



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovanni Battista Martini"
Bologna

VERBALE N°4/2016

Esame del Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2015 del Conservatorio di Musica "Giovanni Battista Martini" di Bologna

L'anno 2016 il giorno 6 del mese di **giugno**, alle ore 10,00, presso la sede del Conservatorio di Musica "G.B. Martini" di Bologna, si sono riuniti i Revisori dei Conti Rosa Maria Dragone e Danilo Esposito rispettivamente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze e del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca, nominati con D.D. 28.4.2015, n. 881, per il triennio 2015/2018.

Ha preso parte ai lavori, fornendo la propria collaborazione, il Direttore amministrativo facente funzioni dott.ssa Tiziana Coscia incaricata per l'a.a. 2015/2016 con delibera del Consiglio di Amministrazione del 29/10/2015.

I Revisori hanno preliminarmente verificato la situazione generale dell'istituto.

Si è preso atto che nel sito internet dell'istituzione risultano pubblicati lo Statuto di autonomia e gli atti regolamentari di cui è dotato il Conservatorio.

Presso l'istituzione sono regolarmente costituiti ed operanti tutti gli organi necessari previsti dallo Statuto.

L'offerta formativa comprende corsi del vecchio ordinamento, ad esaurimento, corsi preaccademici (art. 12, c. 4 del DPR 212/2005), i corsi triennali per il conseguimento del diploma accademico di primo livello, corsi biennali per il conseguimento del diploma accademico di secondo livello, corsi post diploma.

La dotazione organica è composta di n. 102 docenti di ruolo, tra i quali è compreso il Direttore, e n. 53 docenti a contratto. Il Direttore si avvale della facoltà dell'esonero dall'insegnamento e sulla sua cattedra è assunto un supplente con contratto a tempo determinato.

La dotazione organica del personale tecnico amministrativo è composta da un direttore amministrativo, un direttore di ragioneria, n. 8 assistenti (di cui 4 a tempo determinato) e n. 16 coadiutori di ruolo.

I Revisori procedono pertanto all'esame del Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2015 il quale può essere effettuato in data odierna considerato che la documentazione è stata completata in data 3.6.2016 con la trasmissione del prospetto relativo allo stato patrimoniale.

In merito si espone quanto segue:

A) Conto consuntivo e suoi allegati

Il Conto Consuntivo è corredato degli allegati n. 5 (Rendiconto Finanziario Decisionale), n. 6 (Rendiconto Finanziario Gestionale), n. 7 (Situazione Amministrativa), n. 8 (Stato Patrimoniale) di cui all'art. 34 del Regolamento di Finanza e Contabilità del Conservatorio - e della Relazione del Presidente del Conservatorio.

I Revisori hanno proceduto all'esame del Conto Consuntivo per l'esercizio 2015 in ordine alla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, al fine di esprimere il proprio parere sulla concordanza dei risultati esposti con le scritture contabili.

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della Relazione del Presidente del Conservatorio, dalla quale emergono l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti, ed anche sulla scorta delle risultanze delle verifiche effettuate dal Collegio dei Revisori in carica nel corso dell'esercizio 2015.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"
Bologna

Le poste iniziali delle previsioni risultano quelle deliberate dal C.d.A. in sede di approvazione del Bilancio Preventivo 2015 avvenuta nella seduta del 3 marzo 2015 con verbale n. 3, integrate con successive variazioni di bilancio, che hanno ottenuto il parere favorevole dei revisori dei conti con i verbali n. 9/2015 del 18.12.2015 e n. 1/2016 del 29/2/2016.

Tale ultima approvazione è intervenuta, ai sensi dell'art. 11, comma 8 del Regolamento di Finanza e Contabilità nonostante il breve lasso di tempo trascorso dalla precedente analoga operazione e senza che in quella occasione fosse stata prospettata la possibilità che intervenissero ulteriori variazioni al bilancio.

B) Situazione amministrativa

Dall'allegato 7 risulta che il Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio 2015 è di Euro 1.042.279,00 e concorda con il risultato del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere.

In considerazione che:

- le somme riscosse, di competenza dell'esercizio 2015 ammontano a Euro 925.418,12;
 - i residui degli anni precedenti riscossi nell'esercizio considerato ammontano a Euro 85.433,00;
 - le somme pagate, di competenza dell'esercizio 2015 ammontano a Euro 592.703,02;
 - i residui passivi degli anni precedenti pagati nel 2015 risultano essere stati pari a Euro 271.654,36
- il fondo di cassa al 31/12/2015 è di Euro 1.188.772,74 e concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere.

Gli interessi attivi, per l'importo complessivo di Euro 6,04, risultano regolarmente introitati (reversali nn. 4-12-31-37 rispettivamente del 27/03/2015; 10/06/2015 e 28/10/2015).

Al riguardo, anche in seguito alla segnalazione dei sottoscritti revisori di cui al verbale n. 2 del 29.2.2016, l'Istituto cassiere è stato sollecitato ad effettuare una verifica dei conteggi relativi agli interessi attivi per l'anno 2015 in seguito alla quale è stato accertato un credito da parte del Conservatorio di € 4.415,86 che sarà accreditato sul conto corrente dell'istituzione nei termini di cui alla nota del 12.5.2016 a firma del Presidente. Si invita comunque l'istituzione a verificare le modalità del predetto conteggio e la decorrenza dell'accredito della somma sopraccitata.

Risulta aperto, per il versamento dei contributi degli allievi, il Conto Corrente Postale n. 67239624 (ABI 07601, CAB 02400).

Si prende atto della dichiarazione, rilasciata dal Presidente del Conservatorio e allegata alla documentazione contabile, dell'inesistenza di gestioni fuori bilancio.

C) Esame delle entrate

Le entrate correnti di competenza dell'anno 2015, rispetto ad una previsione di Euro 908.782,52 sono state accertate per pari importo; delle medesime risultano riscossioni per Euro 896.559,60 e rimaste da riscuotere Euro 12.222,92.

I Revisori si sono soffermati ad analizzare, a scandaglio, alcune reversali: da detto riscontro è emerso che le suddette entrate risultano tutte debitamente imputate ai capitoli e articoli di pertinenza. In particolare sono state esaminate le seguenti reversali:

- la reversale n. 32 del 28.10.2015 di Euro 2.090,00, imputata all'UPB 1.3.4/551, che si riferisce al contributo versato dai candidati per la partecipazione alla selezione per Assistenti bandita dall'istituzione.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"
Bologna

- la reversale n. 42 del 4.12.2015 di Euro 7.500,00, imputata all'UPB 1.2.6/359, quale contributo versato da Unicredit per la organizzazione e realizzazione del progetto Orchestra dei Giovanissimi

Le partite di giro sono state accertate per un importo di Euro 28.858,52 e pareggiano con le rispettive uscite.

Tali partite riguardano i contributi degli studenti per assicurazioni e diritto allo studio, nonché l'assegnazione per il fondo minute spese.

D) Esame delle spese

Le spese correnti accertate in conto competenza 2015, rispetto alla previsione definitiva di Euro 1.658.414,05 risultano ammontare ad Euro 1.030.890,10; delle medesime risultano pagati Euro 560.869,92.

Il totale degli impegni per le spese in Conto Capitale risulta di Euro 24.573,46, rispetto ad una previsione definitiva di Euro 262.313,22.

Tali impegni rientrano prevalentemente nella previsione di spesa relativa agli interventi in materia edilizia.

Per quanto riguarda le spese relative agli emolumenti al personale docente in attività di servizio, i Revisori hanno esaminato a scandaglio alcuni prospetti di liquidazione relativi a compensi per attività nell'ambito dell'offerta formativa, riscontrandone la regolarità e la legittimazione.

Le tabelle di liquidazione degli emolumenti risultano debitamente quietanzate dall'Istituto Cassiere per conto degli aventi diritto.

I contributi erariali, previdenziali e assistenziali risultano calcolati in base alle aliquote vigenti, sia per quanto concerne la parte a carico del dipendente, sia per quella a carico dello Stato.

Dall'esame, effettuato a scandaglio, è emerso:

- che le spese risultano esattamente imputate alle Unità Previsionali;
- che l'ammontare dei relativi mandati per ogni articolo di spesa è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore degli aventi diritto e regolarmente documentati e quietanzati;
- che nelle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario.

I Revisori hanno esaminato a scandaglio i seguenti mandati:

- U.P.B. 1.2.1/255 c/competenza (Produzione Artistica e Ricerca): mandato n 776 del 29.10.2015 per Euro 1.773,50 relativo al saldo per prestazioni d'opera occasionali ai soggetti di cui alla tabella annessa, per l'attività artistica prestata in occasione del progetto "Resistenza Illuminata". Con i successivi mandati n. 777 e n. 778 in pari data l'istituto ha effettuato il versamento rispettivamente dell'Irpef e dell'Irap.
- U.P.B. 1.1.3/101 c/competenza (Acquisto libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni): mandato n. 618 del 2.9.2015 relativo al saldo della fattura elettronica n. 20154E23686 del 1° luglio 2015 per l'acquisto libri per la gestione del Conservatorio. La documentazione risulta regolare e completa di D.U.R.C.
- U.P.B. 1.2.1/258 c/competenza: mandato n. 395 del 29.6.2015 per Euro 228,52 per rimborso delle spese sostenute da uno studente del Conservatorio in occasione dello scambio didattico Bologna-Siviglia, in collaborazione con il Comune di Bologna.

Dall'esame della documentazione di cui sopra non sono emerse irregolarità.

Infine, sebbene nel corso del 2015 non risultino svolte attività riferibili al Centro Studi di Musica Sacra



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"
Bologna

“Tomo quarto”, i sottoscritti restano in attesa di ricevere informazioni sull'attività svolta nel 2014, come peraltro già richiesto nel Verbale n. 5 del 13.7.2015.

Esame Gestione di competenza :

ENTRATE

	Previsione definitiva	Accertamenti	Differenza in + o in -
Entrate Correnti	€ 908.782,52	€ 908.782,52	€
Entrate c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€
Entrate Partite di giro	€ 28.858,52	€ 28.858,52	€
Prelev.to Avanzo di Amm.ne	€ 1.011.944,75		€ 1.011.944,75
TOTALE	€ 1.949.585,79	€ 937.641,04	€ 1.011.944,75
Disavanzo di competenza		€ 146.681,04	

SPESE

	Previsione definitiva	Impegni	Differenza in + o in -
Correnti	€ 1.658.414,05	€ 1.030.890,10	€ 627.523,95
In conto capitale	€ 262.313,22	€ 24.573,46	€ 237.769,76
Partite di giro	€ 28.858,52	€ 28.858,52	€
TOTALE	€ 1.949.585,79	€ 1.084.322,08	€ 865.293,71

Dalla situazione esposta deriva che la somma algebrica degli accertamenti e degli impegni determina un disavanzo di competenza che ammonta ad Euro **146.681,04**

E) Gestione residui

Dall'esame dell'allegato 6 (Rendiconto Finanziario Gestionale), risulta che i residui attivi degli anni precedenti erano accertati alla data del 1/1/2015 per Euro 316.317,39; di cui sono stati riscossi nell'esercizio Euro 85.433,00.

Al 31.12.2015, restano ancora da riscuotere Euro 230.884,39 dei precedenti esercizi ed Euro 12.222,92 sono maturati nel corso dell'esercizio, per un totale di Residui attivi al 31/12/2015 di Euro 243.107,31.

Per ciò che concerne la situazione dei residui passivi degli anni precedenti erano accertati alla data del 1/1/2015 per Euro 393.255,09 di cui pagati nel 2015 Euro 271.654,36. Al 31.12.2015, restano ancora da pagare Euro 71.997,27 dei precedenti esercizi ed Euro 491.619,06 maturati nel corso dell'esercizio, per un totale di Residui passivi al 31/12/2015 di Euro 563.616,33. Nel corso dell'anno sono peraltro intervenute le



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"
Bologna

radiazioni di cui al verbale n. 1 del 29.2.2016, con il quale è stata approvata la delibera n. 67 del 21.12.2015 per un totale di € 49.603,45. Alle predette radiazioni deve essere aggiunta una variazione in diminuzione di € 0,01 operata sul Cap. 122 delle uscite a seguito del versamento IVA all'Agenzia delle Entrate per la somma di € 420,75 anziché di € 420,76 (mandato n. 23 del 20.3.2015).

Alla data odierna risultano pagati residui passivi per € 291.925,10 e sono rimasti da pagare 271.691,23, mentre sono stati incassati residui attivi per € 18.297,00 e sono da riscuotere € 224.810,31.

Si raccomanda di valutare attentamente l'effettiva esigibilità dei residui attivi e di verificare la sussistenza dei titoli debitori per i residui passivi, fornendone riscontro ai revisori in occasione della prossima verifica di cassa.

Dalla situazione complessiva delineata risulta che l'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2015 ammonta a Euro 868.263,72.

G) STATO PATRIMONIALE

A conclusione dell'esame del Conto Consuntivo per l'anno 2015 i Revisori hanno verificato lo stato patrimoniale. Dall'apposito allegato risulta che la consistenza patrimoniale all'inizio dell'esercizio è pari a Euro 4.516.068,53.

Tale importo risulta comprensivo oltre che del valore dei beni di cui alle categorie I, II, III anche del valore dei beni durevoli. Al riguardo si prende atto della intervenuta variazione in aumento della consistenza patrimoniale riferita alle attrezzature didattiche, pari ad € 13.822,38. I revisori non hanno potuto provvedere, infine, all'esame delle variazioni inventariali intervenute nell'anno 2015 dei beni di I II e III categoria di proprietà del Conservatorio, di cui è consegnatario il Direttore di Ragioneria e di Biblioteca assente giustificato alla odierna riunione. I sottoscritti si riservano di effettuare tale esame in occasione della prossima verifica di cassa.

La consistenza patrimoniale a fine esercizio, risultante dallo stesso stato patrimoniale, è pari ad Euro 4.419.670,81.

Dalla predetta consistenza sono esclusi i beni della biblioteca, poiché dal 2014, il procedimento di catalogazione del Sistema Bibliotecario Nazionale per l'inserimento di tali beni nella contabilità patrimoniale e la definizione della reale consistenza del patrimonio dell'istituzione ha subito un'interruzione per mancanza di fondi.

In data 2.12.2015 con Decreto del Direttore del Conservatorio è stato nominato il Comitato di Gestione previsto dall'art. 5 dello Statuto di autonomia con lo scopo di riavviare la procedura di catalogazione.

CONCLUSIONI

Preliminarmente alle conclusioni, si rappresenta che in data 9.5.2016 l'istituzione, per conto del revisore in rappresentanza del MEF, ha inviato all'Ispettorato Generale di Finanza - uff. IV l'allegato 2 relativo alla circolare n. 12 del 23 marzo 2016.

Inoltre si raccomanda di inoltrare i bilanci di previsione, i provvedimenti di variazione e i rendiconti generali alla RGS — IGF — Ufficio IV non soltanto attraverso l'inserimento dei dati in via telematica, ma anche in forma cartacea.

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, in ordine al Rendiconto Generale per l'anno 2015, in considerazione del contenuto del presente verbale, i Revisori fanno presente che la documentazione controllata nel corso della presente verifica conduce a ritenere:



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"
Bologna

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

Si allega copia documentazione tratta dal sito dell'istituzione da cui si rileva l'indice di tempestività dei pagamenti (art. 41, comma 1, del decreto legge n. 66/2014) relativo all'anno 2015 equivalente a -8,9.

In considerazione di ciò i Revisori ritengono che il Conto Consuntivo per l'anno 2015, sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e di valutazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10 del 7 giugno 2016, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente sarà inserito nell'apposito registro.

Per il MIUR
Danilo Esposito



Per il MEF
Rosa Maria Dragone

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ANALITICO

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui (1)	Competenza (Accertamenti) (2)	Cassa (Riscossioni) (3)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI						
	1 Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)	0,00	620.576,57	620.576,57	0,00	558.134,80	558.134,80
		0,00	620.576,57	620.576,57	0,00	558.134,80	558.134,80
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI						
	51 Contributi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	4.316,00	4.316,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	4.316,00	4.316,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO						
	101 Funzionamento	0,00	162.087,00	162.087,00	0,00	86.265,39	86.265,39
	102 Compensi personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	84.136,38	84.136,38
	103 Fondi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	104 I.R.A.P.	1.578,13	0,00	0,00	1.578,13	5.917,25	5.917,25
	105 Formazione e Aggiornamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	106 Missioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	107 Compensi e Missioni per esami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	108 Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	25.162,92	0,00	0,00	25.162,92	0,00	0,00
	109 Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	110 Borse di studio	0,00	26.035,75	26.035,75	0,00	0,00	0,00
	111 Sperimentazioni e ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	21.344,61	21.344,61
	112 Cofinanziamento Progetto LLP/Erasmus	0,00	0,00	19.160,00	19.160,00	19.160,00	23.210,00
	113 Progetto "Suona Francese"	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
	114 Progetto "Suona Italiano"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		26.741,05	188.122,75	214.282,75	52.901,05	223.823,63	220.873,63
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
	151 Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	152 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	153 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
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE						
	201 Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	202 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	203 Ass.ni della Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96	106.400,00	0,00	0,00	106.400,00	0,00	0,00
	204 Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	205 Assegnazioni della Provincia ai sensi del Protocollo d'Intesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		106.400,00	0,00	0,00	106.400,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI						
	251 Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	252 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	253 Contributi per Progetti Specifici	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	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI						
	301 Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	302 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	303 Corsi di formazione, iniziative e progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	304 Progetto LLP/ERASMUS	8.676,26	40.346,29	56.948,03	25.278,00	25.838,00	560,00
	305 Contributi per progetti specifici	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	6.500,00	3.000,00
	306 Erasmus+ Azione Chiave 2 (KA2)	50.493,00	52,38	30.299,38	80.740,00	80.740,00	0,00
		63.669,26	40.398,67	87.247,41	110.518,00	113.078,00	3.560,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI						
	351 Funzionamento didattico	5.000,00	2.350,00	2.350,00	5.000,00	1.650,00	1.650,00
	352 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	353 Alienazione elaborati scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	354 Rimborso spese per concessione in uso di locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	355 Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	356 Corsi di formazione, iniziative e progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	357 Borse di studio eredità Magone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	358 Funzionamento amministrativo didattico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	359 Contributo per progetti specifici	39.000,00	28.660,78	28.260,78	38.600,00	28.412,36	58.812,36
	360 Eredità Maldini Elvira	0,00	0,00	0,00	0,00	113.664,60	113.664,60
		44.000,00	31.010,78	30.610,78	43.600,00	143.726,96	174.126,96
1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
	401 Ricavi dalla vendita di pubblicazioni o/e opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	402 Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	403 Affitto di locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui (1)	Competenza (Accertamenti) (2)	Cassa (Riscossioni) (3)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	404 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
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
	451 Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	6,04	6,04	0,00	232,72	232,72
	452 Rendite di lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	453 Altre rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	6,04	6,04	0,00	232,72	232,72
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI						
	501 Recupero e rimborsi diversi	0,00	2.516,86	2.516,86	0,00	588,33	588,33
		0,00	2.516,86	2.516,86	0,00	588,33	588,33
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
	551 Entrate eventuali ed altre entrate	0,00	24.997,19	26.752,19	1.755,00	24.506,81	24.594,95
	552 Fruttori biblioteca	297,00	153,66	0,00	143,34	143,34	0,00
	553 Contributo Istituto Cassiere	2.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
		2.297,00	26.150,85	26.752,19	2.898,34	25.650,15	24.594,95
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	243.107,31	908.782,52	981.992,60	316.317,39	1.069.550,55	986.427,39

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI						
	553 Contributo dell'Istituto Cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	601 Vendita 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
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
	651 Vendita di immobilizzazioni	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	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
	701 Cessioni partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	702 Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	703 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
	2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO						
	751 Assegnazioni del M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
	801 Assegnazioni da enti territoriali	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	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE						
	851 Assegnazioni da enti 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
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI						
	901 Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI						
	951 Assegnazioni da 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
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI						
	1001 Assegnazioni 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
	2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI						
	1051 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
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
	1101 Assunzione di scoperti	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 (o d'investimento)	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00

TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	1151 Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	4.592,18	4.592,18
	1152 Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1153 Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1154 Trattenuere per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1155 Reintegro fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.000,00	1.000,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui (1)	Competenza (Accertamenti) (2)	Cassa (Riscossioni) (3)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1156	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1157	Contributo studenti per assicurazioni e ARSTUD	0,00	27.358,52	27.358,52	0,00	31.787,05	31.787,05
		0,00	28.858,52	28.858,52	0,00	37.379,23	37.379,23
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		0,00	28.858,52	28.858,52	0,00	37.379,23	37.379,23



Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui (1)	Competenza (Accertamenti) (2)	Cassa (Riscossioni) (3)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	243.107,31	908.782,52	981.992,60	316.317,39	1.069.550,59	986.427,39
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO III	0,00	28.858,52	28.858,52	0,00	37.379,23	37.379,23
TOTALE	243.107,31	937.641,04	1.010.851,12	316.317,39	1.306.929,82	1.223.806,62
TOTALE GENERALE	243.107,31	937.641,04	1.010.851,12	316.317,39	1.306.929,82	1.223.806,62

(1) - Colonna 1 - Cfr. Prospetto C - Somme rimaste da riscuotere sia esercizi precedenti sia esercizio corrente (accertamenti)

(2) - Colonna 2 - Cfr. Colonna 8 Situazione patrimoniale - Totale somme riscosse (reversali in c/o competenza) e da riscuotere (accertamenti)

(3) - Colonna 3 - Cfr. Colonna 20 del Rendiconto finanziario gestionale (somma incassi c/o residuo e c/o competenza dell'esercizio corrente)

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA ANALITICO

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ANALITICO

PARTE I - USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
	1 Indennità di presidenza e di direzione e spese rinnovo organi	17.683,61	20.701,20	3.017,59	0,00	37.627,20	56.258,28
	2 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi e spese rinnovo organi	4.227,19	10.248,89	9.408,59	3.386,89	18.108,16	17.173,33
	3 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	4.917,20	8.494,25	3.577,05	0,00	9.599,40	9.599,40
	4 Fondo consulta studenti	732,00	2.274,00	1.542,00	0,00	213,19	331,19
		27.560,00	41.718,34	17.545,23	3.386,89	65.547,95	83.362,20
1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
	51 Compensi personale a tempo determinato	0,00	7.823,73	7.823,73	0,00	20.309,45	20.309,45
	52 Altri assegni fissi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	53 Compensi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	54 Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	55 Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00	396,21	396,21	0,00	1.377,56	1.377,56
	56 Indennità di missione e rimborsi	0,00	1.957,35	1.957,35	0,00	1.151,90	1.151,90
	57 IRAP	0,00	505,46	1.141,27	635,81	1.435,07	799,26
	58 Formazione e aggiornamento personale	4.201,81	2.638,85	2.638,85	4.201,81	2.167,90	2.167,90
	59 Contratti di collaborazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60 Compensi e indennità commissioni per graduatorie d'Istituto	573,85	2.840,49	2.266,64	0,00	0,00	0,00
	61 Compensi per attività aggiuntive	205.154,20	205.154,20	161.512,42	204.935,25	217.308,07	119.061,62
		209.929,86	221.316,29	177.736,47	209.772,87	243.747,95	144.867,69
1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
	101 Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	991,63	6.127,72	8.534,62	3.398,53	7.011,58	4.578,05
	102 Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	103 Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	104 Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00	3.866,19	3.866,19	0,00	0,00	0,00
	105 Uscite per accertamenti sanitari	2.749,69	0,00	0,00	2.749,69	0,00	0,00
	106 Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	107 Uscite per servizi informatici	35.185,69	87.858,89	55.113,20	2.440,00	34.472,62	33.275,80
	108 Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	109 Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	110 Manutenzione ordinaria strumenti, attrezzature didattiche e beni di 1° e 3° categoria	1.012,60	13.607,84	13.632,24	1.037,00	10.507,34	11.226,41
	111 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	7.985,89	22.427,05	14.441,16	0,00	14.266,39	58.318,35
	112 Uscite postali	118,58	624,38	686,49	180,65	1.211,89	1.031,20
	113 Uscite per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	114 Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00
	115 Uscite per concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	116 Canoni d'acqua	0,00	2.792,36	3.267,18	474,82	1.865,00	2.044,98
	117 Energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	118 Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	119 Onorari e compensi per speciali incarichi	14.844,64	15.348,99	9.870,68	9.366,33	4.171,10	3.686,37
	120 Trasporti e facchinaggi	0,00	1.710,19	1.710,19	0,00	3.337,16	3.431,71
	121 Premi di assicurazione	0,00	4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.100,00
	122 Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	5.780,94	4.600,62	4.792,43	5.972,76	4.348,84	11.352,26
	123 Pulizia locali	1.744,72	7.956,46	7.436,35	1.224,61	2.354,89	7.195,93
	124 Telefonia	0,00	4.902,16	6.317,66	1.415,50	7.095,91	5.744,41
	125 Rimozione rifiuti solidi e urbani	0,00	5.365,00	5.365,00	0,00	5.201,00	5.201,00
	126 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	481,90	2.802,00	2.997,20	677,10	1.878,67	1.201,57
	127 Manutenzione Biblioteca e catalogazione S.B.N.	15.831,30	1.433,30	1.989,81	16.387,81	0,00	2.701,67
	128 Manutenzione straordinaria strumenti	14.054,00	11.942,00	450,00	2.562,00	4.473,20	60.646,20
	129 Stampa pubblicazioni	0,27	0,00	1.859,28	1.859,55	1.859,28	4.911,73
	130 Spese sostenute dalla Provincia ex art. 3 L. 23/96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.336,80
	131 Adempimenti per attuazione D.Lgs.81 del 09.04.2008 e successivi	4.375,00	5.042,76	5.616,08	4.948,32	8.151,57	3.203,25
	132 Convenzioni e Accordi per l'uso di spazi didattici: spese di gestione	2.065,71	11.278,63	11.798,21	2.585,29	15.804,79	20.621,37
		107.222,56	213.786,54	163.843,97	57.280,00	132.111,23	249.139,06
1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
	251 Esercitazioni didattiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	252 Direzione d'orchestra e Direzione di Coro	1.324,34	17.145,61	18.021,27	2.200,00	20.052,72	21.317,72
	253 Saggi	10,61	6.314,05	8.055,72	1.752,28	8.148,58	7.690,72
	254 Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	255 Produzione artistica e ricerca	70.094,24	181.986,86	129.989,71	18.097,05	130.003,44	131.494,21
	256 Borse di studio e diritto allo studio	1.256,00	30.497,75	30.441,75	1.200,00	3.200,00	3.200,00
	257 Progetti internazionali	1.041,84	0,00	0,00	1.041,84	20.891,33	28.896,84
	258 Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali e internazionali	0,00	4.826,73	5.826,73	1.000,00	7.208,62	6.391,62
	259 Progetto LLP/ Erasmus ed Erasmus Mundus	9.601,56	49.855,18	48.273,60	8.019,98	22.564,10	32.693,75
	260 Trienni, Bienni e Biennio Didattica della Musica	78.842,31	215.822,09	143.835,56	13.036,42	154.329,00	196.224,52

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
261	Eredità Magone	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
262	Contratti di collaborazione con consulenti ed esperti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
263	Partecipazione ad attività didattica e ad attività di produzione artistica per progetti specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	2.354,80	2.354,80
264	Eredità MALDINI ELVIRA	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
265	Erasmus+ Azione Chiave 2 (KA2)	0,00	14.211,65	14.211,65	0,00	3.159,41	3.159,41
		168.170,90	541.659,92	413.656,01	46.347,61	379.912,00	441.423,59
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE						
301	Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	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
1.2.3	ONERI FINANZIARI						
351	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
352	Uscite e commissioni 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
1.2.4	ONERI TRIBUTARI						
401	Imposte, tasse e tributi 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
1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI						
451	Restituzione e rimborsi diversi	0,00	2.516,86	2.516,86	0,00	0,00	0,00
		0,00	2.516,86	2.516,86	0,00	0,00	0,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
501	Varie	1.952,30	9.892,15	8.942,15	1.002,30	2.738,55	2.881,25
502	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.952,30	9.892,15	8.942,15	1.002,30	2.738,55	2.881,25
	TOTALE SPESE CORRENTI	514.835,62	1.030.890,10	784.240,66	317.789,67	824.057,68	921.673,79

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

551	Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
553	Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554	Acquisti opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555	Interventi manutentivi e di consolidamento dell'immobile	20.831,50	20.831,50	634,40	634,40	44.236,15	43.601,75
		20.831,50	20.831,50	634,40	634,40	44.236,15	43.601,75

2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	27.181,83	0,00	47.649,19	74.831,02	110.593,34	36.742,32
602	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
603	Acquisti di beni di I° e III° categoria	767,38	2.633,16	1.865,76	0,00	2.386,00	12.878,00
604	Acquisti per biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		27.949,21	2.633,16	49.514,97	74.831,02	112.979,34	49.620,32

2.1.3 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI

651	Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Depositi in 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

2.2 - ONERI COMUNI

2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI

701	Rimborso mutuo del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.2 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE

751	Rimborso anticipazione del	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 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI

801	Altre estinzioni	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 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE

2.3.1 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE

851	Accantonamento per	0,00	1.108,80	1.108,80	0,00	0,00	0,00
		0,00	1.108,80	1.108,80	0,00	0,00	0,00

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento) 48.780,71 24.573,46 51.258,17 75.465,42 157.215,49 93.222,07

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

901	Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	4.592,16	4.592,16
902	Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
903	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
904	Trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
905	Anticipazione Fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.000,00	1.000,00
906	Contributo studenti per assicurazioni e ARSTUD	0,00	27.358,52	27.358,52	0,00	31.787,05	31.787,05
		0,00	28.858,52	28.858,52	0,00	37.379,23	37.379,23
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	28.858,52	28.858,52	0,00	37.379,23	37.379,23

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui (1)	Competenza (Impegni) (2)	Cassa (Pagamenti) (3)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	514.835,62	1.030.890,10	784.240,69	317.789,67	824.057,68	921.673,76
TITOLO II	48.780,71	24.573,46	51.258,17	75.465,42	157.215,49	93.222,07
TITOLO III	0,00	28.858,52	28.858,52	0,00	37.379,23	37.379,23
TOTALE	563.616,33	1.084.322,08	864.357,38	393.255,09	1.018.652,40	1.052.275,06
TOTALE GENERALE	563.616,33	1.084.322,08	864.357,38	393.255,09	1.018.652,40	1.052.275,06

(1) - Colonna 1 - Cfr. Prospetto C - Somme rimaste da pagare sia esercizi precedenti sia esercizio corrente (impegni)

(2) - Colonna 2 - Cfr. Colonna 8 Situazione patrimoniale - Totale somme pagate (mandati in c/o competenza) e da pagare (impegni)

(3) - Colonna 3 - Cfr. Colonna 20 del Rendiconto finanziario gestionale (somma pagamenti c/o residuo e c/o competenza dell'esercizio corrente)

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA ANALITICO



Come si fa?

STATO PATRIMONIALE - (Allegato 8)

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZ. %		ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZ. %	
			+	-			+	-

PASSIVITA'

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZ. %	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZ. %
A - IMMOBILIZZAZIONI				A - PATRIMONIO NETTO			
I. Immobilizzazioni immateriali							
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	0,00000	Avanzi (Disavanzi) economici anni precedenti	4.516.068,53	4.231.084,53	6,73648
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,00000	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-96.397,72	284.984,00	0,00000
Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	0,00	0,00	0,00000	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.419.670,81	4.516.068,53	0,00000
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00000				
Altre	0,00	0,00	0,00000				
TOTALE	0,00	0,00	0,00000				2,13455

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZ. %	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZ. %
II. Immobilizzazioni materiali				B - RESIDUI PASSIVI			
Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00000	1) verso le banche	0,00	0,00	0,00000
Impianti e macchinari	305.977,48	318.938,81	0,00000	2) verso altri finanziatori	1.744,60	196,00	790,10204
Attrezzature didattiche	3.202.994,24	3.189.171,86	0,43342	3) debiti verso fornitori	96.251,91	121.172,09	0,00000
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00000	4) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	5.002,24	5.598,85	0,00000
Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00000	5) debiti diversi	460.617,58	266.288,15	72,87712
Altri beni	42.435,37	42.616,56	0,00000	TOTALE RESIDUI (B)	563.676,33	393.255,09	43,32080
TOTALE	3.551.407,09	3.550.727,23	0,01915				0,00000

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZ. %	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZ. %
III. Immobilizzazioni finanziarie				C - RATEI E RISCONTI			
1) Partecipazioni in:				1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00000
a) consorzi	0,00	0,00	0,00000	2) RiscoNTI passivi	0,00	0,00	0,00000
b) reti di Istituzioni	0,00	0,00	0,00000	TOTALE RATEI E RISCONTI (C)	0,00	0,00	0,00000
c) altri Enti	0,00	0,00	0,00000				

2) Crediti: RELAZIONAMENTO RESIDUI

CARICA DATI E.F. ATTUALE

CARICA DATI E.F. PRECEDENTE

STAMPA

PAREGGIO ATTIVO/PASSIVO

a) verso consorzi Come si fa?	0,00	0,00	0,00000	0,00000
b) verso 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)	0,00	0,00	0,00000	0,00000
TOTALE	0,00	0,00	0,00000	0,00000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	3.551.407,09	3.550.727,23	0,01915	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	26.741,05	53.901,05	0,00000	50,38863
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	6.000,00	0,00000	100,00000
Crediti verso altri	216.366,26	256.416,34	0,00000	15,61916
TOTALE	243.107,31	316.317,39	0,00000	23,14450

III. Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali	1.188.772,74	1.042.279,00	14,05514	0,00000
TOTALE	1.188.772,74	1.042.279,00	14,05514	0,00000
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	1.431.880,05	1.358.596,39	5,39407	0,00000

C - RATEE RISCONTI

Ratei attivi	0,00	0,00	0,00000	0,00000
RISERVA AZIONAMENTO RESIDUI	CARICATI E.F. ATTUALE	0,00	0,00000	CARICATI E.F. PRECEDENTE

STAMPA

PAREGGIO ATTIVO/PASSIVO

COME SI FA?	TOTALE RATEI E RISCOINTI (C)	0,00	0,00	0,00000	0,00000
	TOTALE ATTIVO	4.983.287,14	4.909.323,62	1.50659	0,00000
	TOTALE PASSIVO E NETTO	4.983.287,14	4.909.323,62	1.50659	0,00000



RELAZIONAMENTO RESIDUI

CARICA DATI E.F. ATTUALE

CARICA DATI E.F. PRECEDENTE

STAMPA

PAREGGIO ATTIVO/PASSIVO

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Esercizio Finanziario 2015

Allegato 7

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€	1.042.279,00
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€	925.418,12
	IN C/RESIDUI	€	85.433,00
		€	1.010.851,12
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€	592.703,02
	IN C/RESIDUI	€	271.654,36
		€	864.357,38
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€	1.188.772,74
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	€	230.884,39
		€	12.222,92
		€	243.107,31
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI DELL'ESERCIZIO	€	71.997,27
		€	491.619,06
		€	563.616,33
AVANZO	D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	868.263,72
DISAVANZO			



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE**

CONSERVATORIO DI MUSICA «G.B. MARTINI»

P.zza Rossini, 2

40126 - BOLOGNA

TELEFONO: 051/221483

**AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA
DELL'ANNO FINANZIARIO 2015**

	ENTRATE	USCITE	
DI COMPETENZA	925.418,12	592.703,02	DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI	12.222,92	491.619,06	IMPEGNI
TOTALE ENTRATE	937.641,04	1.084.322,08	TOTALE USCITE

TOTALE ENTRATE	937.641,04	-
TOTALE USCITE	1.084.322,08	=
<u>Avanzo di Competenza</u>	0,00	
	-146.681,04	<u>Disavanzo di Competenza</u>