIRO	129,99	84.500,00	0,00	0,00	84.500,00	84.629,99	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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	54.030,00	2.147.532,65	+284.302,00	-18.234,65	2.413.600,00	2.467.630,00
	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	84.500,00	0,00	0,00	84.500,00	84.629,99
	TOTALE TITOLI ENTRATA:	54.159,99	2.232.032,65	+284.302,00	-18.234,65	2.498.100,00	2.552.259,99
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	0,00	567.311,00			611.006,00	
	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO						2.767.531,32
	TOTALE GENERALE ENTRATA:	54.159,99	2.799.343,65	+284.302,00	549.076,35	3.109.106,00	5.319.791,31



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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		
50	Titolo 1 - USCITE CORRENTI						
	INTERVENTO 1 FUNZIONAMENTO						
60	U.P.B. 1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
	Indennità di direzione	39.033,99	56.600,00	0,00	-3.600,00	53.000,00	92.033,99
70							
	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	16.893,46	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	27.893,46
80							
	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	6.880,54	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	12.380,54
99							
	Fondo consulta studenti	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	1.000,00
100							
	Totale U.P.B. 1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	63.307,99	73.600,00	0,00	-3.600,00	70.000,00	133.307,99
101	U.P.B. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO						
	Compensi personale AFAM a tempo determinato	66.528,95	400.000,00	+70.000,00	0,00	470.000,00	536.528,95
110							
	Compensi personale AFAM a tempo indeterminato	44.021,35	806.805,00	+3.195,00	0,00	810.000,00	854.021,35
120							
	Personale AFAM - contributi	61.453,81	395.000,00	+35.000,00	0,00	430.000,00	491.453,81
125							
	Personale non docente (comandato)	48.560,89	60.000,00	+5.000,00	0,00	65.000,00	113.560,89
130							
	Fondo di Istituto	23.567,73	33.606,00	0,00	0,00	33.606,00	57.173,73
135							
	Ore aggiuntive di insegnamento	5.000,00	5.000,00	+10.000,00	0,00	15.000,00	20.000,00
140							
	Compensi per progetti, attività c/terzi, incentivi tecnici	0,00	0,00	+5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
150							
	Contratti di collaborazione (ex art.273 D.L.vo 297/94)	6.236,85	38.000,00	+32.000,00	0,00	70.000,00	76.236,85
	Indennità di missione e rimborsi	283,20	2.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00	1.283,20
	IRAP	15.833,52	107.000,00	+8.000,00	0,00	115.000,00	130.833,52
	Compensi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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		
155	Formazione e aggiornamento del personale	305,00	5.000,00	+2.000,00	0,00	7.000,00	7.305,00
160	Accertamenti sanitari	773,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.773,00
	Totale U.P.B. 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	272.564,30	1.853.411,00	+170.195,00	-1.000,00	2.022.606,00	2.295.170,30
	U.P.B. 3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI						
200	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	749,80	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.749,80
215	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	79.039,94	170.000,00	0,00	-30.000,00	140.000,00	219.039,94
220	Uscite di rappresentanza	200,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.200,00
230	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	3.649,87	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	7.649,87
240	Collaborazioni coordinate e continuative, contratti d'opera e altre prestazioni occasionali	55.161,45	80.000,00	+4.000,00	0,00	84.000,00	139.161,45
260	Uscite per servizi informatici	4.358,54	13.000,00	+7.000,00	0,00	20.000,00	24.358,54
290	Manutenzione ordinaria strumenti	8.979,00	12.000,00	+1.000,00	0,00	13.000,00	21.979,00
300	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	4.173,56	10.000,00	+5.000,00	0,00	15.000,00	19.173,56
310	Uscite postali	55,40	500,00	0,00	0,00	500,00	555,40
315	Spese telefoniche	1.258,45	6.000,00	+500,00	0,00	6.500,00	7.758,45
340	Uscite per concorsi	0,00	4.000,00	+1.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
350	Canoni d'acqua	1.517,86	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	5.517,86
360	Energia elettrica	6.257,49	15.000,00	+5.000,00	0,00	20.000,00	26.257,49
370	Combustibili per riscaldamento	14.887,69	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	41.887,69
385	Incarichi professionali	19.718,80	27.000,00	0,00	-2.000,00	25.000,00	44.718,80
390	Trasporti e facchinaggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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		
395	Noleggio strumenti	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
400	Premi di assicurazione	0,00	7.000,00	+500,00	0,00	7.500,00	7.500,00
420	Uscita per pulizia locali	9.445,84	30.000,00	+10.000,00	0,00	40.000,00	49.445,84
450	Sicurezza nei luoghi di lavoro	1.159,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	4.159,00
	Totale U.P.B. 3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	210.612,69	416.500,00	+34.000,00	-32.000,00	418.500,00	629.112,69
	Totale INTERVENTO :1 - FUNZIONAMENTO	546.484,98	2.343.511,00	+204.195,00	-36.600,00	2.511.106,00	3.057.590,98
	INTERVENTO 2 INTERVENTI DIVERSI						
	U.P.B. 1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
505	Progetti interprovinciali tra ISSM	0,00	0,00	+5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
510	Polo Senese di Alta Formazione e Perfezionamento Musicale	0,00	0,00	+5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
515	Altre spese per attività istituzionali	500,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.500,00
520	Produzioni e manifestazioni artistiche	27.309,85	35.000,00	+30.000,00	0,00	65.000,00	92.309,85
525	Masterclass e seminari	0,00	4.000,00	+20.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00
530	Progettualità Double Degree	0,00	10.000,00	+9.500,00	0,00	19.500,00	19.500,00
540	Borse di studio	9.627,96	26.000,00	+3.000,00	0,00	29.000,00	38.627,96
550	Mobilità internazionale docenti, non docenti e allievi	1.944,00	22.000,00	0,00	-2.000,00	20.000,00	21.944,00
	Totale U.P.B. 1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	39.381,81	99.000,00	+72.500,00	-2.000,00	169.500,00	208.881,81
	U.P.B. 3 ONERI FINANZIARI						
560	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
570	Commissioni bancarie e altri oneri finanziari	0,00	1.500,00	+1.000,00	0,00	2.500,00	2.500,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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		
730	Totale U.P.B 3 - ONERI FINANZIARI	0,00	1.500,00	+1.000,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	U.P.B. 6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
	Varie	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
740	Uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	4.420,50	10.000,00	+5.000,00	0,00	15.000,00	19.420,50
750	Restituzioni e rimborsi	0,00	5.000,00	+2.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
800	Fondo di riserva	0,00	13.500,00	+61.500,00	0,00	75.000,00	75.000,00
610	Totale U.P.B 6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.420,50	31.000,00	+68.500,00	0,00	99.500,00	103.920,50
	U.P.B. 7 TRASFERIMENTI PASSIVI						
	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	4.000,00	5.000,00	+1.000,00	0,00	6.000,00	10.000,00
	Totale U.P.B 7 - TRASFERIMENTI PASSIVI	4.000,00	6.000,00	+1.000,00	0,00	7.000,00	11.000,00
	Totale INTERVENTO :2 - INTERVENTI DIVERSI	47.802,31	137.500,00	+143.000,00	-2.000,00	278.500,00	326.302,31
	TOTALE TITOLO: 1 USCITE CORRENTI	594.287,29	2.481.011,00	+347.195,00	-38.600,00	2.789.606,00	3.383.893,29



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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			
1000	Titolo 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
	INTERVENTO 1 INVESTIMENTI							
	U.P.B. 2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	10.000,00	+65.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	
	1010	Ripristini, trasformazioni e manunt. straord. impianti, attrezzature e strum. Music.	214.160,11	100.000,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	264.160,11
1020	Acquisti di mobili, macchine d'ufficio e informatica	15.684,50	123.832,65	0,00	-13.832,65	110.000,00	125.684,50	
	Totale U.P.B 2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	229.844,61	233.832,65	+65.000,00	-63.832,65	235.000,00	464.844,61	
	Totale INTERVENTO :1 - INVESTIMENTI	229.844,61	233.832,65	+65.000,00	-63.832,65	235.000,00	464.844,61	
	TOTALE TITOLO: 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	229.844,61	233.832,65	+65.000,00	-63.832,65	235.000,00	464.844,61	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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 3 - PARTITE DI GIRO							
	INTERVENTO 1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	U.P.B. 1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	Ritenute erariali	3.283,42	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	78.283,42	
	901	Ritenute previdenziali e assistenziali	22,36	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.022,36
	903	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	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	3.305,78	84.500,00	0,00	0,00	84.500,00	87.805,78	
	Totale INTERVENTO :1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.305,78	84.500,00	0,00	0,00	84.500,00	87.805,78	
	TOTALE TITOLO: 3 PARTITE DI GIRO	3.305,78	84.500,00	0,00	0,00	84.500,00	87.805,78	



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE SPESA

2021

Capitolo codice	Denominazione	Residui pass. presunti alla fine anno in corso 2020	Previsione definitiva dell'anno in corso 2020	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	594.287,29	2.481.011,00	+347.195,00	-38.600,00	2.789.606,00	3.383.893,29
	Titolo - 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	229.844,61	233.832,65	+65.000,00	-63.832,65	235.000,00	464.844,61
	Titolo - 3 PARTITE DI GIRO	3.305,78	84.500,00	0,00	0,00	84.500,00	87.805,78
	TOTALE TITOLI USCITA:	827.437,68	2.799.343,65	+412.195,00	-102.432,65	3.109.106,00	3.936.543,68

PARTE I - ENTRATA							
CODICE CAT.	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2020)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	Avanzo di amministrazione		611.006,00			567.311,00	
	Fondo iniziale di cassa			2.767.531,32			1.580.849,59
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	U.P.B. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.01	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	-	171.000,00	171.000,00	-	179.500,00	179.500,00
1.1.02	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	40.000,00	34.500,00	74.500,00	40.000,00	40.826,00	80.826,00
	TOTALE U.P.B. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	40.000,00	205.500,00	245.500,00	40.000,00	220.326,00	260.326,00
	U.P.B. 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.02.01	TRASFERIMENTI DALLO STATO	-	1.855.000,00	1.855.000,00	-	1.589.666,65	1.589.666,65
1.02.04	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	-	290.000,00	290.000,00	-	285.000,00	285.000,00
1.02.05	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	14.030,00	57.000,00	71.030,00		44.000,00	44.000,00
1.02.06	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	-	3.000,00	3.000,00	-	4.950,00	4.950,00
	TOTALE U.P.B. 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	14.030,00	2.205.000,00	2.219.030,00	-	1.923.616,65	1.923.616,65
	U.P.B. 3 - ALTRE ENTRATE						
1.03.01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PERSTAZIONE DI SERVIZI	-	-	-	-	-	-
1.03.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		3.100,00	3.100,00		3.590,00	3.590,00
	TOTALE U.P.B. 3 - ALTRE ENTRATE	-	3.100,00	3.100,00	-	3.590,00	3.590,00
	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	54.030,00	2.413.600,00	2.467.630,00	40.000,00	2.147.532,65	2.187.532,65

PARTE I - ENTRATA

CODICE CAT.	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2020)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2020)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	U.P.B. 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.2.04	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE U.P.B. 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-

CODICE CAT.	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2020)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	U.P.B. 1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3.1.01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	129,99	84.500,00	84.629,99	1.629,99	84.500,00	86.129,99
	TOTALE U.P.B. 1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	129,99	84.500,00	84.629,99	1.629,99	84.500,00	86.129,99
	TOTALE TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	129,99	84.500,00	84.629,99	1.629,99	84.500,00	86.129,99

Riepilogo delle entrate per titolo

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	54.030,00	2.413.600,00	2.467.630,00	40.000,00	2.147.532,65	2.187.532,65
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	129,99	84.500,00	84.629,99	1.629,99	84.500,00	86.129,99
TOTALE	54.159,99	2.498.100,00	2.552.259,99	41.629,99	2.232.032,65	2.273.662,64
TOTALE GENERALE	54.159,99	3.109.106,00	5.319.791,31	41.629,99	2.799.343,65	3.854.512,23

PARTE II - SPESA

CODICE CAT.	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2020)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto	-			-		
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	U.P.B. 1 - FUNZIONAMENTO						
1.1.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	63.307,99	70.000,00	133.307,99	19.843,71	73.600,00	93.443,71
1.1.02	ONERI PER IL PESONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	272.564,30	2.022.606,00	2.295.170,30	205.198,10	1.853.411,00	2.058.609,10
1.1.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	210.612,69	418.500,00	629.112,69	162.208,90	416.500,00	578.708,90
	TOTALE U.P.B. 1 - FUNZIONAMENTO	546.484,98	2.511.106,00	3.057.590,98	387.250,71	2.343.511,00	2.730.761,71
	U.P.B. 2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.2.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	39.381,81	169.500,00	208.881,81	40.333,94	99.000,00	139.333,94
1.2.03	ONERI FINANZIARI	-	2.500,00	2.500,00	1.317,86	1.500,00	2.817,86
1.2.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.420,50	99.500,00	103.920,50	2.251,58	31.000,00	33.251,58
1.2.07	TRASFERIMENTI PASSIVI	4.000,00	7.000,00	11.000,00	2.000,00	6.000,00	8.000,00
	TOTALE U.P.B. 2 - INTERVENTI DIVERSI	47.802,31	278.500,00	326.302,31	45.903,38	137.500,00	183.403,38
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	594.287,29	2.789.606,00	3.383.893,29	433.154,09	2.481.011,00	2.914.165,09

CODICE CAT.	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2020)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	U.P.B. 1 - INVESTIMENTI						
2.1.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	229.844,61	235.000,00	464.844,61	285.581,78	233.832,65	519.414,43
	TOTALE U.P.B. 1 - INVESTIMENTI	229.844,61	235.000,00	464.844,61	285.581,78	233.832,65	519.414,43
	TOTALE TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	229.844,61	235.000,00	464.844,61	285.581,78	233.832,65	519.414,43

PARTE II - SPESA

CODICE CAT.	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2020)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	U.P.B. 1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3.1.01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.305,78	84.500,00	87.805,78	13.664,76	84.500,00	98.164,76
	TOTALE U.P.B. 1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.305,78	84.500,00	87.805,78	13.664,76	84.500,00	98.164,76
TOTALE TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO		3.305,78	84.500,00	87.805,78	13.664,76	84.500,00	98.164,76
<i>Riepilogo delle spese per titolo</i>							
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI		594.287,29	2.789.606,00	3.383.893,29	433.154,09	2.481.011,00	2.914.165,09
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		229.844,61	235.000,00	464.844,61	285.581,78	233.832,65	519.414,43
TITOLO 3- PARTITE DI GIRO		3.305,78	84.500,00	87.805,78	13.664,76	84.500,00	98.164,76
TOTALE		827.437,68	3.109.106,00	3.936.543,68	732.400,63	2.799.343,65	3.531.744,28
TOTALE GENERALE		827.437,68	3.109.106,00	3.936.543,68	732.400,63	2.799.343,65	3.531.744,28

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "RINALDO FRANCI"

ENTRATE	ANNO 2021		ANNO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
TITOLO 0 - SPECIALE	611.006,00 €	2.767.531,32 €	567.311,00 €	1.580.849,59 €
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	2.413.600,00 €	2.467.630,00 €	2.147.532,65 €	2.187.532,65 €
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	- €	- €	- €	- €
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	84.500,00 €	84.629,99 €	84.500,00 €	86.129,99 €
TOTALE ENTRATE	3.109.106,00 €	5.319.791,31 €	2.799.343,65 €	3.854.512,23 €

SPESE	ANNO 2020		ANNO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
TITOLO 0 - SPECIALE	- €	- €	- €	- €
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	2.789.606,00 €	3.383.893,29 €	2.481.011,00 €	2.914.165,09 €
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	235.000,00 €	464.844,61 €	233.832,65 €	519.414,43 €
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	84.500,00 €	87.805,78 €	84.500,00 €	98.164,76 €
TOTALE USCITE	3.109.106,00 €	3.936.543,68 €	2.799.343,65 €	3.531.744,28 €

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020

FONDO CASSA INIZIALE	€ 1.580.849,59
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	€ 41.629,99
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	€ 732.400,63
AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	€ 890.078,95
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	€ 3.283.552,47
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	€ 2.249.212,16
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESE NELL'ESERCIZIO	€ -
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESE NELL'ESERCIZIO	€ 69.834,37
AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DI REDAZIONE DEL BILANCIO	€ 1.994.253,63

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2021 RISULTA COSI' PREVISTA:

TITOLO 1 - USCITE CORRENTI

U.P.B. 1 FUNZIONAMENTO

CAT. 02 - ONERI PER IL PESONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

CAP. 55	Formazione e aggiornamento del personale	€ 2.200,00
	TOTALE	€ 2.200,00

CAT. 03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

CAP. 200	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 1.000,00
CAP. 215	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 72.306,00
CAP. 220	Uscite di rappresentanza	€ 2.000,00
CAP. 230	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	€ 4.000,00
CAP. 240	Collaborazioni coordinate e continuative, contratti d'opera e...	€ 50.000,00
CAP. 260	uscite per servizi informatici	€ 10.000,00
CAP. 290	Manutenzione ordinaria strumenti	€ 4.000,00
CAP. 300	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e...	€ 5.000,00
CAP. 340	Uscite per concorsi	€ 5.000,00
CAP. 360	energia elettrica	€ -
CAP. 370	combustibili per riscaldamento	€ -
CAP.		
CAP. 385	Incarichi professional	€ 20.000,00
CAP. 420	uscita per pulizia locali	€ 35.000,00
	TOTALE	€ 208.306,00

U.P.B.2 INTERVENTI DIVERSI

CAT. 01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

CAP. 505	Progetti interprovinciali tra ISSM	€	5.000,00
CAP. 510	Polo Senese di Alta Formazione e Perfezionamento Musicale	€	5.000,00
CAP. 515	Altre spese per attività istituzionali	€	2.000,00
CAP. 520	Produzioni e manifestazioni artistiche	€	10.000,00
CAP. 525	Masterclass e seminari	€	10.000,00
CAP. 540	Borse di studio	€	20.000,00
CAP. 550	Mobilità internazionale personale docente, non docente e allievi	€	10.000,00
	TOTALE	€	62.000,00

CAT. 06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

CAP. 730	Varie	€	2.500,00
CAP. 740	Uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	€	15.000,00
CAP. 750	Restituzioni e rimborsi	€	5.000,00
CAP. 800	Fondo di riserva	€	75.000,00
	TOTALE	€	97.500,00

CAT. 07 - TRASFERIMENTI PASSIVI

CAP. 610	Trasferimenti correnti a soggetti privati	€	1.000,00
CAP. 620	Trasferimenti correnti a soggetti pubblici	€	5.000,00
	TOTALE	€	6.000,00

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 1 INVESTIMENTI

CAT. 02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

CAP. 1.000	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali		75.000,00
CAP. 1.010	Ripristini, trasformazioni e manut. straord...		50.000,00
CAP. 1.020	Acquisti di mobili, macchine d'ufficio e informatica		110.000,00
	TOTALE	€	235.000,00

TOTALE USCITE CORRENTI	€	376.006,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€	235.000,00
TOTALE GENERALE	€	611.006,00

PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2021

€ 1.383.247,63

TOTALE PARTE APPLICATA

€ 611.006,00

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

€ 1.994.253,63



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE ENTRATE

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2021	previsioni di competenza esercizio 2022	previsioni di competenza esercizio 2023
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	611.006,00		
	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO	2.767.531,32		
	Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI			
	CATEGORIA:1 ENTRATE CONTRIBUTIVE			
01.01.01	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	171.000,00	171.000,00	+171.000,00
01.01.02	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	34.500,00	34.500,00	+34.500,00
	TOTALE CATEGORIA 1	205.500,00	205.500,00	+205.500,00
	CATEGORIA:2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
01.02.01	TRASFERIMENTI DALLO STATO	1.855.000,00	205.000,00	+205.000,00
01.02.04	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	290.000,00	300.000,00	+300.000,00
01.02.05	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	57.000,00	50.000,00	+50.000,00
01.02.06	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	3.000,00	3.000,00	+3.000,00
	TOTALE CATEGORIA 2	2.205.000,00	558.000,00	+558.000,00
	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	3.100,00	3.000,00	+3.000,00
	TOTALE CATEGORIA 3	3.100,00	3.000,00	+3.000,00
	TOTALE TITOLO: 1	2.413.600,00	766.500,00	+766.500,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE ENTRATE

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2021	previsioni di competenza esercizio 2022	previsioni di competenza esercizio 2023
02.02.04	Titolo 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	CATEGORIA:2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
	TRASFERIMENTI DAI COMUNI			
	TOTALE CATEGORIA 2	0,00	0,00	+0,00
	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 2021	previsioni di competenza esercizio 2022	previsioni di competenza esercizio 2023
03.01.01	Titolo 3 - PARTITE DI GIRO			
	CATEGORIA:1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	84.500,00	84.500,00	+84.500,00
	TOTALE CATEGORIA 1	84.500,00	84.500,00	+84.500,00
	TOTALE TITOLO: 3	84.500,00	84.500,00	+84.500,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE ENTRATE

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2021	previsioni di competenza esercizio 2022	previsioni di competenza esercizio 2023
	RIEPILOGO TITOLI ENTRATA:			
	Titolo - 1 ENTRATE CORRENTI	2.413.600,00	766.500,00	+766.500,00
	Titolo - 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00		
	Titolo - 3 PARTITE DI GIRO	84.500,00	84.500,00	+84.500,00
	TOTALE TITOLI ENTRATA:	2.498.100,00	851.000,00	+851.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	611.006,00		
	TOTALE ENTRATE:	3.109.106,00		



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE SPESA

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2021	previsioni di competenza esercizio 2022	previsioni di competenza esercizio 2023
	Titolo 1 - USCITE CORRENTI			
	U.P.B. :1 FUNZIONAMENTO			
01.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	70.000,00	35.500,00	+35.500,00
01.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.022.606,00	240.000,00	+240.000,00
01.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	418.500,00	273.000,00	+273.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1	2.511.106,00	548.500,00	+548.500,00
	U.P.B. :2 INTERVENTI DIVERSI			
01.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	169.500,00	136.000,00	+136.000,00
01.02.03	ONERI FINANZIARI	2.500,00	1.500,00	+1.500,00
01.02.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	99.500,00	24.500,00	+24.500,00
01.02.07	TRASFERIMENTI PASSIVI	7.000,00	6.000,00	+6.000,00
	TOTALE CATEGORIA 2	278.500,00	168.000,00	+168.000,00
	TOTALE TITOLO: 1	2.789.606,00	716.500,00	+716.500,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE SPESA

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2021	previsioni di competenza esercizio 2022	previsioni di competenza esercizio 2023
02.01.02	Titolo 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE			
	U.P.B. :1 INVESTIMENTI			
	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	235.000,00	50.000,00	+50.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1	235.000,00	50.000,00	+50.000,00
	TOTALE TITOLO: 2	235.000,00	50.000,00	+50.000,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE SPESA

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2021	previsioni di competenza esercizio 2022	previsioni di competenza esercizio 2023
03.01.01	Titolo 3 - PARTITE DI GIRO			
	U.P.B. :1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	84.500,00	84.500,00	+84.500,00
	TOTALE CATEGORIA 1	84.500,00	84.500,00	+84.500,00
	TOTALE TITOLO: 3	84.500,00	84.500,00	+84.500,00



Prato Sant'Agostino, 2 - 53100 - Siena

C.F. 01197560525

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE SPESA

codice	Denominazione	previsioni di competenza esercizio 2021	previsioni di competenza esercizio 2022	previsioni di competenza esercizio 2023
	RIEPILOGO TITOLI SPESA :			
	Titolo - 1 USCITE CORRENTI	2.789.606,00	716.500,00	+716.500,00
	Titolo - 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	235.000,00	50.000,00	+50.000,00
	Titolo - 3 PARTITE DI GIRO	84.500,00	84.500,00	+84.500,00
	TOTALE TITOLI USCITA:	3.109.106,00	851.000,00	+851.000,00

Verbale n. 1/2021
BILANCIO DI PREVISIONE 2021

In data 22 febbraio 2021, i revisori - Lidia Spagnuolo - in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze e Roberto Minghi - in rappresentanza del M.U.R. -, tenuto conto del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico e delle misure restrittive agli spostamenti già previste per alcune Regioni, nel DPCM del 3 novembre 2020, in vigore dal 6 novembre 2020 (in continua evoluzione), procedono a distanza, mediante l'utilizzo di strumenti informatici, all'esame del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021 dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Rinaldo Franci" di Siena.

Atti preliminari

I Revisori rilevano che anche per l'esercizio finanziario 2021 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 2021 è stata inviata ai revisori tramite mail del 15 febbraio 2021

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 11 novembre 2020, con Delibera n. 33, 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.

Esame bilancio di previsione anno 2021

Prima di procedere all'esame dei documenti del bilancio di previsione per l'esercizio 2021 i Revisori dei conti prendono atto dei dati relativi all'anno accademico 2020/2021 di seguito indicati.

Sono attivi i seguenti CORSI:

Corso	N° iscritti
Diploma accademico di II livello (Biennio)	31
Diploma accademico di I livello (Triennio)	70
Vecchio ordinamento (ad esaurimento)	0
Corsi pre-accademici	15
Corsi propedeutici	56
Corsi di avviamento alla pratica strumentale	-
Corsi base e Suzuki	24
Totale	196

La situazione organica dell'Istituto per l'a.a. 2020/2021 è la seguente:

Docenze a contratto

Livello Accademico: 16

Collaboratori per implementazione attività didattiche: 12

Personale - pianta organica n. 8

La struttura tecnico – amministrativa si compone, n.1 Direttore amministrativo comandato da altra PA, n. 1 Direttore di Ragioneria in comando presso altro ente, n. 1 collaboratore tecnico amministrativo, n. 2 assistenti amministrativi n. 2 coadiutori. Si rileva quindi un differenziale dotazione organica di n. 1 unità.

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 Programmatica del Presidente al Bilancio di Previsione;
- 2) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno in corso;
- 3) Preventivo finanziario decisionale;
- 4) Preventivo finanziario gestionale;
- 5) Preventivo finanziario pluriennale.

Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 risulta di 1.994.253,63

Il suddetto importo risulta così costituito è composto come segue:

Saldo di cassa al 31.12.2020	2.767.531,32
Residui attivi	54.159,99
Residui passivi	827.437,68
Avanzo complessivo a fine esercizio 2020	1.994.253,63

In attesa della definitiva assegnazione riferita al processo di statizzazione secondo i criteri individuati dal DM 557/2019 e dalla legge 107/2015, l'Istituzione in via prudenziale ha stimato in euro 1.850.000,00 lo stanziamento 2021 per trasferimento dello Stato.

Tenuto conto, pertanto, della stima prudenziale delle poste di entrata corrente di cui sopra, si evidenzia che, ai fini del pareggio finanziario del bilancio, l'Istituto utilizza l'avanzo di amministrazione 2020 per un importo pari a euro 611.006,00.

Il residuo importo dell'avanzo di amministrazione 2020 di euro 1.383.247,63 resta allo stato inutilizzato.

Si evidenzia che l'Istituto, tenendo conto della situazione di emergenza sanitaria Covid-19, tuttora in atto, ha proceduto con estrema prudenza nella stima delle poste di bilancio.

Le previsioni di competenza del bilancio preventivo 2021 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.

ENTRATE	
Avanzo di amministrazione presunto	<u>611.006,00</u>
<u>Titolo I Correnti</u>	<u>2.413.600,00</u>
Trasferimenti dallo Stato	1.855.000,00
Contributi degli studenti	171.000,00
Trasferimenti del Comune	290.000,00
Trasferimenti da enti pubblici	57.000,00
Contributi da privati	3.000,00
Altre entrate (contributi particolari progetti)	34.500,00
Redditi e proventi	3.100,00
<u>Titolo II Conto Capitale</u>	-
<u>Titolo III Partite di giro</u>	<u>84.500,00</u>
TOTALE ENTRATE	<u>3.109.106,00</u>
SPESE	
<u>Titolo I Correnti</u>	<u>2.789.606,00</u>

Uscite per organi dell'ente	70.000,00
Oneri per il personale in attività di servizio	2.022.606,00
Uscite per l'acquisto di beni e consumo	418.500,00
Uscite per prestazioni istituzionali	169.500,00
Oneri finanziari	2.500,00
Uscite non classificate in altre voci (di cui Fondo di riserva € 75.000,00)	99.500,00
Trasferimenti passivi	7.000,00
<u>Titolo II Conto Capitale</u>	<u>235.000,00</u>
Investimenti -Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	235.000,00
<u>Titolo III Partite di giro</u>	<u>84.500,00</u>
TOTALE SPESE	<u>3.109.106,00</u>

1/1 Entrate correnti

L'importo complessivo delle entrate correnti è di 2.413.600,00 e possono ricondursi sostanzialmente a:

- Contributo studenti € 171.000,00: La contribuzione studentesca è stimata, in via prudenziale, in euro 171.000,00 con una lieve riduzione rispetto al dato consuntivo 2020 per tenere conto delle minori iscrizioni registrate nei corsi non istituzionali;

- Trasferimenti dallo Stato -Nel capitolo sono appostati i contributi M.U.R. a sostegno del processo di statizzazione, (avviato con l'art. 22-bis del D.L. 50/2017 - L. 96/2017, successivo a quanto già previsto dalla L. 107/2015) stimati in complessivi 1.850.000 euro, come precedentemente specificato nonché la contribuzione 5x1000 stimata in 5.000,00 euro: la previsione è in continuità con il trend dei contributi introitati negli anni passati.

- Trasferimento dal Comune di Siena. di euro 290.000,00. L'importo ha subito una leggera flessione dovuta principalmente agli effetti covid-19 rispetto all'impegno finanziario assunto dal Comune medesimo in sede di presentazione della domanda di statizzazione da parte dell'Istituto.

Le altre tipologie di entrate assumono modesto rilievo, sia in termini assoluti che percentuali.

1/2 Entrate in conto capitale

Non sono previste entrate in conto capitale.

2/1 Uscite correnti

L'importo complessivo Uscite correnti è pari a € **2.789.606,00**..:

Nell'ambito delle spese di funzionamento, si prevede un importo di € 70.000,00 da corrispondere agli organi del Conservatorio. In questa categoria di spesa sono allocati i 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. Vengono inoltre allocate, in via prudenziale e in attesa della definizione della questione, le indennità riconosciute al Direttore, dipendente statale, ex art. 21 comma 5 CCNL 16/02/2005.

Si prevede inoltre un importo di € 2.022.606,00 per oneri per il personale in attività di servizio, suddiviso tra il pagamento compensi al personale a tempo determinato, compensi accessori contrattuali, contratti di collaborazione, indennità di missione, pagamento imposta regionale, formazione al personale, compensi art. 8 CCNI, compensi art. 5 CCNI per didattica aggiuntiva.

L'importo di € 418.500,00 si riferisce alla previsione di spesa per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. Lo stanziamento è a copertura delle spese generali e di funzionamento.

Nell'ambito delle spese per interventi diversi: € 169.500,00 per prestazioni istituzionali per (saggi, esercitazioni didattiche, manifestazioni artistiche, produzione artistica, borse di studio, progetti internazionali, collaborazioni didattiche);

€ 99.500,00 come previsione di spesa non contemplate tra le voci di bilancio - Uscite per spese legali, arbitraggi, risarcimenti e accessori, previsione per la costituzione del fondo di riserva nel limite del 3% del totale delle uscite correnti.

2/2 Spese in conto capitale

L'importo di € 235.000,00 riferito alla previsione di spesa in conto capitale per portare a completamento gli interventi di migloria avviati negli anni precedenti, acquisto di attrezzature e strumenti musicali, nonché la manutenzione degli strumenti che costituiscono patrimonio dell'istituto, saranno completate le azioni per il miglioramento tecnologico dei servizi mediante ampliamento della rete LAN e realizzazione di un impianto di videosorveglianza.

L'avanzo di amministrazione previsto al 31.12.2020 è pari a € 1.994.253,63. Il bilancio di previsione 2021 prevede l'utilizzazione parziale dell'avanzo di amministrazione presunto, per Euro 611.006,00, così utilizzato:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	<u>611.006,00</u>
USCITE	
<u>Titolo I uscite Correnti</u>	
FUNZIONAMENTO	210.506,00
Oneri per il personale in attività di servizio	2.200,00
Uscite per l'acquisto di beni e consumo	208.306,00
INTERVENTI DIVERSI	165.500,00
Uscite per prestazioni istituzionali	62.000,00
Uscite non classificate in altre voci (di cui Fondo di riserva € 75.000,00)	97.500,00
Trasferimenti passivi	6.000,00
<u>Titolo II Uscite Conto Capitale</u>	-
INVESTIMENTI –Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	235.000,00
TOTALE USCITE	<u>611.006,00</u>
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	<u>1.383.247,63</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	<u>1.994.253,63</u>

Il 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 2020/2021, 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

Firmato digitalmente da BRUGI MIRANDA

la congruità delle spese, tenendo presente l'ammontare delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti, le variazioni apportate e gli stanziamenti proposti., ritengono di poter esprimere parere favorevole al Bilancio di previsione 2021

I Revisori:

Lidia Spagnuolo

Rappresentante MEF



Roberto Minghi

Rappresentante MUR

