

Conservatorio di Siena “RINALDO FRANCI”

ISTITUTO DI ALTA FORMAZIONE MUSICALE

Delibera n. 21/2024

SEDUTA DEL 29 APRILE 2024

OGGETTO: Approvazione del Rendiconto Generale 2023. I.E.

L'anno duemilaventiquattro, addì 29 del mese di aprile, alle ore 9.30, convocato mediante apposito avviso in videoconferenza tramite la piattaforma zoom meetings e in presenza presso l'Istituto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione per deliberare sull'argomento di cui all'oggetto.

Alla adozione del seguente provvedimento sono presenti i Sig.ri

ANNA CARLI, La Presidente in presenza;

VINCENZO PISCITELLI, esperto di amministrazione, nomina MIUR in videoconferenza;

MATTEO FOSSI, Direttore in videoconferenza;

LUCA RINALDI, rappresentante del Collegio dei Professori in presenza;

ALBERTO CATTO, rappresentante della Consulta degli Studenti in videoconferenza;

Assenti: Nessuno

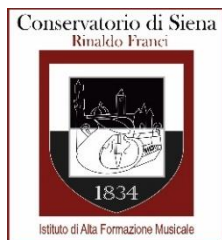
Partecipa alla seduta il Direttore Amministrativo, Dott.ssa ALESSANDRA MARIA SPIRITO con funzioni di segretario verbalizzante – in presenza.

Partecipano, altresì, alla seduta il revisore dei conti per il Dott.ssa TATIANA CIALDELLA per il MUR e la Dott.ssa TABARRINI PAOLA per il MEF – in videoconferenza.

La Presidente, accertato il numero legale degli intervenuti, invita i presenti a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

Prato S. Agostino, 2 – 53100 SIENA
Tel. 0577-288904 – Fax 0577-389127
Sito web: www.conservatoriosiena.it
Email: direttoreamministrativo@conservatoriosiena.it

Firmato digitalmente da ANNA CARLI



Conservatorio di Siena “RINALDO FRANCI”

ISTITUTO DI ALTA FORMAZIONE MUSICALE

DELIBERA N. 21/ 2024

SEDUTA DEL 29.04.2024

OGGETTO: Approvazione del Rendiconto Generale 2023.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto l'art. 2, comma 4 della L. 508/1999 che attribuisce alle Istituzioni AFAM personalità giuridica ed autonomia statutaria, didattica, scientifica, amministrativa, finanziaria e contabile;

Visto lo Statuto di autonomia adottato dal Conservatorio “Rinaldo Franci”, approvato con d.D.G. MUR-AFAM n. 1489/2022;

Vista la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. XX del 29/04/2024 relativa al riaccertamento dei residui al 31/12/2023;

Visto lo schema di rendiconto generale per l'anno 2023;

Esaminate le risultanze dell'elaborato;

Dato atto

- che la situazione amministrativa al 31/12/2023 evidenzia un avanzo di amministrazione accertato pari a euro 2.887.591,20;
- che l'istituto cassiere si è dato carico di tutte le entrate per le quali sono stati emessi ordini di riscossione;
- che le spese sono state effettuate tramite appositi mandati di pagamento;
- che non risultano debiti fuori bilancio da evidenziare in sede di rendiconto 2023;

Dato atto che il suddetto bilancio è stato formulato secondo lo schema previsto dal Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza approvato dal MUR con reg. prot. 1691 del 02.02.2024;

Visto il parere favorevole sullo schema di rendiconto generale 2023 reso dai revisori dei conti ed acquisito agli atti del Conservatorio;

Visto il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità;
con votazione favorevole, palese e unanime

DELIBERA

1. di approvare per i motivi esposti in narrativa il Rendiconto Generale per l'anno 2023, costituito dal Conto di Bilancio e dallo Stato Patrimoniale insieme agli altri allegati al presente atto che ne costituiscono parte integrante e sostanziale, quali:
 - a. Relazione sulla gestione;
 - b. Rendiconto Finanziario Decisionale Entrate e Uscite;
 - c. Rendiconto Finanziario Gestionale Entrate e Uscite;
 - d. Situazione Amministrativa;
 - e. Stato Patrimoniale al 31.12.2023;
 - f. Relazione dei Revisori dei Conti;

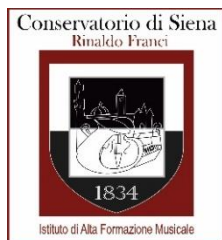
Prato S. Agostino, 2 – 53100 SIENA

Tel. 0577-288904 – Fax 0577-389127

Sito web: www.conservatoriosiena.it

Email: direttoreamministrativo@conservatoriosiena.it

Firmato digitalmente da ANNA CARLI



Conservatorio di Siena “RINALDO FRANCI”

ISTITUTO DI ALTA FORMAZIONE MUSICALE

2. di dare mandato alla direzione amministrativa per gli adempimenti conseguenti all'approvazione del rendiconto 2023;
3. di dare atto che la presente deliberazione non comporta l'assunzione di impegni di spesa;

LA PRESIDENTE
Prof.ssa Anna Carli

Prato S. Agostino, 2 – 53100 SIENA
Tel. 0577-288904 – Fax 0577-389127
Sito web: www.conservatoriosiena.it
Email: direttoreamministrativo@conservatoriosiena.it

Firmato digitalmente da ANNA CARLI

RELAZIONE SULLA GESTIONE – RENDICONTO GENERALE 2023

La Relazione al Rendiconto dell' ISSM Conservatorio statale "Rinaldo Franci" per l'esercizio 2023 fa riferimento a periodi dei due anni accademici diversi: 2022/2023 e 2023/2024.

Con il D.M. 1189 del 14 ottobre 2022, con allegato il nuovo Statuto, l'ISSM "Rinaldo Franci" è stato statizzato dal 1 gennaio 2023 ed ha assunto la denominazione di "Conservatorio Rinaldo Franci", con l'inserimento a pieno titolo nel sistema pubblico nazionale dell'alta formazione, con l'auspicio di poter beneficiare delle opportunità di valorizzazione, auspiccate anche a livello ministeriale, per l'intero comparto accademico AFAM nell'ottica del suo avvicinamento, pur nelle diversità da salvaguardare, al sistema universitario.

In questo nuovo contesto, il 2023 è stato un anno segnato dalla continuità della gestione del Consiglio di Amministrazione e di ambedue gli organi monocratici, la Presidenza e la Direzione

Al momento attuale gli organi di governo sono così composti:

Presidente del Consiglio di Amministrazione, Prof.ssa Anna Carli, nominata dal Ministro dell'Università e delle Ricerche con decreto ministeriale del 10/06/2021, per il triennio 2021/2024.

Direttore, M° Matteo Fossi, nominato dal Ministro dell'Università e delle Ricerche con decreto Ministeriale n. 1221 del 29/10/2021, per il triennio 2021/2024.

Consiglio di Amministrazione in carica per il triennio 2022/2025, formato oltre che da Presidente e Direttore, dal Dott. Vincenzo Piscitelli esperto di amministrazione, dal Prof. Luca Rinaldi componente designato dal Consiglio Accademico, dal Sig. Alberto Catto componente eletto dalla Consulta degli Studenti, nominati dal MUR con decreto Ministeriale n. 365 del 29/4/2022.

La continuità degli Organi di gestione, la loro costante e fattiva collaborazione, l'avvenuta statizzazione e i cambiamenti intervenuti a livello istituzionale nell'ambito dell' Amministrazione Comunale di Siena hanno favorito il superamento dei conflitti che avevano pesato sulla gestione di tutto il periodo strettamente collegato al percorso formale per il passaggio allo Stato.

Le decisioni da assumere quotidianamente nel 2023 hanno consentito di valutare concretamente le conseguenze della firma del Verbale del 22 Aprile 2022 tra l'allora Sindaco di Siena Avv. Luigi De Mossi e la Presidente dell' Istituto. In particolare questo atto se, da un lato, ha consentito la concessione della sede a titolo gratuito per 99 anni, condizione indispensabile per l'emanazione da parte del MUR del Decreto di statizzazione, dall'altro, ha comportato di dover accettare una serie di vincoli e di conseguenti spese a fronte della riduzione del contributo del Comune a € 51.000,00 annui rispetto all'impegno di € 290.000,00, assunto nel 2019 in sede di domanda di statizzazione dallo stesso Sindaco nella consapevolezza che quell'importo sarebbe stato garanzia della sostenibilità finanziaria della gestione.

Durante tutto il 2023 l'Istituto ha dovuto affrontare difficoltà gestionali per l'assenza di esito positivo dei concorsi banditi per l'assunzione del Direttore di Ragioneria e del Direttore amministrativo pur in presenza di posti in organico che garantivano l'assunzione a tempo indeterminato. Dal 23 gennaio 2023, a seguito della statizzazione, è stato possibile nominare ad interim la Direttrice amministrativa del Conservatorio "Franco Vittadini" di Pavia, Dottoressa Claudia Gallorini, che ha svolto anche funzioni di Direttore di Ragioneria, che ringrazio per la disponibilità e per lo spirito collaborativo, nonostante il disagio di operare su due sedi non limitrofe. Al momento della presente relazione la situazione si è regolarizzata a seguito dell'esito positivo di Bandi di concorso reiterati.

Gli obiettivi statutari riguardanti la formazione e la produzione da garantire agli studenti di livello accademico sono comunque stati ampiamente raggiunti. Ne sono una particolare prova i successi conseguiti dagli studenti dei livelli accademici delle classi di canto, composizione, tromba e chitarra vincitori di concorsi di livello nazionale e internazionale.

Il progetto di Federazione tra i quattro Conservatori della Toscana, accolto con valutazione positiva in fase di statizzazione dalla Commissione interministeriale, ha visto piccoli passi avanti nel 2023 nel rapporto con la Regione Toscana, ma non così significativi da incidere sulla struttura delle quattro Istituzioni. Nel 2024 il confronto dovrà concretizzare con maggiore incisività i principali aspetti della collaborazione possibile sul piano della programmazione e dell'organizzazione didattica, amministrativa e di produzione.

Il progetto del Polo musicale senese è proseguito di fatto con l'Accademia Musicale Chigiana con il consueto utilizzo delle aule di studio del Franci da parte degli studenti dei corsi estivi, ma soprattutto con la convenzione per l'ammissione agli stessi corsi dei nostri allievi dei corsi accademici e la prosecuzione del progetto congiunto del Coro di voci bianche. Sul piano della produzione la collaborazione ha segnato un risultato di successo e di grande prestigio, in ambito non solo cittadino, con la messa in scena dell'Opera Carmina Burana da parte del Conservatorio, inserita nel programma del Chigiana International Festival & Summer Accademy 2023.

Durante l'anno 2023, nel rispetto della programmazione presentata dal Direttore M° Matteo Fossi, dal mese di gennaio sono state attivate 22 Masterclass e sono state realizzate più di 60 produzioni in presenza (di cui 17 nell'ambito della rassegna concertistica Franci ON), compreso il concerto per la Festa della Repubblica il 2 giugno e il concerto di inaugurazione dell'anno accademico 2023-2024 tenuto al Teatro dei Rinnovati con la prolusione di Daniele Pitteri, Amministratore Delegato della Fondazione per l'Auditorium Parco della Musica di Roma. E' stato rinnovato l'augurio alla Città con il concerto delle Festività natalizie ed è stata rispettata la convenzione con l'Opera della Metropolitana anche per gli aspetti di ricerca e di esecuzione di musiche sacre di spartiti presenti nell'archivio dell'Opera stessa, oltre che per l'esecuzione in Duomo del Concerto per le Feste Cateriniane. Nel programma per la Festa della Musica del 21 giugno 2023 sono stati inseriti momenti di collaborazione con tutte le istituzioni musicali senesi e con la Pinacoteca Nazionale.

Il 2023 è stato particolarmente positivo per la mobilità internazionale. Il progetto ERASMUS ha registrato la mobilità in uscita di tre studenti e un docente, accompagnata da una mobilità in entrata per una studentessa. Sono proseguite le attività, sia a distanza che direttamente in Cina, per il progetto Double Degree, attivato con l'Università di Nantong, e riconosciuto dal MUR. Durante l'anno il progetto ha visto un momento importante di verifica con la presenza a Nantong del Direttore M° Fossi e del Docente M° Luciano Tristaino; i rapporti tra le due Istituzioni si sono consolidati con il rinnovo della Convenzione per nove anni e con la presenza a Siena di una delegazione di rappresentanti dell'Università e delle Istituzioni territoriali di Nantong.

Le presenze ai corsi accademici a dicembre 2023 hanno visto un aumento del 19,73% nelle nuove iscrizioni, arrivate a 182 studenti, superando, attraverso gli anni accademici 2022-2023 e 2023-2024, il riflesso negativo che sul 2021-2022, con 152 iscrizioni, era stato provocato dall'incertezza determinata dalla delibera del Consiglio Comunale di revoca dei locali, sospesa dal TAR solo a settembre. Nel 2023, attraverso i corsi base, il Coro di voci bianche, interamente finanziati dai partecipanti, e il Progetto "Musicando – Il Franci per le Scuole", i giovanissimi frequentanti i corsi sono stati oltre 200.

Per il personale docente e ATA il 2023 ha visto la seguente situazione:

Anno accademico 2022-2023 considerando che dal 1 gennaio 2023 è iniziato il passaggio allo Stato:

- la presenza di n. 15 docenti a tempo indeterminato, di n. 15 a tempo determinato e di n. 1 docente con contratto flessibile;
- la presenza di personale ATA suddivisa per funzioni in n.2 coadiutori su 4 previsti in dotazione organica, n. 2 assistenti amministrativi su 3 previsti dotazione organica, 1 collaboratore amministrativo, n. 1 assistenti amministrativi con contratto di somministrazione e n. 1 Direttore Amministrativo ad interim, facente funzioni anche di Direttore di Ragioneria come già precisato in altra parte della relazione.

Anno accademico 2023-2024: al 31 dicembre 2023:

- la presenza di n. 24 docenti a tempo indeterminato, di n. 5 docenti a tempo determinato e n. 3 docenti con contratto flessibile;

- la presenza di personale ATA suddivisa per funzioni in n.2 coadiutori su 4 previsti in dotazione organica, n. 3 assistenti amministrativi su 3 previsti in dotazione organica, 1 collaboratore amministrativo, n. 1 assistente amministrativo con contratto di somministrazione e n. 1 Direttore Amministrativo ad interim, facente funzioni anche di Direttore di Ragioneria come già precisato in altra parte della relazione.

Durante il 2023, come per il passato, l'Istituto si è avvalso nell'ambito dei corsi accademici per alcuni settori artistico-disciplinari del completamento di orario di docenti di altro settore, dotati di titoli idonei. Il 3° posto di assistente in organico del personale ATA è stato coperto dal 1° novembre 2023 attraverso la mobilità di personale di ruolo; è stata pertanto mantenuta in servizio con funzione di Assistente con contratto di somministrazione 1 persona in vista di un ampliamento di organico. Questo si è verificato effettivamente a dicembre 2023, consentendo dal 2024 la nomina con contratto a tempo determinato, con possibilità di conferma, alla persona presente in quanto risultata idonea al concorso per titoli ed esami bandito in precedenza.

Il Rendiconto generale sulla base dell'art. 34 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità si compone di due parti:

- 1) Il Conto di bilancio, che espone l'entità effettiva delle entrate e delle uscite rispetto alle previsioni approvate secondo l'aggregazione di voci riportata nel bilancio preventivo e specificando le entrate di competenza dell'anno – accertate, riscosse o rimaste da riscuotere – e le spese di competenza dell'anno – impegnate, pagate o rimaste da pagare. Il Conto di bilancio si articola in due parti che evidenziano rispettivamente le risultanze del Rendiconto finanziario decisionale per Titoli e le risultanze del Rendiconto finanziario gestionale per Capitoli.
- 2) Lo Stato patrimoniale, che espone la consistenza delle attività e delle passività che costituiscono il Patrimonio dell'Istituto raffrontato con i valori dell'esercizio precedente.

Il Rendiconto Generale ha come allegati:

- 1) La situazione amministrativa che evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli importi riscossi e quelli pagati, sia per la competenza che in merito ai residui, la consistenza di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo dei residui attivi e passivi, il risultato finale di amministrazione (avanzo o disavanzo);
- 2) La Relazione sulla gestione predisposta dal Presidente che deve evidenziare il livello di realizzazione e i risultati conseguiti per ciascun servizio, programma e progetto in relazione agli obiettivi deliberati dal Consiglio di Amministrazione nonché i dati relativi al personale dipendente.
- 3) La relazione dei Revisori dei Conti

La presente relazione, quale allegato al Rendiconto Generale, illustra:

- i dati relativi alla previsione di entrate e spese
- il livello dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi del Consiglio di Amministrazione
- l'analisi dei residui attivi e passivi
- la situazione amministrativa

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il bilancio di previsione 2023 è stato approvato con delibera n. 13 dal Consiglio di Amministrazione in data 28 aprile 2023. La necessità di un esercizio provvisorio così lungo è stata determinata dall'incertezza in merito al contributo statale di funzionamento che sarebbe stato assegnato dallo Stato attingendo per la prima volta al fondo previsto nel bilancio del MUR per tutte le Istituzioni AFAM statali. I finanziamenti ricevuti negli anni precedenti non potevano essere un riferimento in quanto, nelle more della statizzazione, essi

comprendevano anche il costo del personale in servizio secondo la dotazione organica approvata dal Consiglio di Amministrazione e inviata al MUR.

Per il pareggio di bilancio è stata utilizzata parte dell’avanzo di amministrazione accantonato dagli esercizi precedenti. A tale proposito è stato iscritto tra le entrate l’utilizzo parziale dell’Avanzo di amministrazione disponibile per € 962.293,00 utilizzato poi solo per € 611.736,08. Dato questo conseguente a due fattori. Il primo legato ad un minore importo delle Uscite in conto capitale di € 362.000 rispetto alle previsioni, conseguente anche ad un rallentamento amministrativo dovuto alla difficile situazione del personale ATA con elevate professionalità. Il secondo, con connotato positivo, che evidenzia l’attenzione al controllo della spesa nell’ottica del perseguimento di una gestione finanziaria sostenibile con le Entrate correnti prudenzialmente prevedibili, per le quali rimane l’impegno di ricerca di sempre nuove fonti. L’obiettivo della sostenibilità finanziaria ha portato il Consiglio di Amministrazione a rivedere dall’anno accademico 2022-2023 anche le condizioni della contribuzione studentesca. E’ stato aumentato l’importo della voce principale riguardante le iscrizioni, allineando al tempo stesso il Regolamento all’applicazione della normativa per gli esoneri totali e parziali alle fasce ISEE come previsto per i Conservatori statali.

TABELLA ENTRATE E USCITE PREVENTIVO DECISIONALE 2023

ENTRATE PREVENTIVO DECISIONALE 2023

CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI 2023
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	962.293,00
1	TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	
1.1	UPB. 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE	
1.1.1.	TOTALE CAT. 01 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	186.000,00
1.1.2.	TOTALE CAT. 02 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	45.000,00
1.1	TOTALE UPB.01 ENTRATE CONTRIBUTIVE	231.000,00
1.2	UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
1.2.1.	TOTALE CAT. 01 TRASFERIMENTI DALLO STATO	424.280,00
1.2.4.	TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI	51.000,00
1.2.5.	TOTALE CAT. 05 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	25.000,00
1.2.6.	TOTALE CAT. 06 TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00
1.2	TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	500.280,00
1.3	UPB. 03 ALTRE ENTRATE	
1.3.1.	TOTALE CAT. 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00
1.3.2.	TOTALE CAT. 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	17.444,00
1.3	TOTALE UPB.03 ALTRE ENTRATE	17.444,00
1	TOTALE TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	748.724,00
2	TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
2.2	UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00
2.2.4.	TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00
2.2	TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00
2	TOTALE TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	
3.1	UPB. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00
3.1.1.	TOTALE CAT. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00
3.1	TOTALE UPB.01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00
3	TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	85.000,00

Riepilogo delle entrate per titolo

TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	748.724,00
TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	85.000,00
Totale	833.724,00
Avanzo utilizzato	962.293,00
Totale Generale	1.796.017,00

USCITE PREVENTIVO DECISIONALE 2023

CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONE INIZIALI 2023
1	TITOLO 01 USCITE CORRENTI	
1.1	UPB. 01 FUNZIONAMENTO	
1.1.1.	TOTALE CAT. 01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	34.100,00
1.1.2.	TOTALE CAT. 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	163.775,00
1.1.3.	TOTALE CAT. 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	728.142,00
1.1	TOTALE UPB.01 FUNZIONAMENTO	926.017,00
1.2	UPB. 02 INTERVENTI DIVERSI	
1.2.1.	TOTALE CAT. 01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	207.500,00
1.2.3.	TOTALE CAT. 03 ONERI FINANZIARI	3.500,00
1.2.4.	TOTALE CAT. 04 ONERI TRIBUTARI	11.000,00
1.2.6.	TOTALE CAT. 06 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	52.000,00
1.2.7.	TOTALE CAT. 07 TRASFERIMENTI PASSIVI	1.000,00
1.2	TOTALE UPB.02 INTERVENTI DIVERSI	275.000,00
1	TOTALE TITOLO 01 USCITE CORRENTI	1.201.017,00
2	TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	
2.1	UPB. 01 INVESTIMENTI	
2.1.2.	TOTALE CAT. 02 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	510.000,00
2.1	TOTALE UPB.01 INVESTIMENTI	510.000,00
2	TOTALE TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	510.000,00
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	
3.1	UPB. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00
3.1.1.	TOTALE CAT. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00
3.1	TOTALE UPB.01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00
3	TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	85.000,00
Riepilogo spese per titoli		
TITOLO 01 USCITE CORRENTI		1.201.017,00
TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE		510.000,00
TITOLO 03 PARTITE DI GIRO		85.000,00
Totale Generale		1.796.017,00

Non si è reso necessario procedere all’assestamento di bilancio di cui all’art. 11 del vigente regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, entro il 30 giugno 2023, in quanto, a tale data le previsioni di bilancio si presentavano congrue, in base agli elementi in possesso degli Uffici e del Direttore amministrativo ad interim e data anche la data di approvazione del Bilancio di Previsione.

Successivamente a tale scadenza si è verificata la necessità di procedere alle seguenti operazioni amministrative come da Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità al fine di allineare le previsioni all'effettiva necessità di fondi:

- assestamento compensativo nell'ambito della stessa Unità Previsionale di Base sulla base del comma 2, art. 11 effettuato con Decreto della Presidente n. 28 del 05 ottobre 2023, con il visto del Direttore Amministrativo, per € 19.413,75;
- utilizzo del Fondo di Riserva sulla base dell' art. 10 a copertura di spese impreviste per € 22.900,00 con Determina n. 157 del 14 novembre 2023 in merito a spese impreviste per adeguamento delle tabelle retributive del personale a seguito del nuovo CCNL;

Tali atti sono stati portati a ratifica del Consiglio di Amministrazione del 28 dicembre 2023, delibera n° 51.

Alla luce di quanto sopra riportato non essendosi verificati entro il 30 novembre accertamenti di Entrata inferiori alle previsioni che pregiudicassero gli equilibri di bilancio non sono state deliberate ulteriori variazioni agli stanziamenti di bilancio.

Si riporta di seguito tabella sintetica contenente il confronto delle **previsioni definitive** di entrata del triennio 2021-2023

ENTRATE CORRENTI	2021	2022	2023
TITOLO I ENTRATE CORRENTI	2.413.600,00	3.139.850,41	*748.724,00
TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	
TITOLO III ENTRATE SERVIZI PER CONTO TERZI	111.241,27	111.427,98	116.000,00
TOTALE ENTRATE	2.524.841,27	3.251.278,39	864.724,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	611.006,00	890.435,00	962.293,00
TOTALE A PAREGGIO	3.135.847,27	4.141.713,39	1.827.017,00

*Il consistente divario di Entrate tra il 2023 e gli anni precedenti è dovuto all'assegnazione dei finanziamenti concessi dallo Stato nelle more della statizzazione ai sensi del comma 4 dell'art.22bis del DL n. 70/2017

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa relativa alla parte spesa

SPESE CORRENTI	2021	2022	2023
TITOLO I SPESE CORRENTI	2.789.606,00	3.795.285,41	1.201.017,00
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	235.000,00	235.000,00	510.000,00
TITOLO III SPESE SERVIZI PER CONTO TERZI	111.241,27	111.427,98	116.000,00
TOTALE SPESE	3.135.847,27	4.141.713,39	1.827.017,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	3.135.847,27	4.141.713,39	1.827.017,00

RIEPILOGO

TABELLA ENTRATE E USCITE ACCERTATE E PREVISIONE DEFINITIVA

CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTATE		
			Riscosse	Da Riscuotere	Totale
1	TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	748.724,00	548.966,82	18.338,93	567.305,75
2	TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	962.293,00	---	---	611.763,20
TOTALE		1.827.017,00	649.298,86	18.629,22	1.279.691,28

ODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNATE		
			pagate	Da pagare	Totale
1	TITOLO 01 USCITE CORRENTI	1.201.017,00	516.694,49	513.818,09	1.030.512,58
2	TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	510.000,00	38.608,77	109.947,60	148.556,37
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	116.000,00	90.465,53	10.156,80	100.622,33
TOTALE		1.827.017,00	645.768,79	633.922,49	1.279.691,28

Il risultato della gestione di competenza rappresenta la sintesi della gestione contabile. Esso scaturisce dalla differenza fra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa che hanno avuto esito nell’esercizio di riferimento, escludendo pertanto i residui attivi, i residui passivi e il fondo di cassa. L’ avanzo di € 2.887.591,20 evidenzia oculatezza nella previsione ma non può distogliere l’attenzione delle problematiche di sostenibilità della gestione futura in assenza dell’attuale avanzo di previsione dagli esercizi precedenti.

Il consistente avanzo dagli esercizi precedenti è derivato anche dall’impossibilità di programmare e prevedere con certezza la data di statizzazione e del passaggio del personale allo Stato e dal ritardo con cui ogni anno lo stanziamento ministeriale poteva essere accertato nella sua totalità solo nel mese di novembre o dicembre e quindi non più in condizione da renderlo utilizzabile per variazioni nella spesa dell’anno di riferimento. Per l’ Istituto Franci si sono sommate altre difficoltà oggettive. La situazione degli uffici amministrativi, già ricordata, ha comportato l’impossibilità di affrontare anche operazioni più complesse per le procedure richieste, come alcuni investimenti. La tensione con l’ Amministrazione Comunale faceva ritenere prudentiale avere margini di intervento in autonomia rispetto a possibili imprevisti nella disponibilità della sede

La statizzazione intervenuta dal 1 gennaio 2023 ha comunque portato ad una importante rideterminazione delle previsioni di bilancio per il 2023, sia in termini di entrata che in termini di spesa, venendo a mancare la gestione diretta del costo della quasi totalità del personale e con un ridimensionamento dell’entità di risorse amministrate che proseguirà anche negli esercizi futuri.

A partire da un’analisi delle Entrate correnti accertate è da evidenziare una diminuzione rispetto alla previsione del 24,23% dovuta alla fortissima diminuzione del contributo statale, che è stata del 50,33%. Per questo Titolo di entrate, come già precisato, era del resto difficile applicare un criterio di prevedibilità anche prudentiale adeguato, in assenza di riferimenti concreti agli anni precedenti come istituzione statizzata.

La contribuzione studentesca, con l’applicazione del nuovo Regolamento in funzione degli esoneri secondo le fasce ISEE, ha comportato una minore entrata di € 10.227,00, rimborsati solo parzialmente dal MUR per € 5.950,00. Tale voce è comunque aumentata rispetto alle previsioni di un 3,65%. Un trend positivo si è registrato per tutte le altre voci di entrata corrente provenienti da soggetti pubblici e privati per i quali si

sono accertati complessivamente € 96.154,99 rispetto ad una previsione di € 70.000, con un aumento del 37,36%. Il contributo del Comune di Siena è rimasto per i soli 51.000 euro previsti in convenzione. E' da notare che tra le entrate correnti rientrano anche i proventi finanziari che, derivanti dalla convenzione con la Banca Centro – Credito Cooperativo Toscana -Umbria che, grazie alla consistente giacenza media, ammontano a € 17.444.

E' corretto evidenziare pertanto che sul Totale Entrate correnti il contributo dello Stato per il funzionamento incide per il 37%; il restante 63% è ripartito tra la contribuzione studentesca per il 34% e tra altre fonti pubbliche e private per il 29%.

Non sono state registrate Entrate in conto capitale.

Quanto alle Uscite di parte corrente è da rilevare che tutte le voci del Bilancio gestionale evidenziano una gestione oculata che ha sempre portato ad un risparmio, sia pure contenuto, rispetto alle previsioni. La parte più significativa di spesa è rappresentata dalle spese di funzionamento pari ad € 806.079,28 all'interno delle quali l'incidenza maggiore non è più rappresentata dagli Oneri per il personale quasi tutto a carico dello Stato, ma dalle uscite riguardanti l'acquisto di beni e servizi, ammontanti a € 596.617,72, che incidono quindi per il 57,89%. Rispetto a queste ultime sono da fare due considerazioni: al loro interno sono inserite anche le spese per l'arricchimento dell'offerta formativa riguardante insegnamenti non coperti dalla dotazione organica; € 168.712 sono riferiti a spese riguardanti la sicurezza antincendio e il miglioramento acustico di alcuni ambienti che nel 2022 sono stati finanziati dal MUR con DM 338. Le spese per altre attività istituzionali rappresentano il 18,79% sul totale della spesa corrente e riguardano masterclass, borse di studio, progetti internazionali e produzioni, tutte attività a favore degli studenti e, come le produzioni, legate anche alle finalità previste per la terza missione.

Le Spese in Conto capitale, nonostante le difficoltà amministrative già evidenziate per assenza di personale di elevate professionalità, sono state impegnate per € 148.556,37 su 510.000 euro previsti.

La ripartizione delle spese denota pertanto una corretta attenzione alle finalità istituzionali dell'Istituto.

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La definizione dei Residui attivi e dei Residui passivi al 31 dicembre 2023 ha richiesto un attento esame della situazione relativa all'esercizio in corso, ma soprattutto a quella degli esercizi precedenti. Questi ultimi sono stati radiati per un importo considerevole (€ 445.804,94) grazie al fatto che la presenza di tutte le figure delle elevate professionalità, in particolare del Direttore di Ragioneria, nonché il numero di assistenti amministrativi in servizio più adeguato rispetto al passato, hanno consentito, da febbraio 2024, la verifica della inesistenza di situazioni debitorie pregresse attraverso accurati riscontri contabili e comunicazioni ufficiali con gli eventuali interessati.

Al 31 dicembre 2023 risulta un ammontare di Residui attivi pari a € 28.696,21 e un ammontare di Residui passivi pari a € 789.283,13 di cui 155.360,64 relativi agli anni precedenti il 2023. Nel corso dell'esercizio 2024, fino al momento della Relazione, si è proceduto al pagamento di residui passivi per una somma complessiva di € 219.314,36 e si stanno rispettando le scadenze delle fatture ricevute.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Lo specifico allegato al Conto di Bilancio evidenzia il risultato di amministrazione dell'esercizio determinato dall'apporto della gestione di competenza e della gestione dei residui. L'ammontare dell'avanzo di amministrazione risultante è pari a € 2.887.591,20; le motivazioni di questa entità sono già state evidenziate

in altra parte della Relazione. Poiché il risultato è dato dalla consistenza iniziale di cassa alla quale si aggiungono gli incassi realizzati per competenza o dai residui attivi degli anni precedenti e si sottraggono i pagamenti di competenza o dei residui passivi degli anni precedenti, la situazione amministrativa viene schematizzata nella tabella seguente:

TABELLA DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2023

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023			4.065.116,23
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	649.298,86	
	IN C/RESIDUI	51.000,00	700.298,86
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	645.768,79	
	IN C/RESIDUI	471.468,18	1.117.236,97
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2023			3.648.178,12
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	10.066,99	
	DELL'ESERCIZIO 2023	18.629,22	28.696,21
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	155.360,64	
	DELL'ESERCIZIO 2023	633.922,49	789.283,13
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			2.887.591,20

N.B. IL SALDO DEL C/C AL 31/12/2023 è DI 3.648.278,12 COMPENSIVO DI € 100 REGISTRATI NEGLI ACCERTAMENTI CHE SARANNO REGOLARIZZATI CON PROVVISORIO 3 NEL 2024

Precisato anche in fase di previsione

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un Patrimonio netto di € 3.168.292,82 alla cui definizione concorrono oltre alla giacenza di cassa, ai residui attivi, come crediti, e ai residui passivi, come debiti, le immobilizzazioni rappresentate dai beni mobili a durata pluriennale come da Inventario aggiornato al 31 dicembre 2023. Si precisa che il passaggio in proprietà dei beni mobili concessi dal Comune a seguito della statizzazione non incidono sul Patrimonio in quanto il loro valore è già stato ampiamente ammortizzato e così è stato considerato nella Convenzione sottoscritta tra MUR, Comune di Siena e ISSM Rinaldo Franci.

Il Rendiconto Generale 2023 conferma, come evidenziato anche in fase di previsione, una gestione condizionata dalle incertezze legate al primo anno di gestione da istituzione divenuta statale. Soprattutto ha fatto emergere l'esiguità del contributo per il funzionamento concesso dallo Stato e l'inadeguatezza nei criteri di ripartizione tra le diverse Istituzioni AFAM, in particolare per il peso assegnato agli iscritti oggettivamente squilibrato e non superabile, vista la diversa organizzazione della didattica tra Accademie di BB.AA. e ISIA rispetto ai Conservatori. Del resto questa incongruenza è stata da tempo rilevata anche dalle Conferenze dei Presidenti dei Conservatori Statali. Al tempo stesso l'andamento delle Uscite e l'utilizzo dell'Avanzo di amministrazione in misura inferiore alla previsione confermano l'attenzione e l'impegno verso una gestione improntata a rendere nel tempo autonomamente sostenibili gli aspetti finanziari. Il rinnovo dei Regolamenti per la contribuzione studentesca e per i compensi ai collaboratori esterni sono stati varati per accompagnare questo percorso.

La partecipazione ai Bandi per l'assegnazione di risorse legate a fondi PNRR è stata sempre seguita dall'assegnazione di risorse che consentiranno anche il potenziamento dei servizi a rete e la loro informatizzazione. Rimane il rammarico di non avere potuto partecipare alla concessione di finanziamenti destinati alla promozione del benessere psicofisico e al contrasto ai fenomeni di disagio psicologico ed

emotivo della popolazione studentesca, l'avviso del quale è stato inviato dalla Direzione MUR competente solo alle Università.

Quanto ai principi generali votati dal Consiglio di Amministrazione in fase di previsione, è stata rispettata la priorità assegnata alla funzionalità e alla qualità della formazione accademica accompagnata dalla realizzazione di eventi musicali che per la loro qualità hanno rafforzato anche i rapporti con il territorio. La destinazione di risorse anche nei confronti dei giovanissimi e verso le scuole primarie, oltre alla proficua collaborazione con il Lico musicale, è stata incrementata per coltivare le attitudini musicali di questa fascia di età con lo sguardo anche al futuro del Conservatorio. Così come in questa direzione sono le opportunità offerte agli studenti attraverso borse di studio incentivanti anche le esperienze internazionali.

La conclusione positiva entro il 2023 dei Bandi di concorso per l'assunzione a tempo indeterminato per le figure di elevata professionalità ha dato la possibilità di iniziare la gestione 2024 in un'ottica di maggiore stabilità ed è auspicabile che tutte le risorse umane del Conservatorio possano tutelare e rafforzare il patrimonio storico, culturale e sociale rappresentato da questa Istituzione nata dalla volontà del Governo della Città nel lontano 1834.

Siena, 10 aprile 2024

LA PRESIDENTE

Prof.ssa ANNA CARLI



CONSERVATORIO SIENA RINALDO FRANCI

PROSPETTO SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2023

descrizione	residui	competenza	totale
Fondo cassa al 1 gennaio			4.065.116,23
Riscossioni	51.000,00	649.298,86	700.298,86
Pagamenti	471.468,18	645.768,79	1.117.236,97
Fondo cassa al 31 dicembre			3.648.178,12
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0
Differenza			-416.938,11
Residui attivi	10.066,99	18.629,22	28.696,21
Residui passivi	155.360,64	633.922,49	789.283,13
Diffenza			-416.938,11
Avanzo (+) Disavanzo (-)			2.887.591,20
Risultato di amministrazione:			0
1) - Fondi vincolati			0
2) - Fondi per Finanz. spese in conto capitale di amministrazione:			0
3) - Fondi di Ammortamento			0
4) - Fondi non Vincolati			

N.B. IL SALDO DEL C/C AL 31/12/2023 E' DI 3.648.278,12 COMPRENSIVO DI € 100 REGISTRATI NEGLI ACCERTAMENTI CHE SARANNO REGOLARIZZATI CON PROVVISORIO 3 NEL 2024



Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DELLA CASSA					
			Previsioni				Somme accertate			Diff. previsioni		Residui attivi al 1 gennaio	Riscossi	rimasti da riscuotere (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10-8)	Tot. acc. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
CENTRO RESPONSABILITA' 01 Direzione generale																						
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO																						
			962.293,00	0,00	0,00	962.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI																					
1.1	UPB. 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE																					
			231.000,00	0,00	0,00	231.000,00	249.119,29	100,00	249.219,29	18.219,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.000,00	249.119,29	18.119,29	0,00	100,00	
1.1 1	CAT. 01 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI																					
1.1 1	00100 Tasse di ammissione, iscrizione, frequenza ed esami																					
			185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	191.606,30	100,00	191.706,30	6.706,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00	191.606,30	6.606,30	0,00	100,00	
1.1 1	00130 Quote di iscrizione a seminari e masterclass																					
			1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	300,00	0,00	300,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	300,00	0,00	700,00	0,00	
1.1 1	TOTALE CAT. 01 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI																					
			186.000,00	0,00	0,00	186.000,00	191.906,30	100,00	192.006,30	6.006,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.000,00	191.906,30	5.906,30	0,00	100,00	
1.1 2	CAT. 02 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI																					
1.1 2	00240 Altri contributi																					
			45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	57.212,99	0,00	57.212,99	12.212,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	57.212,99	12.212,99	0,00	0,00	
1.1 2	TOTALE CAT. 02 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI																					
			45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	57.212,99	0,00	57.212,99	12.212,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	57.212,99	12.212,99	0,00	0,00	
1.1	TOTALE UPB.01 ENTRATE CONTRIBUTIVE																					
			231.000,00	0,00	0,00	231.000,00	249.119,29	100,00	249.219,29	18.219,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.000,00	249.119,29	18.119,29	0,00	100,00	
1.2	UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																					
			500.280,00	0,00	0,00	500.280,00	282.403,94	18.238,93	300.642,87	0,00	199.637,13	60.937,00	51.000,00	9.937,00	60.937,00	0,00	0,00	561.217,00	333.403,94	0,00	227.813,06	28.175,93
1.2 1	CAT. 01 TRASFERIMENTI DALLO STATO																					
1.2 1	00300 Trasferimenti dallo stato																					
			328.000,00	0,00	0,00	328.000,00	191.226,97	109,00	191.335,97	0,00	136.664,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328.000,00	191.226,97	0,00	136.773,03	109,00	
1.2 1	00310 Contribuzione per destinazione 5 x 1000																					
			1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.364,97	0,00	1.364,97	0,00	135,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.364,97	0,00	135,03	0,00	
1.2 1	00320 PNRR DM 934/2022 ORIENTAMENTO ATTIVO NELLA TRANSIZIONE SCUOLA UNIVERSITA' M. 4 - C. 1 - I. 1.6 - CUP F61I22000280																					
			19.750,00	0,00	0,00	19.750,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.750,00	0,00	0,00	19.750,00	18.000,00	
1.2 1	00330 PNRR d.48-3/2022-M1C1-I.1.4."SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE Adozione PiattaformaPagoPA"-Misura1.4.3-CUP F61F22002																					
			75.030,00	0,00	0,00	75.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.030,00	0,00	0,00	75.030,00	0,00	
1.2 1	TOTALE CAT. 01 TRASFERIMENTI DALLO STATO																					
			424.280,00	0,00	0,00	424.280,00	192.591,94	18.109,00	210.700,94	0,00	213.579,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424.280,00	192.591,94	0,00	231.688,06	18.109,00	
1.2 4	CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI																					



Bilancio Consuntivo Finanziario - 2023

ISSUE RANCIO - ISSUE RANCIO ALLE TIPOLOGIE DI AMMINISTRAZIONE - 0000021 - 20/04/2024 - UNICO - I

Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DELLA CASSA					
			Previsioni				Somme accertate			Diff. previsioni		Residui attivi al 1 gennaio	Riscossi	rimasti da riscuotere (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10-8)	Tot. acc. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
1.2	4	00500 Trasf. Comune di Siena	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	0,00	102.000,00	102.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	4	TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	0,00	102.000,00	102.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	5	CAT. 05 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI																				
1.2	5	00503 trasferimento da altri enti	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	33.612,00	129,93	33.741,93	8.741,93	0,00	9.937,00	0,00	9.937,00	9.937,00	0,00	0,00	34.937,00	33.612,00	0,00	1.325,00	10.066,93
1.2	5	TOTALE CAT. 05 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	33.612,00	129,93	33.741,93	8.741,93	0,00	9.937,00	0,00	9.937,00	9.937,00	0,00	0,00	34.937,00	33.612,00	0,00	1.325,00	10.066,93
1.2	6	CAT. 06 TRASFERIMENTI DA PRIVATI																				
1.2	6	00510 Altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
1.2	6	TOTALE CAT. 06 TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
1.2		TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	500.280,00	0,00	0,00	500.280,00	282.403,94	18.238,93	300.642,87	0,00	199.637,13	60.937,00	51.000,00	9.937,00	60.937,00	0,00	0,00	561.217,00	333.403,94	0,00	227.813,06	28.175,93
1.3		UPB. 03 ALTRE ENTRATE	17.444,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00
1.3	1	CAT. 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																				
1.3	1	00550 Proventi derivanti dalle prestazione di servizi																				
1.3	1	TOTALE CAT. 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																				
1.3	2	CAT. 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1.3	2	00650 Affitto di strumenti e attrezzature																				
1.3	2	00670 interessi da conto corrente	17.444,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00
1.3	2	TOTALE CAT. 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	17.444,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00
1.3		TOTALE UPB.03 ALTRE ENTRATE	17.444,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00
1		TOTALE TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	748.724,00	0,00	0,00	748.724,00	548.966,82	18.338,93	567.305,75	0,00	181.418,25	60.937,00	51.000,00	9.937,00	60.937,00	0,00	0,00	809.661,00	599.966,82	0,00	209.694,18	28.275,93
2		TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				



Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DELLA CASSA					
			Previsioni				Somme accertate			Diff. previsioni		Residui attivi al 1 gennaio	Riscossi	rimasti da riscuotere (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10-8)	Tot. acc. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
2.2	UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA		TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																			
2.2 4	CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI																					
2.2 4	00900 Trasferimento da Comune di Siena																					
2.2 4	TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI																					
2.2	TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA		TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																			
2	TOTALE TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE																					
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO																					
3.1	UPB. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
			85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33	0,00	15.377,67	129,99	0,00	129,99	129,99	0,00	0,00	85.129,99	100.332,04	15.202,05	129,99	420,28
3.1 1	CAT. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
3.1 1	00990 Ritenute erariali																					
			80.000,00	5.000,00	0,00	85.000,00	84.360,74	90,40	84.451,14	0,00	548,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	84.360,74	4.360,74	0,00	90,40
3.1 1	00991 Ritenute previdenziali e assistenziali																					
			3.000,00	21.000,00	0,00	24.000,00	11.846,40	199,89	12.046,29	0,00	11.953,71	129,99	0,00	129,99	129,99	0,00	0,00	3.129,99	11.846,40	8.716,41	129,99	329,88
3.1 1	00993 Rimborso di somme pagate per conto di terzi																					
			500,00	5.000,00	0,00	5.500,00	2.624,90	0,00	2.624,90	0,00	2.875,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.624,90	2.124,90	0,00	0,00
3.1 1	00994 Reintegro fondo minute spese																					
			1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
3.1 1	TOTALE CAT. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
			85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33	0,00	15.377,67	129,99	0,00	129,99	129,99	0,00	0,00	85.129,99	100.332,04	15.202,05	129,99	420,28
3.1	TOTALE UPB.01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
			85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33	0,00	15.377,67	129,99	0,00	129,99	129,99	0,00	0,00	85.129,99	100.332,04	15.202,05	129,99	420,28
3	TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO																					
			85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33	0,00	15.377,67	129,99	0,00	129,99	129,99	0,00	0,00	85.129,99	100.332,04	15.202,05	129,99	420,28
TOTALE ENTRATE																						
			833.724,00	31.000,00	0,00	864.724,00	649.298,86	18.629,22	667.928,08	0,00	196.795,92	61.066,99	51.000,00	10.066,99	61.066,99	0,00	0,00	894.790,99	700.298,86	0,00	194.492,13	28.696,21
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO																						
			962.293,00	0,00	0,00	962.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANZO APPLICATO AL CONTO CONSUNTIVO																						
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.763,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO																						
			1.796.017,00	31.000,00	0,00	1.827.017,00	649.298,86	18.629,22	1.279.691,28	0,00	196.795,92	61.066,99	51.000,00	10.066,99	61.066,99	0,00	0,00	894.790,99	700.298,86	0,00	194.492,13	28.696,21



Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DELLA CASSA				
			Previsioni			Somme Impegnate			Diff. previsioni			Residui passivi al 1 gennaio	Pagati	rimasti da pagare (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	pagamenti	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	pagate	rimaste da pagare (10-8)	Tot. imp. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
CENTRO RESPONSABILITA' 01 Direzione generale																						
1 TITOLO 01 USCITE CORRENTI																						
1.1 UPB. 01 FUNZIONAMENTO																						
926.017,00 34.313,75 -11.413,75 948.917,00 359.534,56 446.544,72 806.079,28 0,00 142.837,72 950.966,03 424.552,41 100.262,58 524.814,99 0,00 426.151,04 1.876.983,03 784.086,97 0,00 1.092.896,06 546.807,30																						
1.1	1	CAT. 01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																				
1.1	1	00050 Indennita di direzione	17.100,00 0,00 0,00 17.100,00 16.601,86 329,05 16.930,91 0,00 169,09 56.685,81 37.152,43 418,97 37.571,40 0,00 19.114,41 73.785,81 53.754,29 0,00 20.031,52 748,02																			
1.1	1	00060 Compensi, indennita di missione e rimborsi ai componenti di organi	11.000,00 0,00 0,00 11.000,00 1.013,41 9.986,59 11.000,00 0,00 0,00 16.338,81 5.191,59 5.421,44 10.613,03 0,00 5.725,78 27.338,81 6.205,00 0,00 21.133,81 15.408,03																			
1.1	1	00070 Compensi, indennita di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	5.500,00 0,00 0,00 5.500,00 3.875,86 1.624,14 5.500,00 0,00 0,00 9.395,53 3.809,68 1.638,52 5.448,20 0,00 3.947,33 14.895,53 7.685,54 0,00 7.209,99 3.262,66																			
1.1	1	00080 Fondo consulta studenti	500,00 0,00 0,00 500,00 0,00 0,00 0,00 0,00 500,00 1.437,80 0,00 437,80 437,80 0,00 1.000,00 1.937,80 0,00 0,00 1.937,80 437,80																			
1.1	1	TOTALE CAT. 01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	34.100,00 0,00 0,00 34.100,00 21.491,13 11.939,78 33.430,91 0,00 669,09 83.857,95 46.153,70 7.916,73 54.070,43 0,00 29.787,52 117.957,95 67.644,83 0,00 50.313,12 19.856,51																			
1.1 2 CAT. 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																						
1.1	2	00099 Compensi personale AFAM a tempo determinato	25.000,00 7.100,00 -2.800,00 29.300,00 26.241,29 862,46 27.103,75 0,00 2.196,25 246.766,16 23.649,52 0,00 23.649,52 0,00 223.116,64 271.766,16 49.890,81 0,00 221.875,35 862,46																			
1.1	2	00100 Compensi personale AFAM a tempo indeterminato	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 77.713,09 71.804,09 2.389,00 74.193,09 0,00 3.520,00 77.713,09 71.804,09 0,00 5.909,00 2.389,00																			
1.1	2	00101 Personale AFAM - contributi	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 139.182,47 86.545,30 1.231,14 87.776,44 0,00 51.406,03 139.182,47 86.545,30 0,00 52.637,17 1.231,14																			
1.1	2	00110 Personale non docente (comandato)	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00 1.737,23 0,00 1.737,23 0,00 262,77 6.822,73 327,33 0,00 327,33 0,00 6.495,40 8.822,73 2.064,56 0,00 6.758,17 0,00																			
1.1 2 00120 Fondo di Istituto																						
0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 57.804,99 55.132,72 2.672,27 57.804,99 0,00 0,00 57.804,99 55.132,72 0,00 2.672,27 2.672,27																						
1.1 2 00125 Ore aggiuntive di insegnamento																						
15.000,00 4.100,00 0,00 19.100,00 0,00 19.100,00 19.100,00 0,00 0,00 15.000,00 14.945,00 0,00 14.945,00 0,00 55,00 30.000,00 14.945,00 0,00 15.055,00 19.100,00																						
1.1 2 00126 Compensi per progetti, attivita c/terzi, incentivi tecnici																						
0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 1.800,00 0,00 1.800,00 1.800,00 0,00 0,00 1.800,00 0,00 0,00 1.800,00 1.800,00																						
1.1 2 00128 attivita di orientamento DM 752/2021 e tutorato																						
0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 10.404,00 0,00 10.404,00 10.404,00 0,00 0,00 10.404,00 0,00 0,00 10.404,00 10.404,00																						
1.1 2 00129 PNRR - DM 934/2022 "ORIENTAMENTO ATTIVO NELLA TRANSIZIONE SCUOLA UNIVERSITA' M.4 - C.1 - I.1.6 - CUP F61I22000280																						
19.750,00 0,00 0,00 19.750,00 0,00 18.000,00 18.000,00 0,00 1.750,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 19.750,00 0,00 0,00 19.750,00 18.000,00																						
1.1 2 00130 Contratti di collaborazione (ex art.273 D.L.vo 297/94)																						
49.000,00 8.800,00 0,00 57.800,00 54.681,15 305,28 54.986,43 0,00 2.813,57 20.625,94 1.700,50 18.768,72 20.469,22 0,00 156,72 69.625,94 56.381,65 0,00 13.244,29 19.074,00																						



Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DELLA CASSA				
			Previsioni			Somme Impegnate			Diff. previsioni			Residui passivi al 1 gennaio	Pagati	rimasti da pagare (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	pagamenti	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	pagate	rimaste da pagare (10-8)	Tot. imp. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
1.1	2	00135 Indennita di missione e rimborsi	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	6.647,82	1.070,76	7.718,58	0,00	281,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	6.647,82	0,00	1.352,18	1.070,76
1.1	2	00136 Adeguamento stipendiale personale AFAM	27.025,00	0,00	0,00	27.025,00	27.025,00	0,00	27.025,00	0,00	0,00	2.754,87	2.754,87	0,00	2.754,87	0,00	0,00	29.779,87	29.779,87	0,00	0,00	0,00
1.1	2	00140 IRAP	13.000,00	7.500,00	0,00	20.500,00	9.780,37	7.827,99	17.608,36	0,00	2.891,64	34.819,86	20.937,53	1.275,00	22.212,53	0,00	12.607,33	47.819,86	30.717,90	0,00	17.101,96	9.102,99
1.1	2	00150 Compensi accessori contrattuali																				
1.1	2	00155 Formazione e aggiornamento del personale	4.000,00	0,00	-1.800,00	2.200,00	1.751,30	0,00	1.751,30	0,00	448,70	5.382,60	5.382,60	0,00	5.382,60	0,00	0,00	9.382,60	7.133,90	0,00	2.248,70	0,00
1.1	2	00160 Accertamenti sanitari	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	2.773,00	0,00	2.773,00	2.773,00	0,00	0,00	3.773,00	0,00	0,00	3.773,00	3.773,00
1.1	2	TOTALE CAT. 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	163.775,00	27.500,00	-4.600,00	186.675,00	127.864,16	48.166,49	176.030,65	0,00	10.644,35	621.849,71	283.179,46	41.313,13	324.492,59	0,00	297.357,12	785.624,71	411.043,62	0,00	374.581,09	89.479,62
1.1	3	CAT. 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI																				
1.1	3	00200 Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	500,00	1.813,75	0,00	2.313,75	0,00	2.308,45	2.308,45	0,00	5,30	993,70	993,70	0,00	993,70	0,00	0,00	1.493,70	993,70	0,00	500,00	2.308,45
1.1	3	00215 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	110.000,00	0,00	-1.813,75	108.186,25	51.241,13	41.602,46	92.843,59	0,00	15.342,66	53.034,63	26.774,85	15.000,79	41.775,64	0,00	11.258,99	163.034,63	78.015,98	0,00	85.018,65	56.603,25
1.1	3	00220 Uscite di rappresentanza																				
1.1	3	00230 Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	62,50	7.078,60	7.141,10	0,00	858,90	696,50	0,00	0,00	0,00	0,00	696,50	8.696,50	62,50	0,00	8.634,00	7.078,60
1.1	3	00240 collaborazioni coordinate e continuative, contratti d'opera e altre prestazioni occasionali	120.000,00	5.000,00	0,00	125.000,00	47.081,01	70.649,48	117.730,49	0,00	7.269,51	100.035,00	29.683,12	30.609,41	60.292,53	0,00	39.742,47	220.035,00	76.764,13	0,00	143.270,87	101.258,89
1.1	3	00260 Uscite per servizi informatici	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	15.469,71	6.530,44	22.000,15	0,00	4.999,85	10.405,94	8.626,83	150,36	8.777,19	0,00	1.628,75	37.405,94	24.096,54	0,00	13.309,40	6.680,80
1.1	3	00270 PNRR d.48-3/2022-M1C1-I.1.4."SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE Adozione PiattaformaPagoPA"-Misura1.4.3-CUP F61F22002	75.030,00	0,00	0,00	75.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.030,00	0,00	0,00	75.030,00	0,00
1.1	3	00290 Manutenzione ordinaria strumenti	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	2.290,54	7.086,67	9.377,21	0,00	2.622,79	99,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,00	12.099,00	2.290,54	0,00	9.808,46	7.086,67
1.1	3	00300 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	1.311,50	9.617,30	10.928,80	0,00	71,20	7.618,23	2.705,50	1.369,00	4.074,50	0,00	3.543,73	18.618,23	4.017,00	0,00	14.601,23	10.986,30
1.1	3	00310 Uscite postali	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
1.1	3	00315 Spese telefoniche	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	2.563,77	1.136,23	3.700,00	0,00	0,00	2.367,24	651,31	0,00	651,31	0,00	1.715,93	6.067,24	3.215,08	0,00	2.852,16	1.136,23
1.1	3	00340 Uscite per concorsi	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.906,94	1.487,25	5.394,19	0,00	605,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.906,94	0,00	2.093,06	1.487,25



Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DELLA CASSA					
			Previsioni			Somme Impegnate			Diff. previsioni			Residui passivi al 1 gennaio	Pagati	rimasti da pagare (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	pagamenti	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	pagate	rimaste da pagare (10-8)	Tot. imp. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
1.1	3	00350 Canonici d'acqua	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	1.887,91	2.112,09	4.000,00	0,00	0,00	5.221,14	690,44	0,00	690,44	0,00	4.530,70	9.221,14	2.578,35	0,00	6.642,79	2.112,09
1.1	3	00360 Energia elettrica	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	14.551,76	7.000,00	21.551,76	0,00	18.448,24	18.006,59	4.525,18	0,00	4.525,18	0,00	13.481,41	58.006,59	19.076,94	0,00	38.929,65	7.000,00
1.1	3	00370 Combustibili per riscaldamento	73.000,00	0,00	0,00	73.000,00	33.222,87	39.777,13	73.000,00	0,00	0,00	17.086,24	17.086,24	0,00	17.086,24	0,00	0,00	90.086,24	50.309,11	0,00	39.777,13	39.777,13
1.1	3	00385 Incarichi professionali	25.000,00	0,00	-5.000,00	20.000,00	7.557,01	7.549,31	15.106,32	0,00	4.893,68	3.903,16	0,00	3.903,16	3.903,16	0,00	0,00	28.903,16	7.557,01	0,00	21.346,15	11.452,47
1.1	3	00390 Trasporti e facchinaggi																				
1.1	3	00395 Noleggio strumenti																				
1.1	3	00400 Premi di assicurazione	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	5.332,15	8.870,82	14.202,97	0,00	797,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	5.332,15	0,00	9.667,85	8.870,82
1.1	3	00420 Uscita per pulizia locali	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	22.035,07	2.715,68	24.750,75	0,00	249,25	24.632,00	2.323,08	0,00	2.323,08	0,00	22.308,92	49.632,00	24.358,15	0,00	25.273,85	2.715,68
1.1	3	00450 Sicurezza nei luoghi di lavoro	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	1.665,40	2.204,54	3.869,94	0,00	130,06	1.159,00	1.159,00	0,00	1.159,00	0,00	0,00	5.159,00	2.824,40	0,00	2.334,60	2.204,54
1.1	3	00451 Interventi di edilizia ed acquisizione attrezzature didattiche ex DM 338/2022	168.712,00	0,00	0,00	168.712,00	0,00	168.712,00	168.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.712,00	0,00	0,00	168.712,00	168.712,00
1.1	3	TOTALE CAT. 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	728.142,00	6.813,75	-6.813,75	728.142,00	210.179,27	386.438,45	596.617,72	0,00	131.524,28	245.258,37	95.219,25	51.032,72	146.251,97	0,00	99.006,40	973.400,37	305.398,52	0,00	668.001,85	437.471,17
1.1	TOTALE UPB.01 FUNZIONAMENTO		926.017,00	34.313,75	-11.413,75	948.917,00	359.534,56	446.544,72	806.079,28	0,00	142.837,72	950.966,03	424.552,41	100.262,58	524.814,99	0,00	426.151,04	1.876.983,03	784.086,97	0,00	1.092.896,06	546.807,30
1.2	UPB. 02 INTERVENTI DIVERSI		275.000,00	8.000,00	-30.900,00	252.100,00	157.159,93	67.273,37	224.433,30	0,00	27.666,70	74.610,55	26.690,54	28.596,11	55.286,65	0,00	19.323,90	349.610,55	183.850,47	0,00	165.760,08	95.869,48
1.2	1	CAT. 01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1.2	1	00505 Progetti interprovinciali tra ISSM	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
1.2	1	00510 Polo Senese di Alta Formazione e Perfezionamento Musicale	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
1.2	1	00515 Altre spese per attivita istituzionali	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.119,50	464,70	2.584,20	0,00	2.415,80	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	6.000,00	2.119,50	0,00	3.880,50	464,70
1.2	1	00520 Produzioni e manifestazioni artistiche	85.000,00	8.000,00	0,00	93.000,00	62.935,28	27.629,16	90.564,44	0,00	2.435,56	26.815,10	8.795,81	5.411,53	14.207,34	0,00	12.607,76	111.815,10	71.731,09	0,00	40.084,01	33.040,69
1.2	1	00525 Masterclass e seminari	45.000,00	0,00	-2.000,00	43.000,00	33.050,86	5.122,30	38.173,16	0,00	4.826,84	16.295,28	2.529,37	10.913,56	13.442,93	0,00	2.852,35	61.295,28	35.580,23	0,00	25.715,05	16.035,86
1.2	1	00530 Progettualita Double Degree	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	5.000,00	15.000,00	20.000,00	0,00	0,00	5.077,20	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	677,20	25.077,20	9.400,00	0,00	15.677,20	15.000,00



Bilancio Consuntivo Finanziario GESTIONALE parte USCITE esercizio: 2023
ISSMFRANCI - ISSMFRANCI - ATTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE - 0000021 - 29/04/2024 - UNICO - I

Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DELLA CASSA				
			Previsioni			Somme Impegnate			Diff. previsioni			Residui passivi al 1 gennaio	Pagati	rimasti da pagare (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	pagamenti	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	pagate	rimaste da pagare (10-8)	Tot. imp. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
1.2	1	00540 Borse di studio	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	7.741,00	17.361,29	25.102,29	0,00	1.397,71	8.873,59	2.288,00	6.246,00	8.534,00	0,00	339,59	35.373,59	10.029,00	0,00	25.344,59	23.607,29
1.2	1	00550 Mobilita internazionale docenti, non docenti e allievi	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	18.314,00	1.572,42	19.886,42	0,00	113,58	2.975,00	1.128,00	0,00	1.128,00	0,00	1.847,00	22.975,00	19.442,00	0,00	3.533,00	1.572,42
1.2	1	TOTALE CAT. 01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	207.500,00	8.000,00	-8.000,00	207.500,00	129.160,64	67.149,87	196.310,51	0,00	11.189,49	61.036,17	19.141,18	22.571,09	41.712,27	0,00	19.323,90	268.536,17	148.301,82	0,00	120.234,35	89.720,96
1.2	3	CAT. 03 ONERI FINANZIARI																				
1.2	3	00560 Interessi passivi																				
1.2	3	00565 Interessi moratori e penalita	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	34,08	0,00	34,08	0,00	965,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	34,08	0,00	965,92	0,00
1.2	3	00570 Commissioni bancarie e altri oneri finanziari	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.139,00	123,50	2.262,50	0,00	237,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.139,00	0,00	361,00	123,50
1.2	3	TOTALE CAT. 03 ONERI FINANZIARI	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	2.173,08	123,50	2.296,58	0,00	1.203,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.173,08	0,00	1.326,92	123,50
1.2	4	CAT. 04 ONERI TRIBUTARI																				
1.2	4	00760 Imposte e tasse	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	9.499,24	0,00	9.499,24	0,00	1.500,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	9.499,24	0,00	1.500,76	0,00
1.2	4	TOTALE CAT. 04 ONERI TRIBUTARI	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	9.499,24	0,00	9.499,24	0,00	1.500,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	9.499,24	0,00	1.500,76	0,00
1.2	6	CAT. 06 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1.2	6	00730 Varie	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
1.2	6	00740 Uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	11.387,48	7.549,36	3.838,12	11.387,48	0,00	0,00	13.387,48	7.549,36	0,00	5.838,12	3.838,12
1.2	6	00750 Restituzioni e rimborsi	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	16.326,97	0,00	16.326,97	0,00	1.673,03	46,90	0,00	46,90	46,90	0,00	0,00	18.046,90	16.326,97	0,00	1.719,93	46,90
1.2	6	00800 Fondo di riserva	30.000,00	0,00	-22.900,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
1.2	6	TOTALE CAT. 06 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	52.000,00	0,00	-22.900,00	29.100,00	16.326,97	0,00	16.326,97	0,00	12.773,03	11.434,38	7.549,36	3.885,02	11.434,38	0,00	0,00	63.434,38	23.876,33	0,00	39.558,05	3.885,02
1.2	7	CAT. 07 TRASFERIMENTI PASSIVI																				
1.2	7	00610 Trasferimenti correnti a soggetti privati	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
1.2	7	00620 Trasferimenti correnti ad altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.140,00	0,00	2.140,00	2.140,00	0,00	0,00	2.140,00	0,00	0,00	2.140,00	2.140,00



Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DELLA CASSA						
			Previsioni			Somme Impegnate			Diff. previsioni			Residui passivi al 1 gennaio	Pagati	rimasti da pagare (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	pagamenti	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)	
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	pagate	rimaste da pagare (10-8)	Tot. imp. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)		
				in + (7-4)	in - (4-7)																		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	
1.2	7	TOTALE CAT. 07 TRASFERIMENTI PASSIVI		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	2.140,00	0,00	2.140,00	2.140,00	0,00	0,00	3.140,00	0,00	0,00	3.140,00	2.140,00	
1.2		TOTALE UPB.02 INTERVENTI DIVERSI		275.000,00	8.000,00	-30.900,00	252.100,00	157.159,93	67.273,37	224.433,30	0,00	27.666,70	74.610,55	26.690,54	28.596,11	55.286,65	0,00	19.323,90	349.610,55	183.850,47	0,00	165.760,08	95.869,48
1		TOTALE TITOLO 01 USCITE CORRENTI		1.201.017,00	42.313,75	-42.313,75	1.201.017,00	516.694,49	513.818,09	1.030.512,58	0,00	170.504,42	1.025.576,58	451.242,95	128.858,69	580.101,64	0,00	445.474,94	2.226.593,58	967.937,44	0,00	1.258.656,14	642.676,78
2		TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE																					
2.1		UPB. 01 INVESTIMENTI		510.000,00	0,00	0,00	510.000,00	38.608,77	109.947,60	148.556,37	0,00	361.443,63	38.222,72	11.390,77	26.501,95	37.892,72	0,00	330,00	548.222,72	49.999,54	0,00	498.223,18	136.449,55
2.1	2	CAT. 02 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																					
2.1	2	01000 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali		90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	25.798,77	30.626,01	56.424,78	0,00	33.575,22	2.509,77	2.179,77	0,00	2.179,77	0,00	330,00	92.509,77	27.978,54	0,00	64.531,23	30.626,01
2.1	2	01010 Ripristini, trasformazioni e manunt. straord. impianti, attrezzature e strum. Music.		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	12.810,00	32.757,00	45.567,00	0,00	4.433,00	33.882,95	7.381,00	26.501,95	33.882,95	0,00	0,00	83.882,95	20.191,00	0,00	63.691,95	59.258,95
2.1	2	01020 Acquisti di mobili, macchine d'ufficio e informatica		120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	46.564,59	46.564,59	0,00	73.435,41	1.830,00	1.830,00	0,00	1.830,00	0,00	0,00	121.830,00	1.830,00	0,00	120.000,00	46.564,59
2.1	2	01030 Manutenzione straordinaria immobili		250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
2.1	2	TOTALE CAT. 02 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		510.000,00	0,00	0,00	510.000,00	38.608,77	109.947,60	148.556,37	0,00	361.443,63	38.222,72	11.390,77	26.501,95	37.892,72	0,00	330,00	548.222,72	49.999,54	0,00	498.223,18	136.449,55
2.1		TOTALE UPB.01 INVESTIMENTI		510.000,00	0,00	0,00	510.000,00	38.608,77	109.947,60	148.556,37	0,00	361.443,63	38.222,72	11.390,77	26.501,95	37.892,72	0,00	330,00	548.222,72	49.999,54	0,00	498.223,18	136.449,55
2		TOTALE TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE		510.000,00	0,00	0,00	510.000,00	38.608,77	109.947,60	148.556,37	0,00	361.443,63	38.222,72	11.390,77	26.501,95	37.892,72	0,00	330,00	548.222,72	49.999,54	0,00	498.223,18	136.449,55
3		TITOLO 03 PARTITE DI GIRO																					
3.1		UPB. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	90.465,53	10.156,80	100.622,33	0,00	15.377,67	8.834,46	8.834,46	0,00	8.834,46	0,00	0,00	93.834,46	99.299,99	5.465,53	2.565,07	10.156,80
3.1	1	CAT. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
3.1	1	00900 Ritenute erariali		80.000,00	5.000,00	0,00	85.000,00	77.434,93	7.016,21	84.451,14	0,00	548,86	8.257,15	8.257,15	0,00	8.257,15	0,00	0,00	88.257,15	85.692,08	0,00	2.565,07	7.016,21
3.1	1	00901 Ritenute previdenziali e assistenziali		3.000,00	21.000,00	0,00	24.000,00	8.959,47	3.086,82	12.046,29	0,00	11.953,71	577,31	577,31	0,00	577,31	0,00	0,00	3.577,31	9.536,78	5.959,47	0,00	3.086,82
3.1	1	00903 Rimborso di somme pagate per conto di terzi		500,00	5.000,00	0,00	5.500,00	2.571,13	53,77	2.624,90	0,00	2.875,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.571,13	2.071,13	0,00	53,77
3.1	1	00904 Anticipazione Fondo minute spese		1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00



Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DELLA CASSA					
			Previsioni			Somme Impegnate			Diff. previsioni			Residui passivi al 1 gennaio	Pagati	rimasti da pagare (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	pagamenti	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	pagate	rimaste da pagare (10-8)	Tot. imp. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
3.1 1 TOTALE CAT. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																						
			85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	90.465,53	10.156,80	100.622,33	0,00	15.377,67	8.834,46	8.834,46	0,00	8.834,46	0,00	0,00	93.834,46	99.299,99	5.465,53	2.565,07	10.156,80
3.1 TOTALE UPB.01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																						
			85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	90.465,53	10.156,80	100.622,33	0,00	15.377,67	8.834,46	8.834,46	0,00	8.834,46	0,00	0,00	93.834,46	99.299,99	5.465,53	2.565,07	10.156,80
3 TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO																						
			85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	90.465,53	10.156,80	100.622,33	0,00	15.377,67	8.834,46	8.834,46	0,00	8.834,46	0,00	0,00	93.834,46	99.299,99	5.465,53	2.565,07	10.156,80
TOTALE USCITE																						
			1.796.017,00	73.313,75	-42.313,75	1.827.017,00	645.768,79	633.922,49	1.279.691,28	0,00	547.325,72	1.072.633,76	471.468,18	155.360,64	626.828,82	0,00	445.804,94	2.868.650,76	1.117.236,97	0,00	1.751.413,79	789.283,13

ATTIVITÀ	ANNO	ANNO	VARIAZ. %	
	2023	2022	+	-

A - IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali				-
Costi diricerca, di sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto indust. e diritti di utiliz. di opere di ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi				
Altre				
TOTALE	€ -	€ -		

II. Immobilizzazioni materiali				
Impianti e macchinari	€ 14.359,93	€ 19.193,12		25%
Attrezzature didattiche	€ 244.677,84	€ 235.206,26	4%	
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altri beni	€ 21.563,85	€ 28.151,81	23%	
TOTALE	€ 280.601,62	€ 282.551,19	1%	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	€ 280.601,62	€ 282.551,19	1%	

B - ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze				
Materie prime, sussidiarie e di consumo				
Prodotti in corso dilavorazione e semilavorati				
Lavori in corso				
Prodotti finiti e merci				
Acconti				
TOTALE				

II. Residui attivi , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ 28.175,93	€ 60.937,00	-54%	
Crediti verso terzi	€ 520,28	€ 129,99	-300%	
Credito verso consorzi				
Cretiti verso reti di istituzioni				
TOTALE	€ 28.696,21	€ 61.066,99	-53%	

III. Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	€ 3.648.278,12	€ 4.065.116,23	-10%	
TOTALE	€ 3.648.278,12	€ 4.065.116,23		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	€ 3.676.974,33	€ 4.126.183,22	-11%	

C) RATEI I RISCONTI				
Ratei attivi	€ -	€ -		
Risconti attivi	€ -	€ -		
TOTALE RATEI E RISCONTI (C)				

TOTALE ATTIVO	€ 3.957.575,95	€ 4.408.734,41	-10%	
---------------	----------------	----------------	------	--

PASSIVITÀ	ANNO	ANNO	VARIAZ. %	
	2023	2022	+	-

A - PATRIMONIO NETTO

I. Avanzi (disavanzi) economici anni precedenti				
II. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 3.168.292,82	€ 3.336.100,65	-5%	

B - RESIDUI PASSIVI				
1) Verso banche				
2) Verso altri finanziatori				
3) Debiti verso fornitori	€ 789.283,13	€ 1.072.633,76	-26%	
4) Debiti verso lo Stato e altri enti pubblici				
5) Debiti diversi				
TOTALE RESIDUI (B)	€ 789.283,13	€ 1.072.633,76	-26%	

C - RATEI E RISCONTI				
1) Ratei passivi				
2) Risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (C)				

TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 3.957.575,95	€ 4.408.734,41	-10%	
------------------------	----------------	----------------	------	--



Bilancio Consuntivo Finanziario - ESERCIZIO FINANZIARIO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE - 0000021 - 29/04/2024 - UNICO - I

Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DELLA CASSA					
			Previsioni				Somme accertate			Diff. previsioni		Residui attivi al 1 gennaio	Riscossi	rimasti da riscuotere (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10-8)	Tot. acc. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
CENTRO RESPONSABILITA' 01 Direzione generale																						
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO																						
			962.293,00	0,00	0,00	962.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI																					
1.1	UPB. 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE																					
			231.000,00	0,00	0,00	231.000,00	249.119,29	100,00	249.219,29	18.219,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.000,00	249.119,29	18.119,29	0,00	100,00	
1.1 1	CAT. 01 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI																					
1.1 1	TOTALE CAT. 01 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI																					
			186.000,00	0,00	0,00	186.000,00	191.906,30	100,00	192.006,30	6.006,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.000,00	191.906,30	5.906,30	0,00	100,00	
1.1 2	CAT. 02 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI																					
1.1 2	TOTALE CAT. 02 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI																					
			45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	57.212,99	0,00	57.212,99	12.212,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	57.212,99	12.212,99	0,00	0,00	
1.1	TOTALE UPB.01 ENTRATE CONTRIBUTIVE																					
			231.000,00	0,00	0,00	231.000,00	249.119,29	100,00	249.219,29	18.219,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.000,00	249.119,29	18.119,29	0,00	100,00	
1.2	UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																					
			500.280,00	0,00	0,00	500.280,00	282.403,94	18.238,93	300.642,87	0,00	199.637,13	60.937,00	51.000,00	9.937,00	60.937,00	0,00	0,00	561.217,00	333.403,94	0,00	227.813,06	28.175,93
1.2 1	CAT. 01 TRASFERIMENTI DALLO STATO																					
1.2 1	TOTALE CAT. 01 TRASFERIMENTI DALLO STATO																					
			424.280,00	0,00	0,00	424.280,00	192.591,94	18.109,00	210.700,94	0,00	213.579,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424.280,00	192.591,94	0,00	231.688,06	18.109,00	
1.2 4	CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI																					
1.2 4	TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI																					
			51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	0,00	102.000,00	102.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2 5	CAT. 05 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI																					
1.2 5	TOTALE CAT. 05 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI																					
			25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	33.612,00	129,93	33.741,93	8.741,93	0,00	9.937,00	0,00	9.937,00	9.937,00	0,00	0,00	34.937,00	33.612,00	0,00	1.325,00	10.066,93
1.2 6	CAT. 06 TRASFERIMENTI DA PRIVATI																					
1.2 6	TOTALE CAT. 06 TRASFERIMENTI DA PRIVATI																					
			0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
1.2	TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																					
			500.280,00	0,00	0,00	500.280,00	282.403,94	18.238,93	300.642,87	0,00	199.637,13	60.937,00	51.000,00	9.937,00	60.937,00	0,00	0,00	561.217,00	333.403,94	0,00	227.813,06	28.175,93
1.3	UPB. 03 ALTRE ENTRATE																					
			17.444,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00



Bilancio Consuntivo Finanziario - SPECIFICAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE - 0000021 - 29/04/2024 - UNICO - I

Cod	N. e denominazione		GESTIONE DELLA COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DELLA CASSA					
			Previsioni				Somme accertate			Diff. previsioni		Residui attivi al 1 gennaio	Riscossi	rimasti da riscuotere (16-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Diff.previsioni		Totale residui al termine esercizio (9+15)
			Iniziali	Variazioni		definitive (4+5-6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10-8)	Tot. acc. (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
				in + (7-4)	in - (4-7)																	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
1.3	1	CAT. 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																				
1.3	1	TOTALE CAT. 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																				
1.3	2	CAT. 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1.3	2	TOTALE CAT. 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	17.444,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00
1.3		TOTALE UPB.03 ALTRE ENTRATE	17.444,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.444,00	17.443,59	0,00	0,41	0,00
1		TOTALE TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	748.724,00	0,00	0,00	748.724,00	548.966,82	18.338,93	567.305,75	0,00	181.418,25	60.937,00	51.000,00	9.937,00	60.937,00	0,00	0,00	809.661,00	599.966,82	0,00	209.694,18	28.275,93
2		TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
2.2		UPB. 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																				
2.2	4	CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI																				
2.2	4	TOTALE CAT. 04 TRASFERIMENTI DAI COMUNI																				
2.2		TOTALE UPB.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																				
2		TOTALE TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
3		TITOLO 03 PARTITE DI GIRO																				
3.1		UPB. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33	0,00	15.377,67	129,99	0,00	129,99	129,99	0,00	0,00	85.129,99	100.332,04	15.202,05	129,99	420,28
3.1	1	CAT. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																				
3.1	1	TOTALE CAT. 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33	0,00	15.377,67	129,99	0,00	129,99	129,99	0,00	0,00	85.129,99	100.332,04	15.202,05	129,99	420,28
3.1		TOTALE UPB.01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33	0,00	15.377,67	129,99	0,00	129,99	129,99	0,00	0,00	85.129,99	100.332,04	15.202,05	129,99	420,28
3		TOTALE TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	85.000,00	31.000,00	0,00	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33	0,00	15.377,67	129,99	0,00	129,99	129,99	0,00	0,00	85.129,99	100.332,04	15.202,05	129,99	420,28
		TOTALE ENTRATE	833.724,00	31.000,00	0,00	864.724,00	649.298,86	18.629,22	667.928,08	0,00	196.795,92	61.066,99	51.000,00	10.066,99	61.066,99	0,00	0,00	894.790,99	700.298,86	0,00	194.492,13	28.696,21
		AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO	962.293,00	0,00	0,00	962.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Pagina **3**

Firmato digitalmente da ANNA CARLI



Firmato digitalmente da ANNA CARLI



Pagina **2**

Firmato digitalmente da ANNA CARLI

Anno accademico 2023-2024: al 31 dicembre 2023:

- la presenza di n. 24 docenti a tempo indeterminato, n. 5 docenti a tempo determinato e n. 3 docenti con contratto flessibile;
- la presenza di personale ATA suddivisa per funzioni in n. 2 coadiutori su 4 previsti in dotazione organica, n. 3 assistenti amministrativi su 3 previsti in dotazione organica, n. 1 collaboratore amministrativo, n. 1 assistente amministrativo con contratto di somministrazione e n. 1 Direttore Amministrativo ad interim, facente funzioni anche di Direttore di Ragioneria come già precisato in altra parte della relazione.

Esame del rendiconto e dei suoi allegati:

Il rendiconto in esame, redatto secondo le disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio art. 34, è stato trasmesso ai revisori con e-mail del 10/04/2024 e del 12/04/2024 ed è costituito dai seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario decisionale
- Rendiconto finanziario gestionale
- Situazione Amministrativa
- Stato patrimoniale
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Di seguito il prospetto riepilogativo delle previsioni iniziali, delle variazioni intervenute nel corso dell'anno e delle previsioni definitive.

CONTO CONSUNTIVO E.F.2023

ENTRATE	Previsione iniziale Anno 2023	Variazione Anno 2023	Previsione definitiva Anno 2023
<u>Titolo I – Entrate correnti</u>	748.724,00	0	748.724,00
Titolo II- Entrate in conto capitale	0	0	0
Titolo III- Entrate per partite di giro	85.000,00	31.000,00	116.000,00
Totale Entrate	833.724,00	31.000,00	864.724,00
Avanzo di Amministrazione Utilizzato	962.293,00	0	962.293,00
Totale a pareggio	1.796.017,00	31.000,00	1.827.017,00

Firmato digitalmente da ANNA CARLI

USCITE	Previsione iniziale Anno 2023	Variazione Anno 2023	Previsione definitiva Anno 2023
Titolo I-Uscite correnti	1.201.017,00	0	1.201.017,00
Titolo II- Uscite conto capitale	510.000,00		510.000,00
Titolo III- Partite di giro	85.000,00	31.000,00	116.000,00
Totale spese	1.796.017,00	31.000,00	1.827.017,00

La gestione dell'esercizio finanziario 2023 si è chiusa con un avanzo di competenza di euro 611.763,20

RISCOSSIONI	649.298,86
DA RISCOUTERE	18.629,22
TOTALE ACCERTAMENTI	667.928,08
PAGAMENTI	645.768,79
DA PAGARE	633.922,49
TOTALE IMPEGNI	1.279.691,28
AVANZO DI COMPETENZA	611.763,20

Rendiconto finanziario A.F. 2023

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTATE		
			Riscosse	Da Riscuotere	Totale
1	TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI	748.724,00	548.966,82	18.338,93	567.305,75
2	TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	116.000,00	100.332,04	290,29	100.622,33
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	962.293,00	---	---	611.763,20
TOTALE		1.827.017,00	649.298,86	18.629,22	1.279.691,28

TITOLO	SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNATE		
			pagate	Da pagare	Totale
1	TITOLO 01 USCITE CORRENTI	1.201.017,00	516.694,49	513.818,09	1.030.512,58
2	TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	510.000,00	38.608,77	109.947,60	148.556,37
3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	116.000,00	90.465,53	10.156,80	100.622,33
TOTALE		1.827.017,00	645.768,79	633.922,49	1.279.691,28

Le **entrate correnti** accertate, al netto delle partite di giro, corrispondono ad euro 567.305,75 sono costituite da:

Le **Entrate contributive**, pari ad euro **249.219,29** riguardano:

- per euro **192.006,30** Contributo degli studenti;
- per euro **57.212,99** Altri contributi.

Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari ad euro **300.642,87** riguardano:

- per euro **210.700,94** Trasferimenti dallo Stato;
- per euro **51.000,00** trasferimento dai comuni;
- per euro **33.741,93** trasferimento da altri enti pubblici;
- per euro **5.200,00** trasferimenti da privati;

Le **Altre entrate** pari ad euro **17.443,59**, riguardano:

- per euro **17.443,59** interessi da conto corrente.

In merito alle Entrate correnti accertate possiamo notare una diminuzione rispetto alla previsione del 24,23% dovuta alla fortissima diminuzione del contributo statale, che è stata del 50,33%.

Inoltre la contribuzione studentesca, con l'applicazione del nuovo Regolamento in funzione degli esoneri secondo le fasce ISEE, ha comportato una minore entrata di € 10.227,00, rimborsati solo parzialmente dal MUR per € 5.950,00. Tale voce è comunque aumentata rispetto alle previsioni di un 3,65%.

Le altre voci di entrata corrente provenienti da soggetti pubblici e privati risultano in aumento rispetto alle previsioni.

Non risultano entrate in conto capitale

Le **uscite correnti** al netto delle partite di giro, corrispondono ad euro **1.030.512,58** costituite da:

Le spese di Funzionamento per euro **806.079,28** riguardano:

- per euro **33.430,91** uscite per gli organi dell'ente;
- per euro **176.030,65** oneri per il personale in attività di servizio;
- per euro **596.617,72** uscite per l'acquisto di beni e servizi;

Le spese per interventi diversi per euro 224.433,30 riguardano:

- per euro **196.310,51** uscite per prestazioni istituzionali;
- per euro **2.296,58** oneri finanziari;
- per euro **9.499,24** oneri tributari;
- per euro **16.326,97** uscite non classificabili in altre voci;

Le **spese in conto capitale** per complessivi 148.556,37 sono costituite da:

Investimenti per euro **148.556,37** per acquisti, strumenti musicali, arredi per uffici e biblioteca.

La voce più significativa delle uscite di parte corrente è rappresentata dalle spese di funzionamento pari a Euro **806.079,28**, di cui **596.617,72** uscite relative all'acquisto di beni e servizi che incidono per il 57,89%, mentre la spesa di euro 176.030,65 per oneri per il personale in attività di servizio si è notevolmente ridotta poiché tale spesa è a carico dello Stato.

Firmato digitalmente da ANNA CARLI

Fondo minute spese

Il fondo economale di euro 1.500,00 è stato chiuso regolarmente con determinazione n.177 in data 15/12/2023.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			4.065.116,23
RISCOSSIONI	51.000,00	649.298,86	700.298,86
PAGAMENTI	471.468,18	645.768,79	1.117.236,97
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			3.648.178,12
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	10.066,99	18.629,22	28.696,21
RESIDUI PASSIVI	155.360,64	633.922,49	789.283,13
Differenza			-760.586,92
Avanzo al 31 dicembre 2023			2.887.591,20

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio non corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere Banca centro credito cooperativo Toscana Umbria al 31/12/2023 che ammonta ad euro **3.648.278,12** perché è comprensivo di € 100 registrati negli accertamenti che poi saranno regolarizzati con provvisorio 3 nel 2024.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2023 è pari a euro **2.887.591,20** e risulta così costituito:

Saldo di cassa al 31.12.2023	3.648.178,12
Residui attivi	28.696,21
Residui passivi	789.283,13
Avanzo complessivo a fine esercizio 2023	2.887.591,20

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dell'esercizio finanziario 2023 ha determinato la formazione di residui attivi per euro 28.696,21 e residui passivi per euro 789.283,13

Di seguito la tabella riepilogativa della situazione dei residui.

	Iniziali 1/1/2023	Incassati/pagati	Radiazioni	Residui esercizi anni precedenti	Residui esercizio 2023	TOTALE RESIDUI AL 31.12.2023
Residui attivi	61.066,99	51.000,00	0	10.066,99	18.629,22	28.696,21
Residui passivi	1.072.633,76	471.468,18		155.360,64	633.922,49	789.283,13

Residui attivi: si fa presente che sono stati radiati residui attivi nel 2023 per Euro 28.696,21

Radiazione Residui Passivi: si fa presente che nel corso dell'esercizio finanziario 2023 si è provveduto ad eliminare le somme non più dovute per l'importo di euro 789.283,13.

Tale proposta di radiazione dei residui attivi e passivi, sarà portata all'approvazione del Consiglio di Amministrazione congiuntamente al presente Rendiconto convocato per il 29/04/2023.

STATO PATRIMONIALE

Dai dati di bilancio e dal registro inventari si è riscontrata la seguente situazione:

ATTIVITA'	Anno 2023	Anno 2022
A) Immobilizzazioni	-	-
1. Immobilizzazioni immateriali		
2. Immobilizzazioni materiali	280.601,62	282.551,19
3. Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni	280.601,62	282.551,19
B) Attivo circolante		
1. Rimanenze		
2. Residui attivi	28.696,21	61.066,99
3. Disponibilità liquide	3.648.278,12	4.065.116,23
Totale attivo circolante	3.676.974,33	4.126.183,22
TOTALE ATTIVITA'	3.957.575,95	4.408.734,41
	Anno 2023	Anno 2022
PASSIVITA'		
A Patrimonio netto	3.168.292,82	3.336.100,65
1 avanzi/disavanzi economici anni precedenti		
2 avanzo/disavanzo economico di esercizio		
Totale patrimonio netto	3.168.292,82	3.316.100,65
B Residui passivi	789.283,13	1.072.633,76
TOTALE PASSIVITA'	3.957.575,95	4.408.734,41

Firmato digitalmente da ANNA CARLI

Lo stato patrimoniale evidenzia un patrimonio netto di euro 3.168.292,82

Al riguardo si rappresenta che al 31.12.2023 vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili del libro inventario aggiornato alla stessa data e degli altri registri.

Il collegio, ha inoltre verificato che:

- la contabilità finanziaria è informatizzata;
- ad oggi non risultano gestioni fuori bilancio;
- viene accertata l'esistenza di tutti i libri e registri contabili obbligatori, nonché la loro corretta tenuta, a mezzo di sistemi informatizzati;
- ai sensi dell'art. 11 del vigente regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, non è stato necessario procedere all'assestamento di bilancio, entro il 30 giugno 2023, poiché a tale data le previsioni di bilancio si presentano congrue.

Successivamente a tale scadenza si è verificata la necessità di procedere alle seguenti operazioni amministrative come da Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità:

- assestamento compensativo nell'ambito della stessa UPB sulla base della base del c.2 art. 11, effettuato con Decreto della Presidente n.28 del 05/10/2023, con visto del Direttore Amm.vo per Euro 19.413,75;

- utilizzo del Fondo di riserva a copertura di spese impreviste per Euro 22.900,00 per adeguamento delle tabelle retributive del personale a seguito del nuovo CCNL.

Tali atti sono stati ratificati dal CdA con delibera n. 51 del 28/12/2023.

- l'istituto non si avvale di carte di credito;

La relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione risulta esaustiva circa l'andamento della gestione 2023.

I revisori ai sensi dell'art. 37 del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità attestano quanto segue:

- la corrispondenza dei dati riportati nel rendiconto generale con quelli analitici desunti dalla contabilità generale tenuta nel corso della gestione;
- l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio;
- l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati;
- la correttezza dei risultati finanziari e patrimoniali della gestione.

Il Conservatorio provvede annualmente all'adempimento previsto dalla legge n. 190/2012 di comunicazione dei dati all'Anac entro il 31 Gennaio.

Inoltre, ai sensi dell'art. 36 comma 4, del Regolamento di Amministrazione, copia del Rendiconto 2023, completo degli allegati, deve essere inviato al Mur e al Ministero dell'Economia e Finanze entro 10 giorni dalla data della delibera di approvazione

Firmato digitalmente da ANNA CARLI

