

DELIBERAZIONE N. 12/21

Oggetto: Approvazione Rendiconto Generale della gestione dell'esercizio 2020.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riunitosi in data 13/05/2021 alla presenza del Presidente Ing. Adriano Maestri, del Direttore Prof.ssa Anna Maria Storace e dei Consiglieri Prof. Andrea Berardi e Amerigo Spano.

Il MUR non ha nominato il proprio rappresentante e i rappresentanti proposti dal Comune di Ravenna, pertanto si considera valida la seduta essendo presente la maggioranza dei membri nominati.

Richiamati:

- la legge n. 508 del 21/12/1999 di riforma delle Accademie di belle arti, dell'Accademia nazionale di danza, dell'Accademia nazionale di arte drammatica, degli Istituti superiori per le industrie artistiche, dei Conservatori di musica e degli Istituti musicali pareggiati;
- il D.P.R. 28/2/2003, n.132 concernente il regolamento recante criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle Istituzioni artistiche e musicali, a norma della legge 21/12/1999 n. 508;
- la legge 21/06/2017, n. 96 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, recante disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo." che imprime un ulteriore impulso al processo di statizzazione poiché prevede, all'art. 22Bis, che "A decorrere dall'anno 2017, una parte degli istituti superiori musicali non statali e le accademie non statali di belle arti (...) sono oggetto di graduali processi di statizzazione e razionalizzazione (...)";
- lo Statuto dell'istituto "G. Verdi" (di seguito Istituto) approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale di Ravenna PG n. 97742/149 del 09.11.2006 e approvato dal MIUR con D.D. n. 33 del 14/02/2007;
- il Regolamento di Amministrazione dell'Istituto ai sensi dell'art. 14 comma 2 lettera c) del D.P.R. 28/2/2003, n.132, approvato dal CDA e con Decreto MIUR n. 553 del 15/03/2018;
- La Deliberazione n. 6/2018 del CDA di nomina del Direttore Amministrativo facente funzione: dott.ssa Barbara Ciani;

Tenuto conto della necessità di approvare il Rendiconto Generale della gestione dell'esercizio 2020;

Vista la documentazione relativa al Rendiconto Generale della gestione dell'esercizio 2020 redatto ai sensi dell'art. 34 del Regolamento di contabilità e che si compone di:

- il conto di bilancio;
- lo stato patrimoniale;
- allegati: relazione sulla gestione del Presidente, situazione amministrativa, relazione dei Revisori dei Conti con parere favorevole.

Preso atto che la gestione dell'esercizio 2020 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 809.171,73;

Conclusa la relazione, il Presidente apre la discussione.

Quindi si procede alla votazione della deliberazione, con il seguente risultato:

Consiglieri presenti 4 votanti 4 astenuti //
Voti favorevoli 4 Voti contrari //

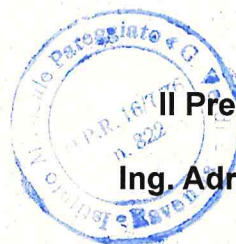
Il Presidente dichiara approvata la proposta di deliberazione.

Pertanto,

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA

1. di procedere, per quanto espresso in premessa, all'approvazione del Rendiconto Generale della gestione dell'esercizio 2020 dell'ISSM G, Verdi di Ravenna ai sensi dell'art. 22 comma 1 lett. c) dello Statuto dell'Istituto;
2. accertare l'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 pari a € 809.171,73.

Prot. n. ~~708~~ del 13/05/2021



Il Presidente

Ing. Adriano Maestri

Prot 526 del 09/04/2021

RELAZIONE DELLA PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL RENDICONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

PREMESSE

La presente Relazione al Rendiconto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2020, tenuto conto del disposto di cui agli artt. 34 e 36 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto, è predisposta dallo scrivente Presidente, nominato dal Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca con decreto n. 772 del 03/09/2019, per la durata del triennio 2019-2022. Riguardo la gestione relativa all'Esercizio Finanziario 2020, sulla base degli atti contabili in possesso dell'Amministrazione, si relaziona quanto di seguito: il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020 è stato approvato con delibera del CDA n. 28 del 19 novembre 2019, con i relativi allegati ex art. 6 del Regolamento di Amministrazione Finanza e contabilità dell'Istituto.

Sono poi state apportate due successive variazioni approvate con delibere del CDA n. 27 del 29 luglio 2020 e n. 36 del 30/11/2020.


Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020 si rilevano le situazioni di bilancio, come di seguito esposte nel dettaglio (con riguardo ai capitoli delle Entrate e delle Uscite), evidenziando analiticamente le operazioni avvenute e registrate nel predetto Esercizio e gli effetti sui singoli saldi.

Nell'anno finanziario 2020, l'Istituto Superiore di Studi Musicali "G. Verdi" di Ravenna continua la propria gestione autonoma dal Comune di Ravenna.

Il Bilancio preventivo 2020 è stato quindi predisposto per il periodo dal 01/01/2020 al 31/12/2020.

La gestione dell'Esercizio Finanziario 2020 si è conclusa, raggiungendo gli obiettivi programmati dagli organi preposti e portando parzialmente a compimento, con le difficoltà connesse alla didattica a distanza, le attività artistico-didattiche previste nell'esercizio di competenza legate all'offerta formativa. A causa delle limitazioni imposte dalla pandemia, l'Istituto ha dovuto ridurre significativamente la propria produzione artistica.

Si evidenzia che in ottemperanza alle disposizioni normative a partire dal 6 giugno 2014 si è attivata la gestione ordinaria delle fatture elettroniche con la conseguente istituzione del Registro Unico delle Fatture. Si è proceduto anche al costante aggiornamento dell'Indicatore di tempestività



dei pagamenti che al 31/12/2020 ha avuto le seguenti risultanze: -19,08.

Come previsto dall'art. 33, comma 1, del Decreto Legislativo n. 33/2013, come da ultimo modificato dal Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, l'indicatore annuale è stato pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Trasparenza Amministrativa".

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Legislativo n. 33/2013 si è provveduto alla pubblicazione sul sito dell'istituzione della tabella relativa agli acquisti di beni e servizi.

Ai sensi dell'art.1, comma 32 della L. 190/2012 è stato inviato, in data 28/01/2021, all'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) la dichiarazione di adempimento dell'obbligo di pubblicazione di tabelle riassuntive delle procedure di acquisto di beni e servizi riferite all'anno 2020.

Nel corso del 2020, il Consiglio di Amministrazione, con Delibera n. 13 del 29/04/2020, ha approvato il nuovo Regolamento della Contribuzione studentesca e dell'importo dei contributi a valere dall'a.a. 2020-2021 che, in prima applicazione, ha adeguato il suddetto regolamento alle disposizioni dei commi da 252 a 266 della Legge n. 232 dell'11/12/2016. Tali disposizioni introducono l'applicazione della NO-TAX AREA fino a redditi pari a € 13.000,00 e la graduazione del contributo per le ulteriori fasce di reddito per gli studenti accademici.

ORGANICO PERSONALE DOCENTE

Alla data del 01/01/2020, l'Istituto ha in ruolo 19 docenti a tempo indeterminato (prima dipendenti del Comune di Ravenna) e n. 5 docenti a tempo determinato per le cattedre di Pianoforte, Tromba, Clarinetto, Esercitazioni orchestrali e Teoria Ritmica e percezione musicale. A inizio esercizio 2020, a fronte di una dotazione organica del personale docente regolarmente approvata dal CdA precedente n. 29 posti, sono in servizio n. 24 unità, comprendenti 19 docenti a tempo indeterminato e 5 docenti a tempo determinato. Nel corso del 2020, una docente a tempo indeterminato di Pianoforte ha dato le dimissioni, sono quindi stati assunti a tempo determinato un docente di Pianoforte in sostituzione della docente dimissionaria e un docente di Pratica e Lettura pianistica in sostituzione della docente andata in pensione al 31/10/2019.

Al 31/10/2020 è andata in pensione una docente di pratica e lettura pianistica, cattedra che si resa disponibile per le graduatorie del MIUR con le altre 6 già vacanti che sono state prorogate ai docenti dell'a.a. 2019-2020.

Nel corso dell'anno accademico 2020/2021, oltre alle cattedre di sassofono, chitarra e contrabbasso, inglese, canto, strumenti a percussione, trombone e psicologia musicale, sono state attivate le nuove cattedre di Accompagnatore al pianoforte e Interpretazione scenica che, non essendo in organico, sono state affidate a docenti con contratto di lavoro autonomo a seguito di procedure comparative.

ORGANICO PERSONALE NON DOCENTE

Come l'anno precedente, l'Istituto vede assegnati per l'anno 2020 dal Comune di Ravenna due figure amministrative: un Funzionario amministrativo contabile che è stato nominato con Delibera del CDA n. 6/2018 del 05/07/2018, direttore amministrativo facente funzione, e un assistente amministrativo.

L'Istituto ha assunto dal 19/11/2019 un assistente amministrativo a tempo determinato per 12 mesi, che è stato rinnovato per ulteriori 12 mesi alla scadenza.

Il servizio di guardiana, prima informazione, filtro e pulizia di sedi e suppellettili presso la sede è svolto da personale dipendente della CNS C.I.C.L.A.T. Soc. Coop. (a seguito di appalto del servizio a partire dal 01/11/2019 tramite convenzione Intercenter).

ALLIEVI ISCRITTI

Per l'anno accademico 2020-2021 sono risultati iscritti i seguenti allievi:

| ISSM G. Verdi Ravenna - Studenti iscritti nell'anno accademico | 2018/2019 | 2019/2020 | 2020/2021 |
|--|---------------------|------------|------------|
| | VECCHIO ORDINAMENTO | 2 | 0 |
| TRIENNIO | 37 | 41 | 43 |
| BIENNIO | 14 | 18 | 20 |
| PRE-ACCADEMICO-PROPEDEUTICO | 151 | 147 | 98 |
| CORSI SINGOLI | 32 | 13 | 10 |
| TOTALE | 236 | 219 | 171 |

I corsi pre accademici e singoli sono da quest'anno accademico in esaurimento e l'Istituto si sta maggiormente focalizzando sugli studenti di livello accademico.

ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

| Titolo | | ENTRATE | | | |
|--------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|---------------------|
| | | Previsione Definitiva | ACCERTATE | | |
| | | | Riscosse | Da riscuotere | Totale |
| 1 | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 1.801.308,60 | 2.269.762,59 | 0,00 | 2.269.762,59 |
| 2 | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,00 | 20.704,01 |
| 3 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 1.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO | 328.923,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 2.152.435,93 | 2.291.466,60 | 0,00 | 2.291.466,60 |
| | | | Disavanzo di competenza | | 0,00 |
| | | | Totale a pareggio | | 2.291.466,60 |

USCITE

| Titolo | SPESE | Previsione Definitiva | IMPEGNATE | | |
|--------|---|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | | Pagate | Da pagare | Totale |
| 1 | TITOLO I - USCITE CORRENTI | 2.010.935,93 | 1.353.564,02 | 344.317,00 | 1.697.881,02 |
| 2 | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | 140.000,00 | 25.272,93 | 87.064,24 | 112.337,17 |
| 3 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 1.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 2.152.435,93 | 1.379.836,95 | 431.381,24 | 1.811.218,19 |
| | | | | Avanzo di competenza | 480.248,41 |
| | | | | Totale a pareggio | 2.291.466,60 |

ESITO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Dalle somme sopra riportate si rileva che la gestione si è chiusa con un avanzo di competenza di € 480.248,41 risultante dalla differenza tra le effettive entrate e le uscite, come di seguito riportato:

| | | | |
|----------------------|----------------|--------------|---------------|
| | ENTRATE | USCITE | |
| DI COMPETENZA | 2.291.466,60 | 1.379.836,95 | DI COMPETENZA |
| ACCERTAMENTI | 0,00 | 431.381,24 | IMPEGNI |
| TOTALE ENTRATE | 2.291.466,60 | 1.811.218,19 | TOTALE USCITE |
| | TOTALE ENTRATE | 2.291.466,60 | - |
| | TOTALE USCITE | 1.811.218,19 | = |
| Avanzo di Competenza | 480.248,41 | | |

0,00 Disavanzo di Competenza

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Esercizio Finanziario 2020

Allegato 7

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | | € | 584.099,49 |
| RISCOSSIONI | IN C/COMPETENZA | € | 2.291.466,60 |
| | IN C/RESIDUI | € | 0,00 |
| | | € | 2.291.466,60 |
| PAGAMENTI | IN C/COMPETENZA | € | 1.379.836,95 |
| | IN C/RESIDUI | € | 249.332,17 |
| | | € | 1.629.169,12 |
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | | € | 1.246.396,97 |
| RESIDUI ATTIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | € | 0,00 |
| | DELL'ESERCIZIO | € | 0,00 |
| | | € | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | € | 5.844,00 |
| | DELL'ESERCIZIO | € | 431.381,24 |
| | | € | 437.225,24 |
| AVANZO | D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | € | 809.171,73 |
| DISAVANZO | | | |

Il Fondo di cassa risultante al 31/12/2020 comunicato dall'Istituto Cassiere La Cassa di Ravenna SpA tramite verifica di cassa, in atti prot. N. 98 del 25/01/2021, ammonta a € 1.246.396,97; il medesimo coincide con il saldo risultante dai registri contabili ed informatici al 31/12/2020.

Nel proseguo della relazione sono specificati sia le entrate sia le uscite che hanno caratterizzato il bilancio dell'Istituzione.

ENTRATE

TITOLO I° -ENTRATE CORRENTI

1.01-ENTRATE CONTRIBUTIVE



U.P.B. 1.1.1. -- CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

Cap. 1 — Contributi degli studenti accademici. La previsione definitiva del capitolo 1, ammontante a € 47.635,61, risulta essere inferiore rispetto al valore totale incassato, pari a € 50.742,11 con una differenza positiva, pari a € 3.106,50.

Cap. 2 — Contributi degli studenti pre accademici. La previsione definitiva del capitolo 2, ammontante a € 55.000,00, risulta essere inferiore rispetto al valore totale introitato, pari a € 55.103,39 con una differenza positiva, pari a € 103,39.

Cap. 3 — Contributi degli studenti corsi singoli. La previsione definitiva del capitolo 3, ammontante a € 2.000,00, risulta essere superiore rispetto al valore totale incassato, pari a € 1.394,50 con una differenza negativa, pari a € 605,50.

ENTRATE CONTRIBUTIVE- 1.01

Le Entrate Contributive (pari a € 107.240,00 di totale accertato), risultano inferiori rispetto alle previsioni iniziali (pari a € 150.000,00), poi assestate con le successive variazioni ad € 104.635,61.

Tali differenze sono in massima parte dovute da un lato alla suddivisione della retta annuale in tre rate l'ultima delle quali è stata posticipata all'esercizio 2021 e all'introduzione del sistema ISEE con la no-tax area per gli studenti accademici come descritto in premessa.

1.1.2 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

Cap. 51 Contributi di enti e privati per particolari progetti

Le previsioni definitive del capitolo 51 sono pari a quanto incassato per € 2.100,00.

1.02-ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

U.P.B. 1.2.1. TRASFERIMENTI DALLO STATO

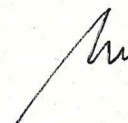
Capitolo 101 – Funzionamento. Lo stanziamento iniziale pari a € 981.606,00, che è stato nel corso dell'anno assestate a € 1.523.130,99, risulta comunque inferiore rispetto a quanto erogato dal MUR per l'esercizio 2020 pari a € 1.983.438,99 con una differenza positiva di € 460.308,00.

Capitolo 110 — Programma Erasmus +. Si è realizzata un'entrata pari a € 5.493,60 a fronte di una previsione iniziale pari a euro 0,00.

U.P.B. 1.2.4. - TRASFERIMENTI DAI COMUNI

Capitolo 252 — Contributi erogati dal Comune di Ravenna. A fronte di una previsione iniziale pari a € 583.000,00, il contributo 2020 erogato dal Comune di Ravenna, tenendo conto dell'aumentato contributo statale, è stato di € 145.750,00 con una riduzione di € 437.250,00 stata assestate nel corso dell'esercizio.

U.P.B. 1.3.5. – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI



Capitolo 601 Entrate eventuali. Si è realizzata un'entrata per un totale di € 25.740,00 a fronte di una previsione di € 0,00 assestata in corso d'anno a € 25.692,00 con una differenza di € 48,00 a titolo di rimborso spese di segreteria in bandi di selezione e rimborso delle tessere per la fotocopiatrice.

L'accertamento totale del TITOLO 1 è maggiore per € 468.453,99 rispetto alla previsione iniziale di € 1.717.506,00 assestata a € 1.801.308,60, essendo state maggiori le somme accertate a fine anno (€ 2.269.762,59).

TITOLO 2 — ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.2.1. TRASFERIMENTI DALLO STATO

Capitolo 801 Interventi di edilizia e attrezzature didattiche e strumentali

Per far fronte all'emergenza COVID, con DM 294 del 14/07/2020, sono stati assegnati fondi su questo capitolo per € 20.704,01 assestati nel corso dell'esercizio.

TITOLO III - PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CAP. 1206 — Reintegro fondo minute spese: stanziamento previsto € 1.500,00.

Nel corso dell'esercizio 2020 è stato movimentato solo il capitolo relativo alle minute spese per € 1.000,00.

U.P.B. 9.1.1 PRELEVAMENTO DAL FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

CAP. 1251 Prelevamento F.A.A. -tale capitolo è stato assestato in sede di chiusura del consuntivo 2019 assestandosi a € 328.923,32.

USCITE

TITOLO I° -USCITE CORRENTI

FUNZIONAMENTO-1.1

U.P.B. 1.1.1.-- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Su questo UPB, riguardante in particolare i compensi agli organi, quindi, l'indennità di Direzione Didattica e amministrativa (Cap. 1), Compensi e rimborsi ai Componenti degli Organi (Cap. 2), i compensi ai Revisori dei Conti (Cap. 3) e quelli dovuti ai Componenti della Consulta degli studenti (Cap.4), la previsione iniziale è stata di € 21.600,00. Gli impegni assunti nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020 ammontano a € 17.584,07, inferiori alla previsione. La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 4.015,93, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

U.P.B. 1.1.2.-- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO



Su questo UPB, riguardante in particolare incarico di direzione (Cap. 50) gli stipendi del personale a tempo determinato (Cap. 51), del personale a tempo indeterminato (Cap. 60), gli oneri riflessi (Cap. 61), compensi accessori contrattuali (Cap. 53), Indennità di missione (Cap. 56), IRAP (Cap. 57) e contratti di collaborazione docenti (Cap. 63), la previsione iniziale è stata di € 1.464.600,00 assestata nel corso dell'esercizio a € 1.574.600,00. Gli impegni assunti nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020 ammontano a € 1.399.165,89, inferiori alla previsione. La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 175.4324,11, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

U.P.B. 1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Si analizzano in dettaglio i capitoli afferenti a questo U.P.B.

Cap. 101 Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni

La previsione iniziale di € 1.000,00, assestata a € 3.000,00 è stata impegnata per un totale di € 1.153,01. La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 1.846,99, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 102 — Acquisto di materiale di consumo e noleggio materiale tecnico

La previsione per questo capitolo per il 2020 è di € 4.000,00 assestata a € 9.000,00. Tali fondi sono stati utilizzati per l'acquisto di materiale igienico sanitario e il noleggio delle due fotocopiatrici di Istituto per un totale di € 5.468,02 per cui € 3.531,98 non spesi confluiscono nell'avanzo di amministrazione.

Cap. 105 Uscite per accertamenti sanitari

Lo stanziamento iniziale di € 200,00 non utilizzato confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 107 — Uscite per servizi informatici e software

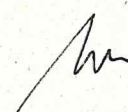
La previsione iniziale per questo capitolo per il 2020 di € 20.500,00 è stata attestata in € 70.602,00. Gli impegni su questo capitolo per un totale di € 39.748,06 riguardano il noleggio del pacchetto gestionale della didattica/contabilità dalla ditta ISIDATA, la manutenzione del software per la rilevazione delle presenze dalla ditta ELCO Sistemi e il servizio di assistenza informatica della ditta ENGINEERING D.HUB SPA. La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 30.853,94, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 109 — Fitto locali

All'inizio dell'anno accademico 2020-2021, a causa della pandemia di Covid, si è reso necessario l'affitto di una sala di grandi dimensioni dalla Curia di Ravenna per permettere la didattica in presenza con il distanziamento fra gli studenti. Questo capitolo assestato per € 10.000,00 è stato impegnato per un totale di € 1.281,00 pari alle giornate utilizzate nel corso del 2020. La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 8.719,00, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 110 — Manutenzione ordinaria strumenti

La previsione per questo capitolo per il 2020 pari a € 7.428,00 è stata assestata per € 17.428,00 ed impegnata per € 7.099,00. Gli impegni su questo capitolo riguardano l'accordatura dei pianoforti (€ 5.500,00), la manutenzione del contrabbasso a pera (€ 900,00) e l'acquisto di corde.



La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 10.329,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Cap. 112 - Uscite postali

A fronte di una previsione di € 500,00 sono state impegnati € 26,00 con un residuo di € 474,00 che confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Cap. 119 - Onorari e compensi per speciali incarichi

La previsione di € 2.000,00 è stata assestata a € 15.000,00 ed impegnata per € 6.500,00, per due incarichi di consulenza amministrativo-contabile esterne. La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 8.500,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Cap. 120 - Trasporti e facchinaggi

La previsione di € 1.000,00 è stata utilizzata per € 122,00, la differenza di € 878,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 121 — Premi di assicurazione

La previsione per questo capitolo per il 2020 è inizialmente di € 4.000,00 assestata a € 7.000,00. Gli impegni su questo capitolo riguardano i premi INAIL docenti e studenti e l'assicurazione scolastica e patrimoniale del CDA e sono stati pari a € 4.799,17. La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 2.200,83, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 122 — Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc.

Su questo capitolo, la cui previsione era di € 500,00, assestata a € 5.500,00, sono stati impegnati € 393,74 per l'acquisto di risme di carta e piccola cancelleria. La somma rimanente di € 5.106,26 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 123 — Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici

Su questo capitolo, la cui previsione era di € 500,00, assestata a € 5.500,00, sono stati impegnati € 1.852,66 per l'acquisto di tende fonoassorbenti e piccoli acquisti effettuati con il fondo minute spese. La somma rimanente di € 3.647,34 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Cap. 124 - Telefonia

La previsione iniziale di € 2.000,00 è stata impegnata per € 400,00 per il contratto con TIM stipulato tramite Intercenter. La differenza di € 1.600,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 125 — Uscite per forniture generali di servizi vari

La previsione iniziale per questo capitolo per il 2020 è di € 10.000,00 assestata a € 12.000,00 che sono stati impegnati per € 8.197,68. Gli impegni su questo capitolo riguardano il servizio di

elaborazione paghe e il servizio di protezione dati. La differenza di € 3.802,32 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 126 — Pulizia e vigilanza

La previsione iniziale per questo capitolo per il 2019 di € 78.000,00 è stata assestata a € 78.000,00 impegnata per il servizio di pulizia e guardiania con la ditta CNS CICLAT Scarl e il servizio di vigilanza notturna con la ditta Cittadini dell'ordine Spa per un importo di € 77.410,30. La differenza di € 589,70 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Il totale delle USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI risulta avere una previsione assestata ammontante a € 241.730,00, e vengono assunti impegni pari ad euro 154.575,58, per cui 87.154,42 euro non spesi confluiscono nell'avanzo di amministrazione.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

U.P.B. 1.2.1. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Si analizzano in dettaglio i capitoli afferenti questo U.P.B.

Cap. 152 Beni e servizi per esercitazioni didattiche

La previsione di € 6.000,00, assestata in € 16.000,00, è stata impegnata per € 8.038,82 per il servizio di pianista accompagnatore e per le ore di apertura straordinaria della sala del MAR (Museo d'Arte della Città di Ravenna) dove si svolgono le lezioni di esercitazioni orchestrali e corali. La differenza di € 7.961,18 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 153 -Manifestazioni Artistiche

Lo stanziamento di € 5.000,00 è stato impegnato per una somma di € 3.021,04 per il pagamento di incarichi relativi ai diversi convegni/Masterclass realizzati nel corso del 2020. La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 1.978,96, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 154 -Produzione Artistica

Con una previsione iniziale di € 6.000,00, sono stati assunti impegni per un totale di € 3.576,00, necessari per potere far fronte alle spese per l'organizzazione di concerti (noleggio pianoforte, orchestrali aggiunti, ecc.) e per la realizzazione del Premio Mariani-Pratella ed. 3 (compensi della giuria e premio al vincitore), con una minore spesa di € 2.424,00 che confluisce nell'avanzo di amministrazione.



In particolare si riporta l'elenco delle manifestazioni, concerti e seminari organizzati nel corso del 2020:

| | Data | Oggetto | Luogo |
|----|------------------|---|--|
| 1 | 17/01/2020 | Conferenza-concerto Les mariés de la Tour Eiffel | MAR PINACOTECA COMUNALE |
| 2 | 18/01/2020 | Conferenza-concerto | MAR PINACOTECA COMUNALE |
| 3 | 18/01/2020 | Filiera musicale-giornata di orientamento per le SMIM | MAR PINACOTECA COMUNALE |
| 4 | 24/01/2020 | Conferenza-concerto Le boeuf sur le toit | MAR PINACOTECA COMUNALE |
| 5 | 04/02/2020 | Filiera musicale-giornata di orientamento | LICEO MUSICALE "L. DALLA" BOLOGNA |
| 6 | 07/02/2020 | Conferenza-concerto La création du monde, "ballet negre" | MAR PINACOTECA COMUNALE |
| 7 | 14/02/2020 | Filiera musicale-giornata di orientamento | LICEO MUSICALE "CANOVA" FORLI' |
| 8 | 18/02/2019 | Centone. Libro di libri. Musica di musiche | CORELLI - RIDOTTO ALIGHIERI |
| 9 | 21/02/2020 | Pierino e il Lupo | TEATRO SOCIALE DI PIANGIPANE |
| 10 | Aprile/Maggio | Workshop- Musica sperimentale Università di Leeds | on line |
| 11 | 07/07/2020 | Roberto Cotroneo Il demone della perfezione Il genio di Arturo Benedetti Michelangeli | ARENA DELLO STADIO DEI PINI (MILANO MARITTIMA) |
| 12 | 22/07/2020 | Giovanni Sollima Cello Ensemble | ROCCA BRANCALEONE |
| 13 | 23/07/2020 | Concerto per archi | FRATERNITA' SAN DAMIANO |
| 14 | 05/08/2020 | Brass & wind | FRATERNITA' SAN DAMIANO |
| 15 | 10/08/2020 | Gran concerto classico: dall'opera lirica alla musica da camera | PALAZZO RASPONI DALLE TESTE |
| 16 | 23/08/2020 | Europa e Sud America a confronto | PALAZZO RASPONI DALLE TESTE |
| 17 | 24/09-30/10/2020 | Masterclass Boccardo su repertorio contemporaneo di musica di insieme | MAR PINACOTECA COMUNALE |
| 18 | 26/09/2020 | Fiori musicali | MUSEO NAZIONALE DI RAVENNA |
| 19 | 14/10/2020 | We have to dress gorgeously | TEATRO RASI |
| 20 | 17/10/2020 | Fiori musicali | MUSEO NAZIONALE DI RAVENNA |
| 21 | 19/10/2020 | Giornata di studio | PALAZZO RASPONI DALLE TESTE |
| 22 | 20/10/2020 | Giornata di studio | PALAZZO RASPONI DALLE TESTE |
| 23 | 21/10/2020 | Giornata di studio | PALAZZO RASPONI DALLE TESTE |

Capitolo 155 – Borse di Studio

A fronte di uno stanziamento assestato di € 13.000,00 sono state impegnate borse di studio per € 1.780,00 con un residuo di € 11.220,00 che confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 157 – Viaggi didattici

Lo stanziamento iniziale di € 1.000,00 non utilizzato confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Cap. 164—Diritti SIAE

La somma iniziale di € 3.000,00 è stata impegnata per diritti SIAE € 392,63 la somma non utilizzata è pari ad euro 2.607,37 e confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 166—Spese di docenza per corsi pre accademici

Lo stanziamento iniziale di € 20.000,00 è stato impegnato per per gli incarichi di docenza con contratti di lavoro autonomo per gli insegnamenti di pianoforte e pratica pianistica in esaurimento per € 7.545,00. La somma di € 12.455,00 non utilizzata confluisce nell'avanzo di amministrazione.

U.P.B. 1.2.3 – ONERI FINANZIARI

Cap. 252 - Uscite e commissioni bancarie

Su questo capitolo sono stati previsti e impegnati € 2.928,00 a favore della Cassa di Ravenna SpA.

U.P.B. 1.2.4 – ONERI TRIBUTARI

Cap. 301 - Imposte, tasse e tributi vari

Su questo capitolo su cui sono stati previsti € 2.000,00, assestati in € 6.577,93, sono state impegnate imposte di bollo per € 2.532,49. La somma non impegnata e non spesa, pari ad € 4.045,44, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

U.P.B. 1.2.5 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

Cap. 351 - Restituzione e rimborsi

Questo capitolo è stato assestato per l'importo di € 3.000,00 ed impegnato per € 991,50 per la restituzione di rette non dovute. La somma di € 2.008,50 non utilizzata confluisce nell'avanzo di amministrazione

Cap. 353 - Rimborsi e trasferimenti a Pubbliche amministrazioni

Questo capitolo è stato assestato e impegnato per l'importo di € 95.750,00 pari alle somme non previste incassate dal MUR e, per convenzione, da restituire al Comune di Ravenna.

U.P.B. 1.2.5. – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.

Cap. 402 - Fondo di riserva

La previsione di € 750,00 non utilizzata confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Il totale delle USCITE CORRENTI risulta avere una previsione assestata ammontante a € 2.010.935,93 e vengono assunti impegni pari ad € 1.697.581,02, per cui 313.054,91 € non spesi confluiscono nell'avanzo di amministrazione.

TITOLO 2° -USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1 INVESTIMENTI

E' stato movimentato nel corso del 2020 solo l'U.P.B. 2.1.2. --- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE



Capitolo 501 — ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La previsione iniziale del 2020 è di € 50.000,00, nel corso dell'esercizio finanziario viene assestata a € 128.782,44 ed impegnata per € 111.119,61.

In particolare, per l'acquisto di:

- un clavicembalo a due tastiere (€ 20.000,00)
- n. 2 fortepiani storici (€ 15.000,00)
- n. 2 pianoforti (€ 40.260,00)
- n. 3 archi barocchi (€ 4.000,00)
- strumenti a percussione (€ 12.000,00)
- n. 10 pc portatili per studenti (€ 5.600,00)
- materiale antidroplet e allestimenti anticovid (sedie per orchestra, pannelli, allestimento aula informatica per didattica a distanza, ecc.)

La somma rimanente di € 17.662,83 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 503 — Acquisti di mobili e macchine d'ufficio

Sulla previsione assestata di € 11.217,56 è stato preso l'impegno per un totale di € 1.217,56 per l'acquisto del bancone da reception. La somma rimanente di € 10.000,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

La previsione assestata del TITOLO 2° -USCITE IN CONTO CAPITALE è di € 140.000,00, e gli impegni assunti sono di € 112.337,17 per cui 27.562,83 € non spesi confluiscono nell'avanzo di amministrazione.

TITOLO III — PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CAP. 805 — Reintegro fondo minute spese: stanziamento previsto € 1.500,00.

Nel corso dell'esercizio 2020 è stato movimentato solo il capitolo relativo alle minute spese per € 1.000,00.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

E infine, per quanto riguarda la Situazione Patrimoniale, le risultanze che si rilevano al 31/12/2020 sono le seguenti:

Inventario Cat. 1: € 5.084,96

Inventario Cat. 2: € 0,00

Inventario Cat. 3: € 79.184,45

Saldo c/c bancario al 31/12/2020: € 1.246.396,97

Si rileva che tutti i beni mobili e immobili utilizzati dall'Istituto sono di proprietà del Comune di Ravenna in comodato d'uso gratuito.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni inventariabili a decorrere dal 2019 acquisiti direttamente dall'Istituto, essendo stati effettuati alla fine dell'esercizio, non vi sono quote di ammortamento imputabili al Rendiconto attuale.

GESTIONE DEI RESIDUI

Ai fini del disposto dell'art. 35 del Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità, si rileva che per quanto riguarda i residui dell'anno finanziario 2020, si ha un importo pari a euro 0,00 relativo ai residui attivi e i residui passivi mantenuti, inerenti le spese in corso di liquidazione o in attesa di fattura, ammontano a euro 437.225,24 come dettagliato nel Modello C allegato al Conto Consuntivo 2020. Alla data odierna risultano pagati euro 237.183,62 e restano da pagare euro 200.041,62. Come evidenziato dall'allegato modello C, segue una tabella di sintesi:

| Residui attivi (entrate) | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------------|------|------|------|
| Titolo 01 ENTRATE CORRENTI | 0 | 0 | 0 |
| Titolo 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0 | 0 | 0 |
| Titolo 03 PARTITE DI GIRO | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 0 | 0 |

| Residui Passivi (spese) | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------------|----------|-----------------|-------------------|
| Titolo 01 USCITE CORRENTI | 0 | 5.844,00 | 344.317,00 |
| Titolo 02 USCITE IN CONTO CAPITALE | 0 | 0 | 87.064,24 |
| Titolo 03 PARTITE DI GIRO | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 5.844,00 | 431.381,24 |

CONCLUSIONI

In ultima analisi si evidenzia che il risultato di gestione al 31/12/2020 registra, rispetto all'esercizio finanziario 2019, un avanzo di competenza pari a € **480.248,41**.

Gli obiettivi previsti nel Piano d'Indirizzo sono stati interamente raggiunti senza determinare sforamenti di spesa rispetto alla previsione iniziale.

Il Rendiconto Generale all'E.F. 2020 sarà anzitutto inviato al M.U.R., unitamente alla presente Relazione, con specifico riferimento ai documenti contabili, al verbale dei Revisori dei Conti ed alla delibera di approvazione del C.d.A.

Si provvederà, inoltre, all'inoltro di detta documentazione al M.E.F. nonché al contestuale invio tempestivo dei dati con le modalità telematiche previste dal sistema informatico del M.E.F. Bilancio/Enti.

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2020 viene predisposto in conformità al Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità dell'Istituto ai sensi dell'art. 14 comma 2 lettera c), del DPR 28/02/2003 n. 132, e nel rispetto delle norme previste dal decreto legge 78 del 31 maggio 2010 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", coordinato con la legge di conversione 30 luglio 2010, n. 122. Si allega al conto consuntivo l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art 33 del D. Lgs n. 33 del 14 marzo 2013.

Ravenna, 09/04/2021



IL PRESIDENTE

Ing. Adriano Maestri

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI
Via di Roma, 33 - RAVENNA
Via di Roma, 33
48121 - RAVENNA

ALLEGATO 5

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2020**RIEPILOGO**

| Titolo | ENTRATE | | | ACCERTATE | | | SPESE | | |
|--------|---------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| | Previsione Definitiva | Riscosse | Da riscuotere | Totale | Previsione Definitiva | Pagate | Da pagare | Totale | |
| 1 | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 1.801.308,60 | 2.269.762,59 | 0,00 | 2.269.762,59 | 2.010.935,93 | 1.353.564,02 | 344.317,00 | 1.697.881,02 |
| 2 | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,00 | 20.704,01 | 140.000,00 | 25.272,93 | 87.064,24 | 112.337,17 |
| 3 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 1.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO | 328.923,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 2.152.435,93 | 2.291.466,60 | 0,00 | 2.291.466,60 | 2.152.435,93 | 1.379.836,95 | 431.381,24 | 1.811.218,19 |
| | | | Disavanzo di competenza | 0,00 | | | Avanzo di competenza | | 480.248,41 |
| | | | Totale a pareggio | 2.291.466,60 | | | Totale a pareggio | | 2.291.466,60 |

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

Allegato 5

| Codice | Denominazione | ANNO FINANZIARIO 2020 | | | ANNO FINANZIARIO 2019 | | |
|---|--|-----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| | | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
| TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI | | | | | | | |
| 1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | | | | | |
| 1.1.1 | CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI | 0,00 | 107.240,00 | 107.240,00 | 0,00 | 196.757,97 | 196.757,97 |
| 1.1.2 | CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | |
| 1.2.1 | TRASFERIMENTI DALLO STATO | 0,00 | 1.988.932,59 | 1.988.932,59 | 0,00 | 1.117.385,60 | 1.117.385,60 |
| 1.2.2 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3 | TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 | TRASFERIMENTI DAI COMUNI | 0,00 | 145.750,00 | 145.750,00 | 0,00 | 812.002,30 | 812.002,30 |
| 1.2.5 | TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | TRASFERIMENTI DA PRIVATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1.3 - ALTRE ENTRATE | | | | | | | |
| 1.3.1 | ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 0,00 | 25.740,00 | 25.740,00 | 0,00 | 3.268,00 | 3.268,00 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | | 0,00 | 2.269.762,59 | 2.269.762,59 | 0,00 | 2.130.413,87 | 2.130.413,87 |
| TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI | | | | | | | |
| 2.1.1 | ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 | ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | REALIZZO DI VALORI MOBILIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| 2.2.1 | TRASFERIMENTI DALLO STATO | 0,00 | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3 | TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4 | TRASFERIMENTI DAI COMUNI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.5 | TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.6 | TRASFERIMENTI DA PRIVATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | | |
| 2.3.1 | ASSUNZIONE DI MUTUI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2 | ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | 0,00 | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| 3.1.1 | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| TOTALE PARTITE DI GIRO | | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| RIEPILOGO DELLE ENTRATE | | | | | | | |
| TITOLO I | | 0,00 | 2.269.762,59 | 2.269.762,59 | 0,00 | 2.130.413,87 | 2.130.413,87 |
| TITOLO II | | 0,00 | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO III | | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| TOTALE | | 0,00 | 2.291.466,60 | 2.291.466,60 | 0,00 | 2.131.413,87 | 2.131.413,87 |
| TOTALE GENERALE | | 0,00 | 2.291.466,60 | 2.291.466,60 | 0,00 | 2.131.413,87 | 2.131.413,87 |

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - USCITA

Allegato 5

| Codice | Denominazione | ANNO FINANZIARIO 2020 | | | ANNO FINANZIARIO 2019 | | |
|--|---|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| | | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
| TITOLO 1 - USCITE CORRENTI | | | | | | | |
| 1.1 - FUNZIONAMENTO | | | | | | | |
| 1.1.1 | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 5.724,65 | 17.584,07 | 14.635,57 | 2.776,15 | 20.443,20 | 20.565,73 |
| 1.1.2 | ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | 160.482,73 | 1.399.165,89 | 1.412.378,26 | 173.695,10 | 1.443.747,73 | 1.369.417,91 |
| 1.1.3 | USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | 72.331,62 | 154.575,58 | 107.283,03 | 25.039,07 | 119.816,29 | 107.287,89 |
| 1.2 - INTERVENTI DIVERSI | | | | | | | |
| 1.2.1 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 12.844,00 | 24.353,49 | 21.077,94 | 9.568,45 | 32.666,56 | 45.432,58 |
| 1.2.2 | USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3 | ONERI FINANZIARI | 528,00 | 2.928,00 | 2.400,00 | 0,00 | 2.928,00 | 2.928,00 |
| 1.2.4 | ONERI TRIBUTARI | 2.500,00 | 2.532,49 | 32,49 | 0,00 | 279,60 | 279,60 |
| 1.2.5 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI | 95.750,00 | 96.741,50 | 991,50 | 0,00 | 269.369,00 | 269.369,00 |
| 1.2.6 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE USCITE CORRENTI | | 350.161,00 | 1.697.881,02 | 1.558.798,79 | 211.078,77 | 1.889.250,38 | 1.815.280,71 |
| TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| 2.1 - INVESTIMENTI | | | | | | | |
| 2.1.1 | ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 | ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 87.064,24 | 112.337,17 | 69.370,33 | 44.097,40 | 47.854,87 | 3.811,21 |
| 2.1.3 | PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 - ONERI COMUNI | | | | | | | |
| 2.2.1 | RIMBORSI DI MUTUI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2 | RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3 | ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE | | | | | | | |
| 2.3.1 | ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE | | 87.064,24 | 112.337,17 | 69.370,33 | 44.097,40 | 47.854,87 | 3.811,21 |
| TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| 3.1.1 | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| TOTALE PARTITE DI GIRO | | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| RIEPILOGO DELLE USCITE | | | | | | | |
| TITOLO I | | 350.161,00 | 1.697.881,02 | 1.558.798,79 | 211.078,77 | 1.889.250,38 | 1.815.280,71 |
| TITOLO II | | 87.064,24 | 112.337,17 | 69.370,33 | 44.097,40 | 47.854,87 | 3.811,21 |
| TITOLO III | | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| TOTALE | | 437.225,24 | 1.811.218,19 | 1.629.169,12 | 255.176,17 | 1.938.105,25 | 1.820.091,92 |
| TOTALE GENERALE | | 437.225,24 | 1.811.218,19 | 1.629.169,12 | 255.176,17 | 1.938.105,25 | 1.820.091,92 |

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

Rendiconto Finanziario Gestionale

Esercizio Finanziario 2020

ENTRATE

Allegato 6

| Codice | Capitolo | | Gestione di competenza | | | | | | | | Gestione dei residui attivi | | | | | | Gestione di cassa | | | | Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) | |
|-------------------------|----------|---|---|------------------|----------------------|--------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------|-------------------------------|----------------|-------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|--|--------------|
| | N. | Denominazione | Previsioni Compenso avanzato utilizzato | | | Somme accertate | | | Differenze rispetto alle previsioni | | Residui all'inizio dell'esercizio | Riscosse | Rimasti da riscuotere (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni | | Previsioni | Riscossioni | Differenze rispetto alle previsioni | | | |
| | | | Iniziali | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-8) | Riscosse | Rimaste da riscuotere (10-8) | Totale accertamenti (8+9) | In + (10-7) | | | | | In - (7-10) | In + (16-13) | | | In - (13-16) | In + (20-19) | | In - (19-20) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 1.1.1 | 1 | Studenti accademici | 35.000,00 | 12.635,61 | 0,00 | 47.635,61 | 50.742,11 | 0,00 | 50.742,11 | 3.106,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.635,61 | 50.742,11 | 3.106,50 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | 2 | Studenti pre accademici | 110.000,00 | 0,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.103,39 | 0,00 | 55.103,39 | 103,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.000,00 | 55.103,39 | 103,39 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | 3 | Studenti corsi singoli | 5.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 2.000,00 | 1.394,50 | 0,00 | 1.394,50 | 0,00 | 605,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 1.394,50 | 0,00 | 605,50 | 0,00 |
| 1.1.2 | 51 | Contributi di enti e privati per particolari progetti | 2.900,00 | 0,00 | 800,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 0,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 101 | Funzionamenti | 981.606,00 | 541.524,99 | 0,00 | 1.523.130,99 | 1.983.438,99 | 0,00 | 1.983.438,99 | 460.308,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.523.130,99 | 1.983.438,99 | 460.308,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 102 | Compensi personale a tempo determinato | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 103 | Fondi accessori contrattuali | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 104 | I.R.A.P. | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 105 | Formazione e Aggiornamento | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 106 | Missioni | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 107 | Compensi e Missioni per esami | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 108 | Contratti Docenti | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 109 | Fitto locali | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 110 | Programma Erasmus + | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.493,60 | 0,00 | 5.493,60 | 5.493,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.493,60 | 5.493,60 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 111 | Compensi agli Organi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 112 | Incarico di Direzione | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 113 | Manifestazioni e Produzione Artistica | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3 | 201 | Assegnazioni dalla Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'Art. 3 L. 23/96. | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 | 251 | Funzionamento amministrativo-didattico | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 | 252 | Convenzioni di Funzionamento | 583.000,00 | 0,00 | 437.250,00 | 145.750,00 | 145.750,00 | 0,00 | 145.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145.750,00 | 145.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | 301 | Trasferimenti da altri Enti Pubblici | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | 351 | Convenzioni di ricerca | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | 352 | Borse di studio, premi e sussidi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | 353 | Contributi vari | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | 400 | Ricavi dalla vendita di pubblicazioni e/o opere dell'ingegno | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | 401 | Preventi derivanti dalle prestazioni di servizi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | 402 | Realizzi per cessione materiale fuori uso | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | 451 | Entrate per attività economiche rilevanti ai fini dell'IVA | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | 501 | Affitto di locali | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | 502 | Affitto di strumenti e attrezzature | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | 503 | Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 | 551 | Recuperi e rimborsi diversi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | 601 | Entrate eventuali | 0,00 | 25.692,00 | 0,00 | 25.692,00 | 25.740,00 | 0,00 | 25.740,00 | 48,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.692,00 | 25.740,00 | 48,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | | | 1.717.506,00 | 579.852,60 | 496.050,00 | 1.801.308,60 | 2.269.762,59 | 0,00 | 2.269.762,59 | 469.059,49 | 605,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.801.308,60 | 2.269.762,59 | 469.059,49 | 605,50 | 0,00 |

| Codice | Capitolo | N. | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | Gestione dei residui attivi | | | | | | Gestione di cassa | | | Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) | | | |
|--------|----------|----|--|---------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|-----------|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------|-------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|
| | | | | Previsioni Compenso avanzo utilizzato | | | Somme accertate | | Differenze rispetto alle previsioni | | Residui all'inizio dell'esercizio | Riscossi | Rimasti da riscuotere (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni | | Previsioni | Riscossioni | Differenze rispetto alle previsioni | | | | |
| | | | | Iniziali | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-6) | Riscosse | Rimaste da riscuotere (10-8) | Totale accertamenti (8+9) | | | | | In + (10-7) | In - (7-10) | | | In + (16-13) | | In - (13-16) | In + (20-19) | In - (19-20) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | |
| 2.1.1 | 651 | | Alienazione di immobili e diritti reali | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1.2 | 701 | | Alienazione di immobilizzazioni tecniche | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1.3 | 751 | | Cessione partecipazioni | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1.3 | 752 | | Realizzi di titoli emessi e garantiti dallo Stato | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1.3 | 753 | | Riscossioni di buoni postali | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.2.1 | 801 | | Interventi di edilizia e attrezzature didattiche e strumentali | 0,00 | 20.704,01 | 0,00 | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,00 | 20.704,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2 | 851 | | Trasferimenti dalle Regioni | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3 | 901 | | Adeguamento e messa a norma degli impianti | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4 | 951 | | Trasferimenti dai Comuni | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.5 | 1001 | | Trasferimenti da altri Enti Pubblici | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.6 | 1051 | | Trasferimenti da privati | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1 | 1101 | | Assunzione di mutui | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2 | 1151 | | Assunzione di altri debiti finanziari | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|------|------|------|
| 0,00 | 20.704,01 | 0,00 | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,00 | 20.704,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|------|------|------|

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|------|--|--|----------|------|------|----------|----------|------|----------|------|--------|------|------|------|------|------|------|----------|----------|------|--------|------|
| 3.1.1 | 1201 | | Ritenute erariali | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3.1.1 | 1202 | | Ritenute previdenziali e assistenziali | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.1 | 1203 | | Ritenute diverse | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.1 | 1204 | | Trattenute per conto di terzi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.1 | 1205 | | Rimborso di somme pagate per conto terzi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.1 | 1206 | | Reintegro Fondo minute spese | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 3.1.1 | 1207 | | Rimborsi diversi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.1 | 1208 | | Ritenute per scissione contabile IVA | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TOTALE PARTITE DI GIRO

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------|------|----------|----------|------|----------|------|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----------|----------|------|--------|------|
| 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
|----------|------|------|----------|----------|------|----------|------|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----------|----------|------|--------|------|

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|------|--|------------------------------|-----------|------------|------|------------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------------|------|------|------------|------|
| 9.1.1 | 1251 | | Prelevamento F.A.A. | 83.254,04 | 245.669,28 | 0,00 | 328.923,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328.923,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328.923,32 | 0,00 | 0,00 | 328.923,32 | 0,00 |
| 9.1.1 | 1252 | | Prelevamento Fondi destinati | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TOTALE

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------|------|------------|------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------|------|------------|------|
| 83.254,04 | 245.669,28 | 0,00 | 328.923,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328.923,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328.923,32 | 0,00 | 0,00 | 328.923,32 | 0,00 |
|-----------|------------|------|------------|------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------|------|------------|------|

TOTALE GENERALE

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------|--------------|------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|--------------|------------|------------|------|
| 1.802.260,04 | 464.225,89 | 496.050,00 | 2.152.435,93 | 2.291.466,60 | 0,00 | 2.291.466,60 | 469.059,49 | 330.028,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.152.435,93 | 2.291.466,60 | 469.059,49 | 330.028,62 | 0,00 |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------|--------------|------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|--------------|------------|------------|------|

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

| Codice | N. | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | | | Gestione dei residui passivi | | | | | Gestione di cassa | | | | Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) | | | |
|-----------|----|---|------------------------|------------------|----------------------|--------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------|-------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|--------------|-------------------|-----------|-------------------------------------|--------------|---|--------------|------|-----------|
| | | | Previsioni | | | Somme impegnate | | | Differenze rispetto alle previsioni | | Residui all'inizio dell'esercizio | Pagati | Rimasti da pagare (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni | | Previsioni | Pagamenti | Differenze rispetto alle previsioni | | | | | |
| | | | Iniziali | Variazioni | | Definitive (4+5-6) | Pagate | Rimaste da pagare (10-9) | Totale impegni (8+9) | In + (10-7) | | | | | In - (7-10) | In + (16-13) | | | In - (13-16) | In + (20-19) | | In - (19-20) | | |
| | | | | In aumento (7-4) | In diminuzione (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 | | |
| 1.1.3.111 | | Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.3.115 | | Uscite per concorsi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.3.116 | | Canoni d'acqua | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.3.117 | | Energia elettrica | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.3.118 | | Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.3.119 | | Onorari e compensi per speciali incarichi | 2.000,00 | 13.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 5.930,00 | 570,00 | 6.500,00 | 0,00 | 8.500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 15.500,00 | 6.430,00 | 0,00 | 9.070,00 | 570,00 | 0,00 | |
| 1.1.3.120 | | Trasporti e facchinaggi | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 122,00 | 0,00 | 122,00 | 0,00 | 876,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 122,00 | 0,00 | 876,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.121 | | Premi di assicurazione | 4.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 3.056,67 | 1.742,50 | 4.799,17 | 0,00 | 2.200,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 3.056,67 | 0,00 | 3.943,33 | 1.742,50 | 0,00 | |
| 1.1.3.122 | | Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc. | 500,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.500,00 | 393,74 | 0,00 | 393,74 | 0,00 | 5.106,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 393,74 | 0,00 | 5.106,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.123 | | Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici | 500,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.500,00 | 1.566,00 | 286,66 | 1.852,66 | 0,00 | 3.647,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 1.566,00 | 0,00 | 3.934,00 | 286,66 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.124 | | Telefonia | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 160,10 | 239,90 | 400,00 | 0,00 | 1.600,00 | 163,54 | 163,54 | 0,00 | 163,54 | 0,00 | 0,00 | 2.163,54 | 323,64 | 0,00 | 1.839,90 | 239,90 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.125 | | Uscite per forniture generali di servizi vari | 10.000,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | 12.000,00 | 5.647,88 | 2.549,80 | 8.197,68 | 0,00 | 3.802,32 | 2.599,32 | 2.599,32 | 0,00 | 2.599,32 | 0,00 | 0,00 | 14.599,32 | 8.247,20 | 0,00 | 6.352,12 | 2.549,80 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.126 | | Pulizia e vigilanza | 78.000,00 | 0,00 | 0,00 | 78.000,00 | 52.233,78 | 25.176,52 | 77.410,30 | 0,00 | 589,70 | 8.072,73 | 8.072,73 | 0,00 | 8.072,73 | 0,00 | 0,00 | 86.072,73 | 60.306,51 | 0,00 | 25.766,22 | 25.176,52 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.127 | | Materiale informatico | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 124,94 | 0,00 | 124,94 | 0,00 | 4.875,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 124,94 | 0,00 | 4.875,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.151 | | Saggi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.152 | | Beni e servizi per le esercitazioni didattiche | 6.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 3.538,82 | 4.500,00 | 8.038,82 | 0,00 | 7.961,18 | 1.261,35 | 1.261,35 | 0,00 | 1.261,35 | 0,00 | 0,00 | 17.261,35 | 4.800,17 | 0,00 | 12.461,18 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.153 | | Manifestazioni artistiche | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 3.021,04 | 0,00 | 3.021,04 | 0,00 | 1.978,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 3.021,04 | 0,00 | 1.978,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.154 | | Produzione artistica | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 1.076,00 | 2.500,00 | 3.576,00 | 0,00 | 2.424,00 | 453,50 | 453,50 | 0,00 | 453,50 | 0,00 | 0,00 | 6.453,50 | 1.529,50 | 0,00 | 4.924,00 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.155 | | Borse di studio | 3.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 13.000,00 | 1.780,00 | 0,00 | 1.780,00 | 0,00 | 11.220,00 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 | 14.200,00 | 1.780,00 | 0,00 | 12.420,00 | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.156 | | Programma Erasmus + | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.913,60 | 269,60 | 4.644,00 | 4.913,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.913,60 | 269,60 | 0,00 | 4.644,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.157 | | Viaggi didattici | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.160 | | Spese per Corsi decentrat | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.161 | | Convenzioni di ricerca | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.162 | | Investimenti per Ricerca e Sviluppo | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.163 | | Dottorato di ricerca | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.164 | | diritti SIAE | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 392,63 | 0,00 | 392,63 | 0,00 | 2.607,37 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 3.200,00 | 592,63 | 0,00 | 2.607,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.165 | | SPESE BANCARIE | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.166 | | Spese di docenza per corsi preaccademici | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 7.545,00 | 0,00 | 7.545,00 | 0,00 | 12.455,00 | 1.540,00 | 1.540,00 | 0,00 | 1.540,00 | 0,00 | 0,00 | 21.540,00 | 9.085,00 | 0,00 | 12.455,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.201 | | Manifestazioni artistiche | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.202 | | Produzione artistica | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.251 | | Interessi passivi | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.252 | | Uscite e commissioni bancarie | 2.928,00 | 0,00 | 0,00 | 2.928,00 | 2.400,00 | 528,00 | 2.928,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.928,00 | 2.400,00 | 0,00 | 528,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4.301 | | Imposte, tasse e tributi vari | 2.000,00 | 4.577,93 | 0,00 | 6.577,93 | 32,49 | 2.500,00 | 2.532,49 | 0,00 | 4.045,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.577,93 | 32,49 | 0,00 | 6.545,44 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.351 | | Restituzione e rimborsi (borse di studio "Laziodisu" e altre eventuali ulteriori) | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 991,50 | 0,00 | 991,50 | 0,00 | 2.008,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 991,50 | 0,00 | 2.008,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.352 | | Versamento economie D. L. 78/2010 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.353 | | Rimborsi e trasferimenti a Pubbliche amministrazioni | 83.254,04 | 95.750,00 | 83.254,04 | 95.750,00 | 0,00 | 95.750,00 | 95.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.750,00 | 0,00 | 0,00 | 95.750,00 | 0,00 | 0,00 | 95.750,00 |
| 1.2.6.401 | | Varie | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.402 | | Fondo di riserva | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Codice | Capitolo | N. Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | | Gestione dei residui passivi | | | | | Gestione di cassa | | | | Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) | | | |
|---------|----------|--|------------------------|------------------|----------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|-------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------|---------------------------|----------------|-------------------|--------------|------------|-----------|---|-------------------------------------|--------------|--------------|
| | | | Previsioni | | | | Somme impegnate | | | | Differenze rispetto alle previsioni | Residui all'inizio dell'esercizio | Pagati | Rimasti da pagare (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni | | Previsioni | Pagamenti | | Differenze rispetto alle previsioni | | |
| | | | Iniziali | Variazioni | | Definitive (4+5-6) | Pagate | Rimaste da pagare (10-8) | Totale impegni (9+9) | In + (10-7) | | | | | | In - (7-10) | In + (16-13) | | | | In - (13-16) | In + (20-19) | In - (19-20) |
| | | | | In aumento (7-4) | In diminuzione (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 | |
| 1.2.403 | | Spese per Associazioni di cui all'art.3 comma 4 Statuto ISIA | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TOTALE USCITE CORRENTI

1.750.760,04 346.429,93 86.254,04 2.010.935,93 1.353.564,02 344.317,00 1.697.881,02 0,00 313.054,91 211.078,77 205.234,77 5.844,00 211.078,77 0,00 0,00 2.222.014,70 1.558.798,79 0,00 663.215,91 350.161,00

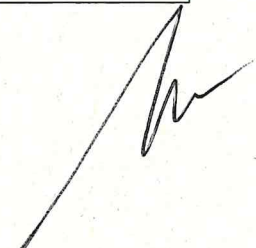
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--|---|-----------|-----------|----------|------------|-----------|-----------|------------|------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|------|------|------------|-----------|------|------------|-----------|------|
| 2.1.1451 | | Acquisti di immobili | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1452 | | Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1453 | | Acquisti di diritti reali | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1454 | | Acquisti opere dell'ingegno | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1455 | | Adeguamento e messa a norma degli impianti | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2501 | | Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali | 50.000,00 | 80.000,00 | 1.217,56 | 128.762,44 | 24.055,37 | 87.064,24 | 111.119,61 | 0,00 | 17.662,83 | 44.097,40 | 44.097,40 | 0,00 | 44.097,40 | 0,00 | 0,00 | 172.879,84 | 68.152,77 | 0,00 | 104.727,07 | 87.064,24 | 0,00 |
| 2.1.2502 | | Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2503 | | Acquisti di mobili e macchine d'ufficio | 0,00 | 11.217,56 | 0,00 | 11.217,56 | 1.217,56 | 0,00 | 1.217,56 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.217,56 | 1.217,56 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2504 | | Acquisti per la biblioteca | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2505 | | Interventi per la sicurezza sui luoghi di lavoro e per la manutenzione straordinaria | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Esercizio Finanziario 2020

Allegato 7

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | | € | 584.099,49 |
| RISCOSSIONI | IN C/COMPETENZA | € | 2.291.466,60 |
| | IN C/RESIDUI | € | 0,00 |
| | | € | 2.291.466,60 |
| PAGAMENTI | IN C/COMPETENZA | € | 1.379.836,95 |
| | IN C/RESIDUI | € | 249.332,17 |
| | | € | 1.629.169,12 |
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | | € | 1.246.396,97 |
| RESIDUI ATTIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | € | 0,00 |
| | DELL'ESERCIZIO | € | 0,00 |
| | | € | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | € | 5.844,00 |
| | DELL'ESERCIZIO | € | 431.381,24 |
| | | € | 437.225,24 |
| AVANZO | D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | € | 809.171,73 |
| DISAVANZO | | | |



STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | ANNO | ANNO | VARIAZ. % | | PASSIVITA' | ANNO | ANNO | VARIAZ. % | |
|-----------|------|------|-----------|---|------------|------|------|-----------|---|
| | 2020 | 2019 | + | - | | 2020 | 2019 | + | - |

A - IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

| | | | | |
|---|-------------|-------------|----------------|----------------|
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Altre | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |

A - PATRIMONIO NETTO

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| I. Avanzi (Disavanzi) economici anni precedenti | 332.790,72 | 135.614,70 | 145,39428 | 0,00000 |
| II. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio | 560.650,42 | 197.176,02 | 184,34006 | 0,00000 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 893.441,14 | 332.790,72 | 168,46937 | 0,00000 |

II. Immobilizzazioni materiali

| | | | | |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| Terreni e fabbricati | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Impianti e macchinari | 5.084,96 | 3.867,40 | 31,48265 | 0,00000 |
| Attrezzature didattiche | 79.184,45 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Diritti reali di godimento | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Altri beni | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| TOTALE | 84.269,41 | 3.867,40 | 2.078,96804 | 0,00000 |

B - RESIDUI PASSIVI

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| 1) verso le banche | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| 2) verso altri finanziatori | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| 3) debiti verso fornitori | 170.502,98 | 203.059,17 | 0,00000 | 16,03286 |
| 4) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 264.357,36 | 52.117,00 | 407,23825 | 0,00000 |
| 5) debiti diversi | 2.364,90 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| TOTALI RESIDUI (B) | 437.225,24 | 255.176,17 | 71,34250 | 0,00000 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni in:

| | | | | |
|------------------------|------|------|---------|---------|
| a) consorzi | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| b) reti di Istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| c) altri Enti | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |

2) Crediti

| | | | | |
|---|------|------|---------|---------|
| a) Verso consorzi | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| b) reti di Istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| d) verso altri | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |

3) Crediti finanziari diversi (titoli)

| | | | | |
|------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A) | 84.269,41 | 3.867,40 | 2.078,96804 | 0,00000 |

C - RATEI E RISCONTI

| | | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 1) Ratei passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| 2) Risconti passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (C) | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |

B - ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

| | | | | |
|--|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| 3) lavori in corso | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| 5) acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |

II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

| | | | | |
|--|------|------|---------|---------|
| Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Crediti verso terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Crediti verso consorzi | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Crediti verso reti di istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
| Crediti verso altri | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |

| | | | | |
|---------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
|---------------|-------------|-------------|----------------|----------------|

III. Disponibilità liquide

| | | | | |
|----------------------------|--------------|------------|-----------|---------|
| Depositi bancari e postali | 1.246.396,97 | 584.099,49 | 113,38779 | 0,00000 |
|----------------------------|--------------|------------|-----------|---------|

| | | | | |
|---------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|
| TOTALE | 1.246.396,97 | 584.099,49 | 113,38779 | 0,00000 |
|---------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|

| | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B) | 1.246.396,97 | 584.099,49 | 113,38779 | 0,00000 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|

C - RATEI E RISCONTI

| | | | | |
|--------------|------|------|---------|---------|
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
|--------------|------|------|---------|---------|

| | | | | |
|-----------------|------|------|---------|---------|
| Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
|-----------------|------|------|---------|---------|

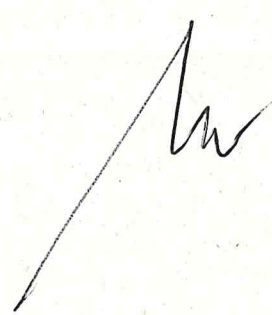
| | | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| TOTALE RATEI E RISCONTI (C) | 0,00 | 0,00 | 0,00000 | 0,00000 |
|------------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|

TOTALE ATTIVO

| | | | |
|---------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 1.330.666,38 | 587.966,89 | 126,31655 | 0,00000 |
|---------------------|-------------------|------------------|----------------|

TOTALE PASSIVO E NETTO

| | | | |
|---------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 1.330.666,38 | 587.966,89 | 126,31655 | 0,00000 |
|---------------------|-------------------|------------------|----------------|



Verbale di esame del rendiconto generale

VERBALE N 1/2020

In data 22 aprile 2021 il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

| | | |
|---------------------------|---|----------|
| Dott. Antonio Biancardino | Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze | Presente |
| Dott.ssa Maria Testa | Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca | Presente |

ha avviato a distanza l'istruttoria per l'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2020.

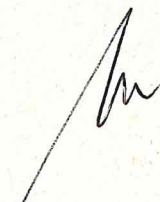
Il Collegio chiarisce che non si è proceduto mediante riunione in ottemperanza ai provvedimenti normativi di contenimento per la gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, ed in particolare in ragione dell'art. 87 del Decreto legge n. 18 del 2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 27 del 2020, il quale prevede che sino alla cessazione dello stato di emergenza epidemiologica da COVID-19¹ l'attività lavorativa in modalità agile (c.d. *smart working*) costituisca l'attività ordinaria per il lavoro nella pubblica amministrazione, fatte salve le attività da rendere in presenza specificamente ed espressamente individuate dalle amministrazioni competenti. L'attività di controllo contabile non è stata qualificata come attività indifferibile da rendere in presenza.

L'istruttoria sul consuntivo si è quindi tenuta a distanza mediante lo scambio per via telematica di documenti ed osservazioni ed ha avuto termine il 28 aprile 2021.

Il verbale condiviso dai revisori viene inviato tramite pec all'ISSM Giuseppe Verdi da parte del revisore dott. Biancardino, perché l'ente lo acquisisca formalmente e legalmente agli atti. Le firme sul verbale saranno apposte dai revisori alla prima visita utile da rendere in presenza.

Il Rendiconto generale relativo all'anno 2020, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori in via telematica il 9 aprile 2021, in conformità a quanto previsto

¹ Tale stato di emergenza è stato da ultimo prorogato dal DL n. 52 del 22 aprile 2021 sino al 31 luglio 2021.



dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio è stato assistito, nell'esame a distanza del predetto elaborato contabile, dalla dott.ssa Barbara Ciani, in qualità di Direttore Amministrativo facente funzioni dell'ISSM Verdi.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).


Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott _____

Dott.ssa _____

A handwritten signature in black ink, consisting of a long, sweeping diagonal stroke followed by a smaller, more complex flourish.

Ente

RELAZIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

AL

RENDICONTO

GENERALE

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2020 predisposto dal Presidente del CdA è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 9 aprile 2021, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile, ai sensi di quanto prescritto dall'art. 34 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto Superiore di Studi Musicali Giuseppe Verdi, si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale gestionale);
- Stato patrimoniale;

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La situazione amministrativa;
- b) La relazione sulla gestione;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto Superiore di Studi Musicali Giuseppe Verdi, elaborato secondo lo schema tipo di regolamento di amministrazione, finanza e contabilità elaborato dal Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca d'intesa col Ministero dell'economia e delle finanze, trasmesso con nota n. 3420 del 13 luglio 2014.

L'Istituto Superiore di Studi Musicali "Giuseppe Verdi" ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2020 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

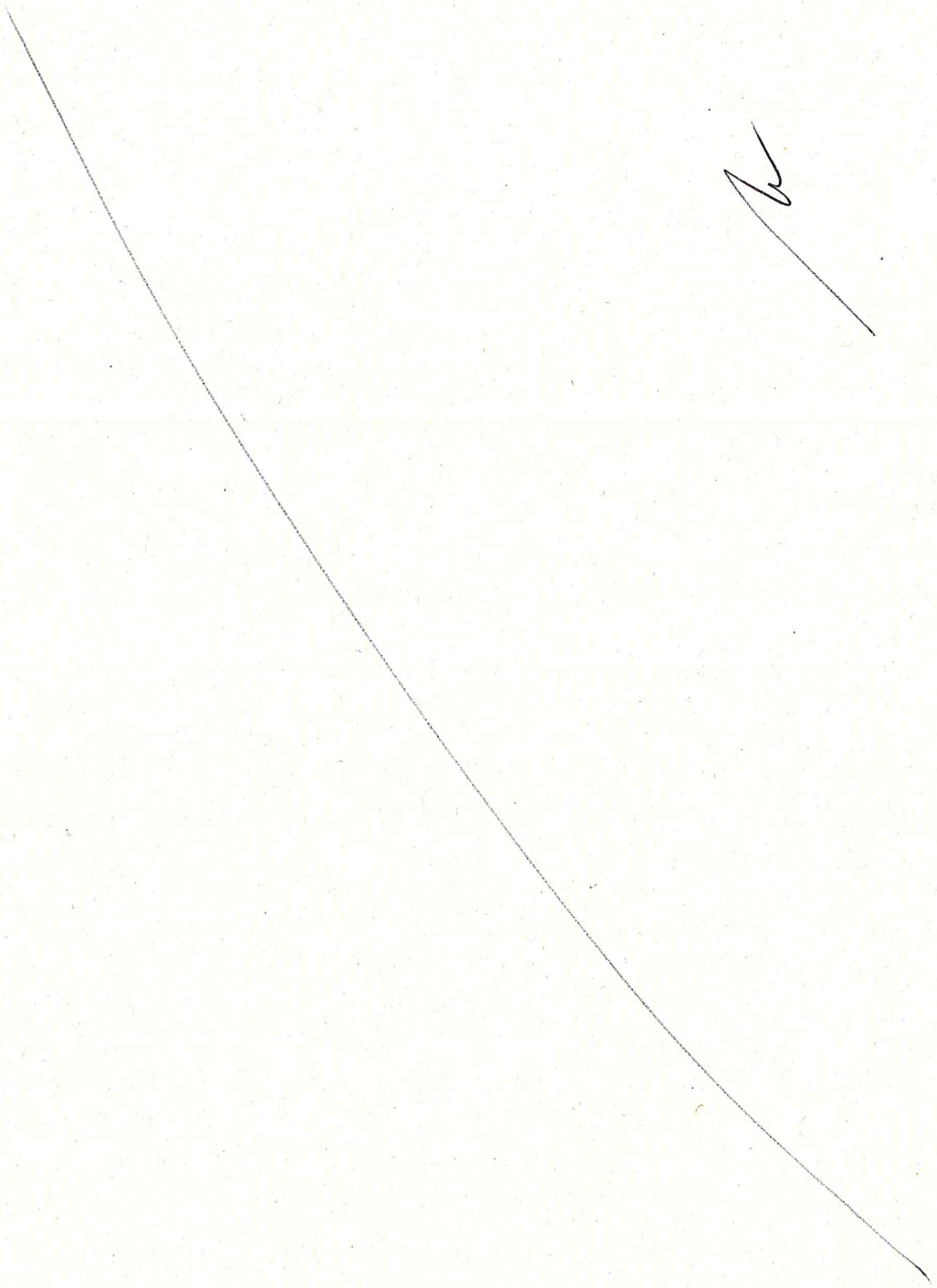


QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

| Entrate | Previsione iniziale anno 2020 | Variazione anno 2020 | Previsione definitiva anno 2020 | Somme accertate anno 2020 | Somme accertate riscosse anno 2020 | Somme accertate riscuotere anno 2020 | Differenza Accertamenti-Previsioni iniziali | % |
|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|----------------------------------|---|---|--|-------------|
| Entrate Correnti Titolo I | 1.717.506,00 | +83.802,6 | 1.801.308,60 | 2.269.762,59 | 2.269.762,59 | 0,00 | | +29 % |
| Entrate Conto Capitale Titolo II | 0,00 | +20.704,01 | 20.704,01 | 20.704,01 | 20.704,01 | 0,0 | | +100% |
| Partite di Giro Titolo III | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | | -30% |
| Totale Entrate | 1.719.006,00 | +104.506,61 | 2.211.893,90 | 2.291.466,60 | 2.291.466,60 | 0,0 | | - |
| Avanzo di amministrazione utilizzato | 83.254,04 | +245.669,28 | 328.923,32 | - | - | 0,00 | | - |
| Totale Generale | 1.802.260,04 | 350.175,89 | 2.152.435,93 | 2.291.466,60 | 2.291.466,60 | 0,00 | | +27% |
| Disavanzo di competenza | - | - | - | 0,00 | - | - | | - |
| Totale a pareggio | - | - | - | 2.291.466,60 | 2.291.466,60 | - | | - |

bu

| |
|--|
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |



| Spese | Previsione iniziale anno 2020 | Variazione in anno 2020 | Previsione definitiva anno 2020 | Somme impegnate anno 2020 | Somme pagate anno 2020 | Somme rimaste da pagare anno 2020 | Differenza % Accertamenti-Previsioni iniziali |
|---|-------------------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------|---|
| Uscite Correnti Titolo I | 1.750.760,04 | +260.175,89 | 2.010.935,93 | 1.697.881,02 | 1.353.564,02 | 344.317,00 | -7% |
| Uscite Conto Capitale Titolo II | 50.000,00 | +90.000,00 | 140.000,00 | 112.337,17 | 25.272,93 | 87.064,24 | +120% |
| Partite di Giro Titolo III | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.000,00 | 1.000 | 0,00 | -30% |
| Totale Spese | 1.802.260,04 | 350.175,89 | 2.152.435,93 | 1.811.218,19 | 1.379.836,95 | 431.381,24 | -0,5% |
| Disavanzo di amministrazione utilizzato | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale Generale | 1.802.260,04 | 350.175,89 | 2.152.435,93 | 1.811.218,19 | 1.379.836,95 | 431.381,24 | -4% |
| Avanzo di competenza | - | - | - | 480.248,41 | - | - | - |
| Totale a pareggio | | | | 2.291.466,60 | | | |

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

| Entrate | Anno 2020 | | Anno 2019 | | Cassa (F) | Differenza % E/B |
|---|----------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| | Residui (A) | Competenza (B) | Residui (D) | Competenza (E) | | |
| Entrate Correnti Titolo I | 0 | 2.269.762,59 | 0 | 2.130.413,87 | 2.130.413,87 | +6,5% |
| Entrate Conto Capitale Titolo II | 0 | 20.704,01 | 0 | 0 | 0 | +100% |
| +100%Partite di Giro Titolo III | 0 | 1.000 | 0 | 1000 | 1000 | - |
| Totale Entrate | 0 | 2.291.466,60 | 0 | 2.131.413,87 | 2.131.413,87 | +7,5% |
| Disavanzo di amministrazione utilizzato | | | | | | |
| Totale Generale | | 2.291.466,60 | | 2.131.413,87 | 2.131.413,87 | +7,5% |
| Totale a pareggio | | 2.291.466,60 | | 2.131.413,87 | 2.131.413,87 | +7,5% |

| Spese | Anno 2020 | | Anno 2019 | | | Differenza % E/B | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------|--------------|
| | Residui (A) | Competenza (B) | Cassa (C) | Residui (D) | Competenza (E) | | Cassa (F) |
| Uscite Correnti Titolo I | 350.161,00 | 1.697.881,02 | 1.558.798,79 | 211.078,77 | 1.889.250,38 | 1.815.280,71 | -10% |
| Uscite Conto Capitale Titolo II | 87.064,24 | 112.337,17 | 69.370,33 | 44.097,40 | 47.854,87 | 3.811,21 | +130% |
| Partite di Giro Titolo III | | 1000,00 | 1000,00 | | 1000,00 | 1000,00 | - |
| Totale Spese | 437.225,24 | 1.811.218,19 | 1.629.169,12 | 255.176,17 | 1.938.105,25 | 1.820.091,92 | -6% |
| Avanzo di amministrazione | | 480.248,41 | | | 193.308,62 | | - |
| Totale Generale | 437.225,24 | 2.291.466,60 | 1.629.169,12 | 255.176,17 | 2.131.413,87 | 1.820.091,92 | |
| Totale a pareggio | | 2.291.466,60 | | | 2.131.413,87 | | |

Situazione di equilibrio dati di cassa

| Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) | Anno 2020 |
|---|---------------------|
| Descrizione | Importo |
| Saldo cassa iniziale | 584.099,49 |
| Riscossioni | 2.291.466,60 |
| Pagamenti | 1.629.169,12 |
| Saldo finale di cassa | 1.246.396,97 |

Il Rendiconto generale 2020, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro **480.248,41** pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Totale Entrate Accertate | 2.291.466,60 |
| Totale Uscite Impegnate | 1.811.218,19 |
| Avanzo di competenza | 480.248,41 |

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 1.717.506,00 ed euro 1.750.760,04 , sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione deliberato nella seduta dell'11 novembre 2019 (verbale n. 8/2019) ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 83.802,6 le entrate correnti ed euro 260.175,89 le uscite correnti, mentre le partite di giro, inizialmente previste per euro 1.500 non hanno subito variazioni.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di euro 112.337,17



ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

| | | Accertamenti | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Entrate | | Anno 2019 | Anno 2020 |
| Entrate Contributive | euro | 196.757,97 | 109.340,00 |
| Entrate derivanti da trasferimenti correnti | euro | 930.387,90 | 2.134.682,59 |
| Altre entrate | euro | 3.268,00 | 25.740,00 |
| Totale Entrate | | 2.130.413,87 | 2.269.762,59 |

Le **Entrate contributive**, pari ad euro 109.340,00, riguardano:

- Per euro 107.240,00 contributi degli studenti;
- Per euro 2.100,00 contributi delle associazioni musicali del Territorio in convenzione per l'a.a. 2019/2020

Le **Entrate da trasferimenti** correnti, pari ad euro 2.134.682,59, riguardano:

- Per euro 1.988.932,59 trasferimenti da parte dello Stato;
- Per euro 145.750,00 trasferimenti da parte del Comune di Ravenna;


Le **Altre Entrate** pari ad euro 25.740,00 riguardano:

- Per euro 150,00 contributi per le tessere della fotocopiatrice;
- Per euro 270,00 il contributo dei candidati del premio Mariani-Pratella;
- Per euro 25.320,00 contributi dei candidati dei concorsi per le graduatorie di Istituto e le procedure comparative dei docenti.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

| | | Accertamenti | |
|----------------|--|---------------------|------------------|
| Entrate | | Anno 2019 | Anno 2020 |



| | | | |
|--|------|-------------|------------------|
| Entrate da alienazioni di beni patrimoniali | euro | 0,00 | 0,00 |
| Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | euro | 0,00 | 20.704,01 |
| Accensione di prestiti | euro | 0,00 | 0,00 |
| Totale Entrate in conto capitale | | 0,00 | 20.704,01 |

Le entrate in conto capitale sono costituite unicamente da entrate derivanti da trasferimenti dello Stato per euro 20.704,01, concessi all'istituto per far fronte all'emergenza COVID, con DM 294 del 14/07/2020, giusta nota MUR prot.n. 823 del 27/07/20.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti per euro 1.697.881,02 sono costituite da:

| Uscite correnti – Titolo I | | Impegni Anno 2019 | Impegni Anno 2020 |
|-----------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Funzionamento | Euro | 1.584.007,22 | 1.571.325,54 |
| Interventi diversi | Euro | 305.243,16 | 126.555,48 |
| Totale Uscite correnti | Euro | 1.889.250,38 | 1.697.881,02 |

Le spese di funzionamento riguardano:

- Per euro 17.584,07 uscite per organi dell'ente
- Per euro 1.399.165,89 oneri per il personale in servizio
- Per euro 154.575,58 uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizio

Le spese per interventi diversi riguardano:

- Per euro 24.353,49 uscite per prestazioni istituzionali
- Per euro 2.928,00 oneri finanziari
- Per euro 2.532,49 oneri tributari
- Per euro 96.741,50 poste correttive e compensazione di entrate correnti.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale per euro 112.337,17 riguardano:

| Uscite conto capitale – Titolo II | | Accertamenti Anno 2019 | Accertamenti Anno 2020 |
|--|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Investimenti | Euro | 47.854,87 | 112.337,17 |
| Oneri comuni | Euro | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamenti per spese future | Euro | 0,00 | 0,00 |
| Totale Uscite in conto capitale | Euro | 47.854,87 | 112.337,17 |

Gli investimenti riguardano:

- Per euro 112.337,17 acquisizione di immobilizzazioni tecniche

PARTITE DI GIRO


Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 1.000,00 e riguardano le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione del Direttore amministrativo nel corso dell'esercizio 2020, si è chiuso con saldo pari a 0 euro, pertanto non si è dato corso a riversamento in bilancio.

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, che ammonta ad euro **809.171,73**

| | | |
|--|----------|--------|
| | In conto | Totale |
|--|----------|--------|



| | Residui | Competenza | |
|-------------------------------|------------|------------------------|---------------------|
| Fondo di cassa al 1° Gennaio | | | 584.099,49 |
| Riscossioni | 0,00 | 2.291.466,60 | 2..291.466,60 |
| Pagamenti | 249.332,17 | 1.379.836,95 | 1.629.169,12 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre | | | 1.246.396,97 |
| Residui esercizi precedenti | | Residui dell'esercizio | |
| Residui Attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui Passivi | 5.844,00 | 431.381,24 | 437.225,24 |
| Avanzo al 31 dicembre | | | 809.171,73 |

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere al 31/12/2020 che ammonta ad euro 1.246.396,97

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

| Descrizione importo | Totale |
|---|-------------------|
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente | 328.923,32 |
| Avanzo di competenza | 480.248,41 |
| Radiazione Residui Attivi | 0,00 |
| Radiazione Residui Passivi | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione al 31 dicembre | 809.171,73 |

GESTIONE RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2020 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

Non vi sono residui attivi per l'esercizio finanziario 2020

RESIDUI PASSIVI



| (A) | (B) | (C) | (D) | (E=C-D) | F=E/A | G | H=(E+G) |
|-------------------------------|------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| Residui passivi al 1° gennaio | Pagamenti | Residui ancora da pagare | Radiazione residui passivi | Residui passivi ancora in essere | % da pagare | Residui passivi anno 2020 | Totale residui al 31/12/2020 |
| 255.176,17 | 249.332,17 | 5.844,00 | 0,00 | 5.844,00 | 2,29% | 431.381,24 | 437.225,24 |

In merito alla situazione dei residui passivi non si rilevano criticità, anche tenuto conto che gli stessi concernono in larga maggioranza impegni per compensare incarichi del personale docente ed impegni per gli oneri stipendiali del mese di gennaio 2021.

Alla data del 27 aprile 2021 i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 268.899,40.

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui prevenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed al riguardo il Collegio non riscontra irregolarità.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

| ATTIVITA' | Valori al 31/12/2019 | Valori al 31/12/ 2020 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) Immobilizzazioni: | 3.867,40 | 84.269,41 |
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 3.867,40 | 84.269,41 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| B) Attivo Circolante | 584.099,49 | 1.246.396,97 |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 |
| Residui attivi (crediti) | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 584.099,49 | 1.246.396,97 |
| C) Ratei e risconti | 0,00 | 0,00 |
| Ratei e risconti | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ATTIVITA' | 587.966,89 | 1.330.666,38 |
| PASSIVITA' | Valori al 31/12/2019 | Valori al 31/12/2020 |
| A) Patrimonio netto | 332.790,72 | 893.441,14 |

| | | |
|---|-------------------|------------------------|
| Fondo di dotazione | 3.867,4 | 84.269,41 ² |
| Avanzi economici da esercizi precedenti | 135.614,70 | 328.923,32 |
| Avanzo economico dell'esercizio | 193.308,62 | 480.248,41 |
| B) Residui passivi | 255.176,17 | 437.225,24 |
| C) Ratei e risconti | 0,00 | 0,00 |
| Ratei e risconti | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PASSIVITA' | 587.966,89 | 1.330.666,38 |

Il patrimonio netto, di euro 893.441,49, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per euro 560.650,77 per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio anno 2020, di euro 480.248,41 e dell'aumento del Fondo di dotazione di euro 80.402,01.

Si rappresenta che i valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicati corrispondono con i valori risultanti dal registro degli inventari alla fine dell'esercizio.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio dà atto che:

- è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'ente l'indicatore di tempestività dei pagamenti, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2020, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2020, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);

² Lo stato patrimoniale non riporta espressamente il fondo di dotazione nell'ambito del patrimonio netto dello stato passivo, limitandosi alle voci inerenti l'avanzo degli esercizi precedenti e l'avanzo di esercizio. **La mancata evidenziazione del fondo di dotazione risulta vincolata dal sistema ISIDATA impiegato per la tenuta delle scritture contabili.**

In ogni caso, col presente verbale si attesta che nel patrimonio netto viene indicato come avanzo di esercizio la somma di euro 560.650,42, che è esattamente pari al reale avanzo economico di esercizio del 2020 di euro 480.248,41 aumentato della variazione del valore complessivo dei beni di inventario per l'anno 2020 di euro 80.402,01.

Lo stesso fenomeno si ha per l'avanzo degli esercizi precedenti, che riporta la somma di euro 332.790,72, che è di fatto pari all'avanzo di esercizio del 2019 di euro 328.923,32 maggiorato del valore dei beni di inventario (primo anno di inventario) per il 2019 di euro 3.867,4.

In conclusione il sistema ISIDATA impiegato contabilizza come parte integrata dell'avanzo la variazione dei beni costituenti il fondo di dotazione.

- è stata effettuata in data 11 febbraio 2021, la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2020

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.....

Dott.....

