

CONSERVATORIO DI MUSICA "G.VERDI"  
VIA CADORNA, 4 COMO  
VIA CADORNA, 4  
22100 - COMO

ALLEGATO 5

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2013

RIEPILOGO

Titolo	ENTRATE				
	Previsione definitiva	ACCERTATE			Totale
		Riscosse	Da riscuotere		
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	401.484,09	442.091,29	2.622,14	444.713,43
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	418.788,40	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>841.772,49</b>	<b>463.591,29</b>	<b>2.622,14</b>	<b>466.213,43</b>
			Disavanzo di competenza		20.104,65
			Totale a pareggio		486.318,08

Titolo	SPESE				
	Previsione definitiva	IMPEGNATE			Totale
		Pagate	Da pagare		
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	702.508,11	408.376,00	31.954,15	440.330,15
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	137.764,38	41.759,60	2.728,33	44.487,93
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>841.772,49</b>	<b>451.635,60</b>	<b>34.682,48</b>	<b>486.318,08</b>
			Avanzo di competenza		0,00
			Totale a pareggio		486.318,08



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

*Dott. Salvatore Penù*

# RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

## PARTE I - Entrata

Allegato 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	321.803,63	321.803,63	0,00	283.531,65	283.531,65
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	250,00	250,00	0,00	2.650,00	5.900,00
<b>1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	59.000,00	59.000,00	0,00	15.400,00	45.659,80
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	7.061,31	10.202,95	10.202,95	7.061,31	9.547,01	18.956,45
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	9.400,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	30.850,00	30.850,00	0,00	38.988,52	38.988,52
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	3.803,00	3.803,00	0,00	5.000,00	5.000,00
<b>1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
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	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	5.437,02	5.437,02	0,00	881,26	2.095,25
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	1.094,69	1.094,69	0,00	991,07	991,07
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.622,14	2.872,14	250,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>9.683,45</b>	<b>444.713,43</b>	<b>442.091,29</b>	<b>7.061,31</b>	<b>356.989,51</b>	<b>401.122,74</b>
<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>							
<b>2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI</b>							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE 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
<b>2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>							
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00

# RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

## PARTE I - Uscita

Allegato 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>							
<b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.806,00	51.598,44	54.317,44	4.525,00	50.773,53	49.666,23
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	666,42	101.863,51	101.975,93	778,84	94.010,75	99.968,76
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	8.833,82	68.501,13	64.798,15	5.130,84	71.007,48	72.942,84
<b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	27.965,05	209.172,49	201.927,22	20.719,78	227.809,03	223.238,50
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	395,00	395,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	8.533,06	8.533,06	0,00	12.914,54	12.964,54
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	81,02	266,52	185,50	0,00	8.123,06	8.123,06
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>		<b>39.352,31</b>	<b>440.330,15</b>	<b>432.132,30</b>	<b>31.154,46</b>	<b>464.638,39</b>	<b>466.903,93</b>
<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>							
<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>							
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	17.672,39	44.487,93	60.587,71	33.772,17	120.869,97	125.889,94
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 - ONERI COMUNI</b>							
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
<b>2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 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 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	Variazioni		Definitive (4+5+6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-3)	Totale accertamenti (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	
1.1.1	1	Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)	211.700,00	43.703,63	0,00	255.403,63	285.403,63	0,00	285.403,63	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.403,63	285.403,63	30.000,00	0,00	0,00
1.1.1	2	Contributi allievi c/o capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	3	Contributi allievi diritto allo studio da riversare alla Regione Lombardia	23.800,00	7.500,00	0,00	31.300,00	32.500,00	0,00	32.500,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.300,00	32.500,00	1.200,00	0,00	0,00
1.1.1	4	Contributi allievi assicurazione	4.620,00	0,00	0,00	4.620,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.620,00	3.900,00	0,00	720,00	0,00
1.1.1	5	Contributo allievi B.F.D.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	51	Contributi vari	0,00	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	101	Funzionamento	46.258,59	2.241,41	0,00	48.500,00	48.500,00	0,00	48.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.500,00	48.500,00	0,00	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	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	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	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	0,00
1.2.1	106	Missioni	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	107	Compensi e Missioni per esami	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

## 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 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	Variazioni		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)		
				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		
1.2.4	251	Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.4	252	Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	301	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	0,00	
1.2.5	302	Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi ERASMUS	0,00	27.710,00	0,00	27.710,00	27.850,00	0,00	27.850,00	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.710,00	27.850,00	140,00	0,00	0,00	
1.2.5	303	Corsi di formazione, iniziative e progetti	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6	351	Funzionamento didattico	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	352	Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Allenazione elaborati scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	354	Rimborso spese per concessione in uso 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	0,00	0,00
1.2.6	355	Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature	0,00	103,00	0,00	103,00	103,00	0,00	103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,00	103,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	356	Corsi di formazione, iniziative e progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 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 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	Variazioni		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)	
				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	
2.1.3	702	Realizzi di titoli emessi o 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	0,00	0,00
2.1.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	751	Assegnazioni del M.I.U.R.	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	901	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>			0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	1151	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	0,00	0,00
3.1.1	1152	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	0,00



## 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 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	Variazioni		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)	
				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	
9.1.1	1205	Borse di studio DSU: contributi regionali e rimborso tasse allievi	32.382,56	0,00	0,00	32.382,56	0,00	0,00	0,00	0,00	32.382,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.382,56	0,00	0,00	32.382,56	0,00
9.1.1	1206	Gestione servizi DSU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	1207	Esercitazioni didattiche	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
9.1.1	1208	Direzione d'orchestra	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
9.1.1	1209	Manifestazioni artistiche	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
9.1.1	1210	Produzione Artistica e ricerca	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
9.1.1	1211	Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	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	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
9.1.1	1212	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
9.1.1	1213	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	17.764,38	0,00	0,00	17.764,38	0,00	0,00	0,00	0,00	17.764,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.764,38	0,00	0,00	17.764,38	0,00
9.1.1	1214	Acquisti per la biblioteca	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
9.1.1	1215	IRAP	9.662,52	0,00	0,00	9.662,52	0,00	0,00	0,00	0,00	9.662,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.662,52	0,00	0,00	9.662,52	0,00
9.1.1	1216	Cofinanziamento Socrate/Erasmus	31.418,36	0,00	0,00	31.418,36	0,00	0,00	0,00	0,00	31.418,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.418,36	0,00	0,00	31.418,36	0,00
9.1.1	1217	Indennità di Presidenza e Direzione	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00

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 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	Variazioni		Definitive (4+5+6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-9)	Totale accertamenti (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	
9.1.1	1230	Manutenzione ordinaria, riparazione locali e relativi 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
9.1.1	1231	Acquisto vestiario e divise	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
9.1.1	1232	Imposte tasse e tributi vari	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
9.1.1	1233	Restituzione e rimborsi diversi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
9.1.1	1234	Varie	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
9.1.1	1235	Onoran e compensi per speciali incarichi	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
9.1.1	1236	Uscite postali	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	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
9.1.1	1237	Uscite per 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	1238	Compensi e missione Nucleo di Valutazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			418.788,40	0,00	0,00	418.788,40	0,00	0,00	0,00	0,00	418.788,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418.788,40	0,00	0,00	418.788,40	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>721.166,99</b>	<b>120.605,50</b>	<b>0,00</b>	<b>841.772,49</b>	<b>463.591,29</b>	<b>2.622,14</b>	<b>466.213,43</b>	<b>43.949,34</b>	<b>419.508,40</b>	<b>7.061,31</b>	<b>0,00</b>	<b>7.061,31</b>	<b>7.061,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>848.833,80</b>	<b>463.591,29</b>	<b>41.327,20</b>	<b>426.569,71</b>	<b>9.683,45</b>	



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
 Dott. Salvatore Fenu



## USCITE

Allegato 6

Codi ce	Capitolo		Gestione di competenza									Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)		
	N.	Denominazione	Previsioni				Somme accertate			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 (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 e (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	
1.1.1	1	Indennità di presidenza e di direzione	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	34.332,52	0,00	34.332,52	0,00	2.667,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	34.332,52	0,00	2.667,48	0,00
1.1.1	2	Compensi, indennità di missione per comp.di organi collegiali Ed ind. Direttore	5.000,00	1.241,41	0,00	6.241,41	4.780,75	1.208,75	5.989,50	0,00	251,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.241,41	4.780,75	0,00	1.460,66	1.208,75
1.1.1	3	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	4.220,00	337,90	4.557,90	0,00	2.442,10	70,00	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	7.070,00	4.290,00	0,00	2.780,00	337,90
1.1.1	4	Fondo consulta studenti	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	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
1.1.1	5	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il nucleo di valutazione	7.000,00	1.000,00	0,00	8.000,00	6.459,17	259,35	6.718,52	0,00	1.281,48	4.455,00	4.455,00	0,00	4.455,00	0,00	0,00	0,00	12.455,00	10.914,17	0,00	1.540,83	259,35
1.1.2	51	Compensi personale a tempo determinato	31.644,40	0,00	0,00	31.644,40	0,00	0,00	0,00	0,00	31.644,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.644,40	0,00	0,00	31.644,40	0,00
1.1.2	52	Altri assegni fissi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	53	Compensi accessori contrattuali - Ore aggiuntive docenti	65.000,00	28.000,00	0,00	93.000,00	92.359,20	0,00	92.359,20	0,00	640,80	249,13	0,00	249,13	249,13	0,00	0,00	0,00	93.249,13	92.359,20	0,00	889,93	249,13
1.1.2	54	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	2.595,99	0,00	0,00	2.595,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2.595,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.595,99	0,00	0,00	2.595,99	0,00
1.1.2	55	Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	997,26	0,00	997,26	0,00	2.502,74	442,66	266,18	176,48	442,66	0,00	0,00	0,00	3.942,66	1.263,44	0,00	2.679,22	176,48

## USCITE

Allegato 6

Codice	Capitolo		Gestione di competenza									Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)			
	N.	Denominazione	Previsioni				Somme accertate			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 (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	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	0,00
1.1.3	110	Manutenzione ordinaria strumenti	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	9.784,38	2.421,09	12.205,47	0,00	794,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	9.784,38	0,00	3.215,62	2.421,09	
1.1.3	111	Manutenzione ordinaria, riparazione e scattamento di locali e relativi impianti	3.258,59	637,30	0,00	3.895,89	1.569,81	0,00	1.569,81	0,00	2.326,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.895,89	1.569,81	0,00	2.326,08	0,00	
1.1.3	112	Uscite postali	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	743,95	47,56	791,51	0,00	208,49	9,72	9,72	0,00	9,72	0,00	0,00	1.009,72	753,67	0,00	256,05	47,56	
1.1.3	113	Uscite per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	2.768,48	2.768,48	0,00	1.231,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.768,48	
1.1.3	120	Trasporti e facchinaggi	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	3.085,50	0,00	3.085,50	0,00	1.914,50	1.028,50	1.028,50	0,00	1.028,50	0,00	0,00	6.028,50	4.114,00	0,00	1.914,50	0,00	
1.1.3	121	Premi di assicurazione	5.130,00	0,00	0,00	5.130,00	5.074,00	0,00	5.074,00	0,00	56,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.130,00	5.074,00	0,00	56,00	0,00	

## USCITE

Allegato 6

Codice	Capitolo		Gestione di competenza									Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)			
	N.	Denominazione	Previsioni			Somme accertate			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 (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	
1.2.1	259	Progetti internazionali fondi Interni Erasmus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	260	Diritto allo studio contributi regionali	26.410,00	7.500,00	0,00	33.910,00	21.268,00	0,00	21.268,00	0,00	12.642,00	2.940,00	2.940,00	0,00	2.940,00	0,00	0,00	36.850,00	24.208,00	0,00	12.642,00	0,00	
1.2.1	261	Borse di studio DSU : contributi regionali e rimborso tasse allievi	32.382,56	6.413,16	0,00	38.795,72	9.421,66	575,00	9.996,66	0,00	28.799,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.795,72	9.421,66	0,00	28.799,06	575,00	
1.2.1	262	Cofinanziamento Socrates/Erasmus MUR Lg. 183/1987 a.a. 2006/2007	31.418,36	14.670,00	0,00	46.088,36	5.640,00	0,00	5.640,00	0,00	40.448,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.088,36	5.640,00	0,00	40.448,36	0,00	
1.2.1	263	Gestione servizi D.S.U. regionale gf 2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	301	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
1.2.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	351	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
1.2.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	401	Imposte, tasse e tributi vari	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	395,00	0,00	395,00	0,00	1.605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	395,00	0,00	1.605,00	0,00	
1.2.5	451	Restituzione e rimborsi diversi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	8.533,06	0,00	8.533,06	0,00	1.466,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	8.533,06	0,00	1.466,94	0,00	
1.2.6	501	Varie	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	185,50	81,02	266,52	0,00	3.733,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	185,50	0,00	3.814,50	81,02	
1.2.6	502	Fondo di riserva	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	

## TOTALE USCITE CORRENTI

601.902,61	100.605,50	0,00	702.508,11	408.376,00	31.954,15	440.330,15	0,00	262.177,96	31.154,48	23.756,30	7.398,16	31.154,46	0,00	0,00	733.662,67	432.132,30	0,00	301.530,27	39.352,31
------------	------------	------	------------	------------	-----------	------------	------	------------	-----------	-----------	----------	-----------	------	------	------------	------------	------	------------	-----------

USCITE

Allegato 6

Codice	Capitolo		Gestione di competenza									Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)	
	N.	Denominazione	Previsioni			Somme accertate			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 (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

TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE

117.764,38	20.000,00	0,00	137.764,38	41.759,60	2.728,33	44.487,93	0,00	93.276,45	33.772,17	18.828,11	14.944,06	33.772,17	0,00	0,00	171.536,55	60.587,71	0,00	110.948,84	17.672,39
------------	-----------	------	------------	-----------	----------	-----------	------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------	------	------------	-----------	------	------------	-----------

3.1.1	901	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	0,00
3.1.1	902	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	903	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	904	Trattenute a favore 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	905	Anticipazione Fondo minute spese	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE PARTITE DI GIRO

1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
----------	------	------	----------	----------	------	----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	----------	----------	------	------	------

TOTALE GENERALE	721.166,99	120.605,50	0,00	841.772,49	451.635,60	34.682,48	486.318,08	0,00	355.454,41	64.926,63	42.584,41	22.342,22	64.926,63	0,00	0,00	906.699,12	494.220,01	0,00	412.479,11	57.024,70
-----------------	------------	------------	------	------------	------------	-----------	------------	------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------	------	------------	------------	------	------------	-----------



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
 Dott. Salvatore Ferraro

# SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Esercizio finanziario 2013

Allegato 7

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€	483.715,03
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€	463.591,29
	IN C/RESIDUI	€	0,00
		€	463.591,29
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€	451.635,60
	IN C/RESIDUI	€	42.584,41
		€	494.220,01
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€	453.086,31
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	7.061,31
	DELL'ESERCIZIO	€	2.622,14
		€	9.683,45
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	22.342,22
	DELL'ESERCIZIO	€	34.682,48
		€	57.024,70
AVANZO	D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	405.745,06
<del>DIGAVANZO</del>			



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Dott. Salvatore Ferraro



**STATO PATRIMONIALE**

ALLEGATO 8

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	VARIAZ. %	
	2013	2012	+	-
<b>A - IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>				
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
Altre	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
			<b>00</b>	<b>00</b>

**II. Immobilizzazioni materiali**

Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
Impianti e macchinari	6.807,70	4.539,08	49,97	0,000
			973	00
Attrezzature didattiche	289.297,29	1.241.023,66	0,000	76,68
			00	882
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
Altri beni	4.801,43	6.668,67	0,000	28,00
			00	019
<b>TOTALE</b>	<b>300.906,42</b>	<b>1.252.231,41</b>	<b>0,000</b>	<b>75,97</b>
			<b>00</b>	<b>038</b>

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

**1) Partecipazioni in :**

a) consorzi	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00

PASSIVITA'	ANNO	ANNO	VARIAZ. %	
	2013	2012	+	-
<b>A - PATRIMONIO NETTO</b>				
I. Avanzi (Disavanzi) economici anni precedenti	1.678.081,12	1.749.010,94	0,000	4,055
			00	42
II. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-901.037,49	-70.929,82	0,000	0,000
			00	00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>777.043,63</b>	<b>1.678.081,12</b>	<b>0,000</b>	<b>53,69</b>
			<b>00</b>	<b>451</b>

**B - RESIDUI PASSIVI**

1) verso le banche	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
2) verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
3) debiti verso fornitori	27.779,11	39.033,29	0,000	28,83
			00	226
4) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.176,57	2.966,77	7,071	0,000
			66	00
5) debiti diversi	26.069,02	22.926,57	13,70	0,000
			659	00
<b>TOTALI RESIDUI (B)</b>	<b>57.024,70</b>	<b>64.926,63</b>	<b>0,000</b>	<b>12,17</b>
			<b>00</b>	<b>055</b>

**C - RATEI E RISCOINTI**

1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00
2) Riscconti passivi	0,00	0,00	0,000	0,000
			00	00

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	VARIAZ. %	
	2013	2012	+	-
Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	9.683,45	7.061,31	37,13 390	0,000 00
Crediti verso terzi	0,00	0,00	0,000 00	0,000 00
Crediti verso consorzi	0,00	0,00	0,000 00	0,000 00
Crediti verso reti di istituzioni	0,00	0,00	0,000 00	0,000 00
Crediti verso altri	0,00	0,00	0,000 00	0,000 00
<b>TOTALE</b>	<b>9.683,45</b>	<b>7.061,31</b>	<b>37,13 390</b>	<b>0,000 00</b>

### III. Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali	523.478,46	483.715,03	8,220 42	0,000 00
<b>TOTALE</b>	<b>523.478,46</b>	<b>483.715,03</b>	<b>8,220 42</b>	<b>0,000 00</b>

<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>533.161,91</b>	<b>490.776,24</b>	<b>8,636 43</b>	<b>0,000 00</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

### C) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi	0,00	0,00	0,000 00	0,000 00
Risconti attivi	0,00	0,00	0,000 00	0,000 00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000 00</b>	<b>0,000 00</b>

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>834.068,33</b>	<b>1.743.007,75</b>	<b>0,000 00</b>	<b>52,14 776</b>
----------------------	-------------------	---------------------	---------------------	----------------------

PASSIVITA'	ANNO	ANNO	VARIAZ. %	
	2013	2012	+	-
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>834.068,33</b>	<b>1.743.007,75</b>	<b>0,000 00</b>	<b>52,14 776</b>



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
 Dott. Salvatore Fenu



# CONSERVATORIO DI MUSICA "G. VERDI" DI COMO

## REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 13  
(Analisi Rendiconto Generale E.F. 2013)

L'anno 2014 il giorno 13 del mese di Maggio alle ore 9:30 presso la sede del Conservatorio di Musica "G. Verdi" di Como, si sono riuniti i Revisori dei Conti, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza
Cinzia	Catalano	MEF
Domenico	Rossitto	MIUR

I Revisori si riuniscono per procedere all'esame del **Rendiconto Generale** dell'anno **2013**.

Assiste il direttore dell'Ufficio di Ragioneria, dott. Alessandro Figliola.

I Revisori hanno quindi proceduto ad esaminare le risultanze della gestione dell'esercizio, con riferimento ai vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché a verificare le entrate riscosse ed i pagamenti eseguiti durante l'esercizio finanziario, in base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Presidente in merito all'andamento della gestione dell'istituzione.

Da quanto sopra risulta che:

- Lo schema di Rendiconto generale, predisposto dal Direttore Amministrativo, è stato redatto in conformità alle disposizioni previste dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità deliberato dal C.d.A. del 16.11.2004 e approvato dal MIUR con D.D.G. n. 479 del 29.11.2005.

Il documento risulta quindi costituito da:

- la relazione sulla gestione predisposta dal Presidente in data 15 Aprile 2014, con la quale vengono evidenziati il livello di realizzazione e i risultati conseguiti nell'anno in questione in relazione agli obiettivi deliberati dal Consiglio di Amministrazione.
  - il conto di bilancio, che evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite, si articola in due parti:
    - Il rendiconto finanziario decisionale (All. 5);
    - Il rendiconto finanziario gestionale (All. 6);
    - la situazione amministrativa (All. 7), riferita alla consistenza di cassa iniziale, incassi, spese, residui attivi e passivi ed il risultato finale di amministrazione;
  - lo stato patrimoniale (All. 8);
- Le poste iniziali del rendiconto risultano corrispondenti a quelle iscritte nel bilancio preventivo dell'anno in questione;
  - Le previsioni iniziali e quelle definitive delle entrate, pari, rispettivamente, a € 721.166,99 ed ad € 841.772,49 pareggiano con le rispettive uscite; tale bilanciamento viene ottenuto includendo, nell'ammontare delle entrate, l'avanzo di amministrazione quantificato in € 418.788,40;
  - Le variazioni di bilancio avvenute nell'esercizio 2013 hanno ottenuto il parere favorevole dei Revisori con il seguente verbale:
  - verbale n. 9 del 18 Dicembre 2013, pari ad € 120.605,50.



## CONSERVATORIO DI MUSICA "G. VERDI" DI COMO

- Le variazioni di bilancio, deliberate dal Consiglio di Amministrazione, sono contenute nel seguente verbale:
  - verbale n. 6 del 18 Ottobre 2013.
- non presentano la prevista variazione di bilancio, in quanto pervenute dopo il 30 Novembre, le somme di seguito indicate:
  - € 30.000,00 sul cap.1.1.1/1 "Contributi scolastici allievi – Funzionamento"
  - € 1.200,00 sul cap. 1.11./3 "Contributi Allievi – Diritto allo studio"
  - € 178,46 sul cap. 1.2.2./152 "Borse di studio – Ass. scolastica, premi e sussidi allievi DSU"
  - € 3.611,33 sul cap. 1.2.2./154 "Contributi Agg. Gestione DSU"
  - € 140,00 sul cap. 1.2.5./302 "Borse di studio, Ass. scolastica, premi e sussidi allievi ERASMUS"
  - € 3.700,00 sul cap. 1.2.6./351 "Funzionamento Didattico"
  - € 1.437,02 sul cap. 1.3.2./451 "Interessi attivi su mutui, depositi e c/c"
  - € 810,39 sul cap. 1.3.3./501 "Recuperi e rimborsi diversi"che, incassate, hanno costituito maggiori accertamenti, confluiti nell'avanzo di amministrazione;
- Le entrate e le uscite delle partite di giro concordano, il relativo ammontare è pari a € 1.500,00.
- Le reversali emesse, tutte in competenza, risultano essere n. 48 per un totale di € 463.591,29.
- I mandati emessi risultano essere n. 400 per un totale di € 494.220,01 (di cui n. 34 per € 42.584,41 in conto residui e n. 366 per € 451.635,60 in competenza);

**L'esame del rendiconto finanziario decisionale (All. 5) evidenzia la seguente situazione:**

### Entrate accertate

	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTATE		
		RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE
Entrate Correnti	€ 401.484,09	€ 442.091,29	€ 2.622,14	€ 444.713,43
Entrate in Conto Capitale	€ 20.000,00	€ 20,00	€ 0,00	€ 20.000,00
Partite di Giro	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
Avanzo di Amministrazione	€ 418.788,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totali</b>	<b>€ 841.772,49</b>	<b>€ 463.591,29</b>	<b>€ 2.622,14</b>	<b>€ 466.213,43</b>
		<i>Disavanzo di Competenza</i>		€ 20.104,65
		<i>Totale a Pareggio</i>		€ 486.318,08



## CONSERVATORIO DI MUSICA "G. VERDI" DI COMO

### Uscite impegnate

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNATE		
		PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
Uscite Correnti	€ 702.508,11	€ 408.376,00	€ 31.954,15	€ 440.330,15
Uscite in Conto Capitale	€ 137.764,38	€ 41.759,60	€ 2.728,33	€ 44.487,93
Partite di Giro	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
Disavanzo di Amministrazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totali</b>	<b>€ 841.772,49</b>	<b>€ 451.635,60</b>	<b>€ 34.682,48</b>	<b>€ 486.318,08</b>
		Avanzo di Competenza		€ 0,00
		Totale a Pareggio		€ 486.318,08

### Esame del rendiconto finanziario gestionale (All. 6) e della situazione amministrativa (All. 7) evidenzia la seguente situazione:

- entrate – gestione di competenza - la previsione definitiva risulta ammontare ad € 841.772,49 con una differenza di € 375.559,06 rispetto alle entrate di competenza accertate pari a € 466.213,43
- uscite – gestione di competenza - la previsione definitiva risulta ammontare ad € 841.772,49 con una differenza di € 355.454,41 rispetto alle uscite di competenza impegnate pari a € 486.318,08. Pertanto, la gestione dell'esercizio finanziario 2013 presenta un disavanzo di competenza pari ad € 20.104,65 come si evince dai prospetti seguenti:

### La situazione finanziaria al 31.12.2013

<b>Consistenza della cassa all'01.01.2013</b>		<b>€ 483.715,03</b>
riscossioni in conto competenza		€ 463.591,29
riscossioni in conto residui		€ 0,00
<b>totale riscossioni</b>		<b>€ 463.591,29</b>
		<b>Totale</b>
pagamenti in conto competenza		€ 451.635,60
pagamenti in conto residui		€ 42.584,41
<b>totale pagamenti</b>		<b>€ 494.220,01</b>
<b>Consistenza della cassa al 31.12.2013</b>		<b>€ 453.086,31</b>







## CONSERVATORIO DI MUSICA "G. VERDI" DI COMO

Nei termini suddetti, si rimane in attesa di apposita relazione da parte dell'Istituto, al fine di prendere i provvedimenti di radiazione nell'E.F. 2014.

### La Situazione Patrimoniale

L'esame dello stato patrimoniale (All. 8) evidenzia le seguenti risultanze:

situazione di cassa al 31/12/13 (come da nota sopraindicata)	€ 453.086,31
Depositi postali al 31/12/13	€ 70.392,15
residui attivi	€ 9.683,45
immobilizzazioni materiali	€ 300.906,42
totale attività	€ 834.068,33
residui passivi	€ 57.024,70
patrimonio netto	€ 777.043,63

### Analisi delle Entrate

Nel corso dell'E.F. 2013 sono state accertate entrate pari ad € 466.213,43 di cui € 444.713,43 di entrate correnti, € 20.000,00 di entrate in conto capitale e € 1.500,00 di entrate per partite di giro.

### Analisi delle Uscite

I Revisori prendono atto che, in attuazione dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge n. 122/2010, sono state operate le riduzioni del 10% sui primi quattro capitoli di uscita relativi al pagamento degli organi dell'istituzione. Con mandato n. 296 del 18/10.2013 è stato effettuato il versamento di € 8.483,06 all'entrata dello Stato.

Con riferimento al D.L. n. 95 del 06/07/2012 convertito dalla legge 07/08/2012, n. 135 (c.d. spending review), l'Istituzione ha posto in essere le opportune iniziative indirizzate al contenimento della spesa relativa all'acquisto di beni di consumo e di servizi (approvvigionamento attraverso le convenzioni quadro messe a disposizione da CONSIP e dalle centrali di committenza regionali di riferimento), nonché attraverso il Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (Me.PA.), secondo le procedure determinate dal MEF.



## CONSERVATORIO DI MUSICA "G. VERDI" DI COMO

### Verifiche della documentazione

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione, a campione, di seguito indicata:

#### Reversali

- N. 26 del 09/09/2013 per € 20.000,00 : MIUR – Roma – Contributo ministeriale di Finanziamento finalizzato all'acquisto dell'Arpa

#### Mandati

- N. 10 del 18/01/2013 per € 4.101,90 : Ci.Erre Ufficio srl in conto residui
- N. 125 del 02/04/2013 per € 1.139,25 : COLOMBAROLLI Luca
- N. 220 del 08/07/2013 per € 1.138,61 : Griffa & Figli
- N. 378 del 10/12/2013 per € 30.400,00 : N.S.M. SpA

Non sono ravvisate irregolarità.

### Dichiarazioni Fiscali E.F. 2013 (Mod. 770/13, e Mod. IRAP : redditi 2012 )

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2012 risulta presentata con prot. 13071512071850067 in data 15/07/2013.

La dichiarazione IRAP per l'anno di imposta 2012 risulta presentata con prot. 13091212210124706 in data 12/09/2013.

### Conclusioni

- Alla data del 18.01.2013, in seguito alla conclusione del rapporto di gestione del servizio di cassa della durata triennale con il Credito Bergamasco, già Banca Popolare di Lodi (come da Convenzione siglata al termine dell'E.F. 2010), il Conservatorio ha affidato il servizio medesimo al Credito Valtellinese, aggiudicatario definitivo della gara posta in essere in tempi utili nel mese di Dicembre 2012, come da verbale n. 07 del C.d.A. del 28/12/2012.

- L'estratto conto prodotto dal Credito Valtellinese al 31.12.2013 risulta pari ad € 455.404,47 mentre il registro di cassa riporta una cifra pari ad € 453.086,31.

La differenza, pari ad € 2.318,16, si riferisce ad interessi e competenze dell'ultimo trimestre dell'E.F. 2013 ed è stata registrata dalla banca con valuta alla data del 01.01.2014, e quindi contabilizzata dal Conservatorio in competenza 2014. (Vedi Reversale n. 1 Conto Competenza del 16/01/2014)

Per quanto sopra esposto, considerato che la documentazione contabile esaminata non ha dato luogo ad osservazioni rilevanti e preso atto della dichiarazione concernente l'inesistenza di gestioni fuori bilancio, allegata alla predetta documentazione, i sottoscritti Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale dell'anno 2013.



## CONSERVATORIO DI MUSICA "G. VERDI" DI COMO

I documenti del Rendiconto Generale 2013, a seguito dell'approvazione del Consiglio di amministrazione, dovranno essere inviati al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e al Ministero dell'Economia e delle Finanze a cura del Istituzione, attendendo anche all'obbligo di trasmissione telematica secondo le modalità indicate nella circolare MEF del 19 dicembre 2007 n. 36.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Revisore MEF

Il Revisore MIUR