

Prot. n. 3562

Al Ministero Economia e Finanze
Dip. Ragioneria Generale I.G.F. - Div. IV
Via XX Settembre, 97
00187 ROMA

Oggetto: Bilancio Preventivo – Anno Finanziario 2022

Si trasmettono il bilancio preventivo 2022 ed i documenti allegati previsti dal Regolamento di amministrazione e contabilità:

- n. 1 copia preventivo finanziario gestionale 2022;
- n. 1 copia preventivo finanziario decisionale 2022;
- n. 1 copia bilancio pluriennale;
- n. 1 copia quadro generale riassuntivo/gestionale finanziaria;
- n. 1 copia risultato di amministrazione presunto al termine esercizio 2021(all. 4);
- n. 1 copia della relazione al Bilancio del Presidente del Conservatorio;
- n. 1 copia verbale dei Revisori dei Conti approvazione Bilancio di previsione A.F. 2022 (verbale n. 1 del 22/04/2022);
- n. 1 copia estratto verbale di approvazione Bilancio di Previsione 2022 del Consiglio di amministrazione del 26/04/2022;

Distinti saluti

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Valentina Coppola

Rovigo, 30/04/2022



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	619.536,74
Fondo iniziale di cassa presunto	842.043,99

PARTE I - ENTRATA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui iniziali anno 2022	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2021	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	400.000,00	400.000,00	2.623,64	320.000,00	322.623,64
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	2.189,64	20.000,00	22.189,64	0,00	30.000,00	30.000,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	235.000,00	235.000,00	0,00	270.114,08	270.114,08
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	5.100,00	2.500,00	7.600,00	3.200,00	5.000,00	8.200,00
1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.409,48	8.949,23	11.358,71	1.663,72	8.949,23	10.612,95
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	150,00	150,00	0,00	161,48	161,48
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	50,00	10.000,00	10.050,00	50,00	10.000,00	10.050,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		39.749,12	676.599,23	716.348,35	7.537,36	674.224,79	681.762,15
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	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	8.275,00	0,00	8.275,00	23.126,00	44.949,87	68.075,87
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	50.000,00	50.000,00
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 (o d'investimento)		8.275,00	0,00	8.275,00	23.126,00	94.949,87	118.075,87
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	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
RIEPILOGO DELLE ENTRATE							
TITOLO I		39.749,12	676.599,23	716.348,35	7.537,36	674.224,79	681.762,15
TITOLO II		8.275,00	0,00	8.275,00	23.126,00	94.949,87	118.075,87
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE		48.024,12	678.099,23	726.123,35	30.663,36	770.674,66	801.338,02
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO							
			590.890,89	590.890,89	0,00	599.158,34	599.158,34
TOTALE GENERALE		48.024,12	1.268.990,12	1.317.014,24	30.663,36	1.369.833,00	1.400.496,36

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 16/02/2022

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 22/04/2022

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 26/04/2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

IL DIRETTORE

M° Vincenzo Soravia

IL PRESIDENTE

Dott. Fiorenzo Scaranello

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto 0,00

PARTE I - USCITA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui iniziali anno 2022	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2021	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	854,00	56.000,00	56.854,00	0,00	37.000,00	37.000,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	17.699,35	351.485,43	369.184,78	23.033,36	211.823,54	234.856,90
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	12.011,29	287.000,00	299.011,29	14.245,45	242.007,00	256.252,45
1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	54.892,08	286.906,12	341.798,20	32.245,59	340.155,11	372.400,70
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	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.500,00	7.500,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	11.099,23	11.099,23	79,20	11.029,85	11.109,05
TOTALE SPESE CORRENTI		85.456,72	1.014.990,78	1.100.447,50	69.603,60	866.015,50	935.619,10
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)							
2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	171.515,05	106.754,34	278.269,39	40.432,74	242.367,63	282.800,37
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	13.559,60	145.745,00	159.304,60	40.470,64	259.949,87	300.420,51
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 SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		185.074,65	252.499,34	437.573,99	80.903,38	502.317,50	583.220,88
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	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
RIEPILOGO DELLE USCITE							
TITOLO I		85.456,72	1.014.990,78	1.100.447,50	69.603,60	866.015,50	935.619,10
TITOLO II		185.074,65	252.499,34	437.573,99	80.903,38	502.317,50	583.220,88
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE		270.531,37	1.268.990,12	1.539.521,49	150.506,98	1.369.833,00	1.520.339,98
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		270.531,37	1.268.990,12	1.539.521,49	150.506,98	1.369.833,00	1.520.339,98

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 16/04/2022

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 22/04/2022

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 26/04/2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

IL DIRETTORE

M° Vincenzo Soravia

IL PRESIDENTE

Dott. Fiorenzo Scarnello

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	619.536,74
Fondo iniziale di cassa presunto	842.043,99

PARTE I - ENTRATA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI					
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI				
	1 - Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)	0,00	320.000,00	400.000,00	400.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI				
	51 - Contributi vari	2.189,64	30.000,00	20.000,00	22.189,64
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO				
	101 - Funzionamento	0,00	245.456,08	160.000,00	160.000,00
	102 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
	103 - Fondi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
	104 - I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
	105 - Formazione e Aggiornamento	0,00	591,00	0,00	0,00
	106 - Missioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	107 - Compensi e Missioni per esami	0,00	0,00	0,00	0,00
	108 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
	109 - Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00
	110 - Borse di studio	0,00	0,00	0,00	0,00
	111 - POF (licei musicali)	0,00	0,00	0,00	0,00
	112 - Cofinanziamento Ministeriale del Programma Mobilità internazionale Erasmus	0,00	24.067,00	0,00	0,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
	151 - Funzionamento amministrativo-didattico	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
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE				
	201 - Funzionamento amministrativo-didattico	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
	203 - Ass.ni della Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
	251 - Funzionamento amministrativo-didattico	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
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
	301 - Funzionamento amministrativo-didattico	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
	303 - Corsi di formazione, iniziative e progetti	0,00	0,00	0,00	0,00
	304 - Mobilità internazionale Socrates/Erasmus	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI				
	351 - Funzionamento didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	352 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00
	353 - Alienazione elaborati scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00
	354 - Rimborso spese per concessione in uso di locali	5.100,00	5.000,00	2.500,00	7.600,00
	355 - Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
	356 - Corsi di formazione, iniziative e progetti	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	402 - Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
	403 - Affitto di locali	2.409,48	8.949,23	8.949,23	11.358,71
	404 - Affitto di strumenti e attrezzature	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	161,48	150,00	150,00
	452 - Rendite di lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	453 - Altre rendite	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
	501 - Recupero e rimborsi diversi	50,00	10.000,00	10.000,00	10.050,00

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	551 - Entrate eventuali ed altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	39.749,12	674.224,79	676.599,23	716.348,35
	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				
	601 - Vendita di immobili	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
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
	701 - Cessioni partecipazioni	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
	703 - Riscossioni di buoni postali	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.	8.275,00	44.949,87	0,00	8.275,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
	801 - Assegnazioni da enti territoriali	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
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
	901 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
	951 - Assegnazioni da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI				
	1001 - Assegnazioni da privati	0,00	50.000,00	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
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
	1101 - Assunzione di scoperti	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)	8.275,00	94.949,87	0,00	8.275,00
	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
	1152 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1153 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
	1154 - Trattenute per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1155 - Reintegro fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	1156 - Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato				
	1200 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	22.451,68	19.485,43	19.485,43
	1201 - IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
	1204 - Borse di studio premi e sussidi allievi	0,00	17.600,00	16.600,00	16.600,00
	1205 - Mobilità internazionale Socrates Erasmus	0,00	44.339,03	66.906,12	66.906,12
	1210 - Borse di studio premi e sussidi allievi non vincolato	0,00	62.400,00	53.400,00	53.400,00
	1211 - Manifestazioni Artistiche	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
	1213 - Acquisti per biblioteca	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	1215 - Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali	0,00	100.000,00	35.745,00	35.745,00
	1218 - Acquisto di mobili e macchinari d'ufficio	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	1220 - Ricostruzioni ripristini e trasformazione immobili	0,00	242.367,63	106.754,34	106.754,34
	1227 - Produzione artistica	0,00	20.000,00	47.000,00	47.000,00
	1228 - Manutenzioni impianti e locali	0,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00
	1230 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00
	1231 - mobilità internazionale Erasmus non vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
1232 - combustibili		0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
1233 - Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali non vincolato		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
1234 - Energia elettrica		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	599.158,34	590.890,89	590.890,89

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	39.749,12	674.224,79	676.599,23	716.348,35
TITOLO II	8.275,00	94.949,87	0,00	8.275,00
TITOLO III	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE	48.024,12	770.674,66	678.099,23	726.123,35
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	0,00	599.158,34	590.890,89	590.890,89
TOTALE GENERALE	48.024,12	1.369.833,00	1.268.990,12	1.317.014,24

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 16/02/2022

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
dott.ssa Valentina Coppola

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto 0,00

PARTE I - USCITA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI
1.1 - FUNZIONAMENTO**

1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1 - Indennità di direzione	0,00	22.000,00	37.000,00	37.000,00
2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	0,00	7.000,00	12.000,00	12.000,00
3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
4 - Fondo consulta studenti	854,00	2.000,00	1.000,00	1.854,00

1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

51 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	23.232,54	59.485,43	59.485,43
52 - Altri assegni fissi	0,00	0,00	0,00	0,00
53 - Compensi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
54 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
56 - Indennità di missione e rimborsi	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
57 - IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
58 - Formazione e aggiornamento personale	0,00	10.591,00	9.000,00	9.000,00
59 - Contratti di collaborazione	5.211,00	153.000,00	220.000,00	225.211,00
60 - Compensi e indennità per il Miglioramento dell'offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00
61 - Compensi personale docente per didattica aggiuntiva	12.488,35	22.000,00	25.000,00	37.488,35

1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico (software-fotocopiatrici-pianoforti)	1.017,17	22.000,00	22.000,00	23.017,17
103 - Uscite di rappresentanza	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
105 - Uscite per accertamenti sanitari	871,00	1.600,00	1.000,00	1.871,00
106 - Uscite per pubblicità - stampe manifesti illustrativi e libretti attività artisco-didattiche	994,00	7.000,00	6.000,00	6.994,00
107 - Uscite per servizi informatici	0,00	27.500,00	35.000,00	35.000,00
108 - Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	0,00
109 - Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
110 - Manutenzione ordinaria strumenti	2.109,80	15.000,00	15.000,00	17.109,80
111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	2.290,89	37.629,00	35.000,00	37.290,89
112 - Uscite postali	0,00	1.200,00	500,00	500,00
113 - Uscite per studi, indagini e rilevazioni	2.344,23	3.000,00	8.000,00	10.344,23
114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
115 - Uscite per concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00
116 - Canoni d'acqua	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
117 - Energia elettrica	0,00	20.000,00	35.000,00	35.000,00
118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	30.000,00	50.000,00	50.000,00
119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00
120 - Trasporti e facchinaggi	1.012,60	8.000,00	8.000,00	9.012,60
121 - Premi di assicurazione	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
123 - Pulizia locali	1.371,60	11.000,00	8.000,00	9.371,60
124 - Telefonia	0,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00
125 - noleggio musiche e diritti S.I.A.E.	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	0,00	12.578,00	15.000,00	15.000,00

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

251 - Esercitazioni didattiche	27.913,29	30.000,00	30.000,00	57.913,29
252 - Direzione d'orchestra	0,00	0,00	0,00	0,00
253 - Saggi	0,00	0,00	0,00	0,00
254 - Manifestazioni artistiche	4.637,73	45.000,00	60.000,00	64.637,73
255 - Produzione artistica e ricerca	1.454,66	72.249,08	50.000,00	51.454,66
256 - Borse di studio	17.290,00	88.500,00	70.000,00	87.290,00

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
	257 - Progetti internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
	258 - Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
	259 - Mobilità Internazionale Erasmus	1.539,90	98.406,03	66.906,12	68.446,02
	260 - Corsi e Progetti sperimentali	2.056,50	6.000,00	10.000,00	12.056,50
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE				
	301 - Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	302 - Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI				
	351 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	352 - Uscite e commissioni bancarie	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI				
	401 - Imposte, tasse e tributi vari	0,00	7.500,00	7.000,00	7.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI				
	451 - Restituzione e rimborsi diversi	0,00	11.000,00	10.000,00	10.000,00
	452 - Accantonamenti per disposizioni legislative	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	501 - Varie	0,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00
	502 - Fondo di riserva	0,00	9.529,85	8.599,23	8.599,23
	TOTALE SPESE CORRENTI	85.456,72	866.015,50	1.014.990,78	1.100.447,50
	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
	552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	171.515,05	242.367,63	106.754,34	278.269,39
	553 - Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
	554 - Acquisti opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	9.052,90	185.745,00	85.745,00	94.797,90
	602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	4.506,70	40.000,00	40.000,00	44.506,70
	603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	0,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00
	604 - Acquisti per biblioteca	0,00	19.204,87	10.000,00	10.000,00
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
	652 - Depositi in buoni postali	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
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
	751 - Rimborso anticipazione del	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
	2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE				
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE				
	851 - Accantonamento per	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)	185.074,65	502.317,50	252.499,34	437.573,99
	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
	902 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
	903 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
	904 - Trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	905 - Anticipazione Fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

RIEPILOGO DELLE USCITE

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
TITOLO I		85.456,72	866.015,50	1.014.990,78	1.100.447,50
TITOLO II		185.074,65	502.317,50	252.499,34	437.573,99
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE	270.531,37	1.369.833,00	1.268.990,12	1.539.521,49
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	270.531,37	1.369.833,00	1.268.990,12	1.539.521,49

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 16/02/2022

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
dott.ssa Valentina Coppola

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2023 E 2024

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	400.000,00	400.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	20.000,00	20.000,00
		420.000,00	420.000,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	235.000,00	235.000,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	2.500,00	2.500,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
		237.500,00	237.500,00

1.3 - ALTRE ENTRATE

1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	8.949,23	8.949,23
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	150,00	150,00
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	10.000,00	10.000,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00
		19.099,23	19.099,23
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	676.599,23	676.599,23

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	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	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	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2023 E 2024

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024
		0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI			
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00
		0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)	0,00	0,00
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	1.500,00	1.500,00
		1.500,00	1.500,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
<u>RIEPILOGO DELLE ENTRATE</u>			
	TITOLO I	676.599,23	676.599,23
	TITOLO II	0,00	0,00
	TITOLO III	1.500,00	1.500,00
		678.099,23	678.099,23
9.1.1	Avanzo di amministrazione utilizzato	590.890,89	590.890,89
	TOTALE GENERALE	1.268.990,12	1.268.990,12

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

Predisposto dal Direttore
Amministrativo il _____

Sottoposto al collegio dei
Revisori il _____

IL DIRETTORE
M° Vincenzo Soravia

IL PRESIDENTE
Dott. Fiorenzo Scaranello

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2023 E 2024

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			
1.1 - FUNZIONAMENTO			
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	56.000,00	56.000,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	351.485,43	351.485,43
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	287.000,00	287.000,00
		694.485,43	694.485,43
1.2 - INTERVENTI DIVERSI			
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	286.906,12	286.906,12
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	2.500,00	2.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	7.000,00	7.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	13.000,00	13.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.099,23	11.099,23
		320.505,35	320.505,35
	TOTALE SPESE CORRENTI	1.014.990,78	1.014.990,78
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)			
2.1 - INVESTIMENTI			
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	106.754,34	106.754,34
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	145.745,00	145.745,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		252.499,34	252.499,34
2.2 - ONERI COMUNI			
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00
		0,00	0,00
2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE			
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00
		0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2023 E 2024

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024
--------	---------------	--	--

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

252.499,34	252.499,34
------------	------------

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
		1.500,00	1.500,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	1.014.990,78	1.014.990,78
TITOLO II	252.499,34	252.499,34
TITOLO III	1.500,00	1.500,00
	1.268.990,12	1.268.990,12

9.1.1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
		0,00	0,00

TOTALE GENERALE	1.268.990,12	1.268.990,12
------------------------	--------------	--------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____

Sottoposto al collegio dei Revisori il _____

IL DIRETTORE
M° Vincenzo Soravia

IL PRESIDENTE
Dott. Fiorenzo Scaranello

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2022		ANNO FINANZIARIO 2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	420.000,00	422.189,64	350.000,00	352.623,64
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	237.500,00	272.600,00	305.114,08	308.314,08
ALTRE ENTRATE	19.099,23	21.558,71	19.110,71	20.824,43
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	676.599,23	716.348,35	674.224,79	681.762,15
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	8.275,00	94.949,87	118.075,87
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE	0,00	8.275,00	94.949,87	118.075,87
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	678.099,23	726.123,35	770.674,66	801.338,02
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	590.890,89	590.890,89	599.158,34	599.158,34
TOTALE A PAREGGIO	1.268.990,12	1.317.014,24	1.369.833,00	1.400.496,36
USCITE	ANNO FINANZIARIO 2022		ANNO FINANZIARIO 2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	694.485,43	725.050,07	490.830,54	528.109,35
INTERVENTI DIVERSI	320.505,35	375.397,43	375.184,96	407.509,75
A1) TOTALE USCITE CORRENTI	1.014.990,78	1.100.447,50	866.015,50	935.619,10
INVESTIMENTI	252.499,34	437.573,99	502.317,50	583.220,88
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE	252.499,34	437.573,99	502.317,50	583.220,88
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE	1.268.990,12	1.539.521,49	1.369.833,00	1.520.339,98
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	1.268.990,12	1.539.521,49	1.369.833,00	1.520.339,98
RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2022		ANNO FINANZIARIO 2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-252.499,34	-429.298,99	-407.367,63	-465.145,01
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-590.890,89	-813.398,14	-599.158,34	-719.001,96
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiegare	-590.890,89	-813.398,14	-599.158,34	-719.001,96
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-590.890,89	-813.398,14	-599.158,34	-719.001,96

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 16/02/2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	731.517,30
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	30.663,36
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	150.506,98
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	611.673,68
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	938.177,55
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	955.375,01
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	-100,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	-25.160,52
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	619.536,74
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2021 DA APPLICARE AL BILANCIO 2022	619.536,74

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2022 RISULTA COSI' PREVISTA

PARTE VINCOLATA

Compensi personale a tempo determinato	19.485,43
Borse di studio premi e sussidi allievi	16.600,00
Mobilità internazionale Socrates Erasmus	66.906,12
Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali	35.745,00
Ricostruzioni ripristini e trasformazione immobili	106.754,34
TOTALE PARTE VINCOLATA	245.490,89

PARTE DISPONIBILE

IRAP	0,00
Borse di studio premi e sussidi allievi non vincolato	53.400,00
Manifestazioni Artistiche	60.000,00
Acquisti per biblioteca	10.000,00
Acquisto di mobili e macchinari d'ufficio	10.000,00
Produzione artistica	47.000,00
Manutenzioni impianti e locali	40.000,00
Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	40.000,00
mobilità internazionale Erasmus non vincolato	0,00
combustibili	20.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali non vincolato	50.000,00
Energia elettrica	15.000,00
	345.400,00
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2022	28.645,85
TOTALE PARTE DISPONIBILE	374.045,85
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	619.536,74

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 16/02/2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO FINANZIARIO 2022 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2022/2024

Per la realizzazione delle finalità enunciate nello Statuto, il Conservatorio di Musica di Rovigo individua annualmente gli obiettivi strategici da raggiungere, elabora il Piano delle attività, quantifica le risorse finanziarie e individua le risorse umane indispensabili per la realizzazione degli obiettivi istituzionali, nell'ottica di un quadro complessivo efficace e sostenibile. Il Consiglio di Amministrazione delibera, di conseguenza, la gestione amministrativa in funzione dell'attuazione delle linee di sviluppo della didattica, della ricerca e della produzione, del diritto allo studio e dei servizi agli studenti, come rappresentate nella relazione a cura dal Direttore ai sensi dell'art. 5 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

Nella seduta n. 1 del 17.02.2022, con delibera n. 3, il C.d.A. ha approvato il Piano delle attività presentato dal Direttore al Presidente, nonché gli indirizzi generali per la formulazione del bilancio di previsione 2022 (triennio 2022- 2024).

La programmazione è subordinata all'evoluzione dell'emergenza sanitaria che ha caratterizzato pressoché l'intero 2020 e tutto il 2021. Il Conservatorio ha adottato le misure interne necessarie, previste dalle leggi e dai provvedimenti governativi, per fronteggiare in sicurezza l'emergenza, garantendo il funzionamento degli uffici e della didattica. Il più recente intervento normativo - DL del 7 gennaio 2022, n. 1, che ha introdotto l'obbligo vaccinale, dal 01 febbraio fino al 15 giugno 2022, per tutti coloro che hanno compiuto i 50 anni di età, ed esteso tale obbligo a tutto il personale universitario e dell'AFAM, ha condizionato le tempistiche della redazione di questo documento: la verifica delle risorse finanziarie necessarie alla copertura dei costi del personale assente al 01 febbraio è stata considerata come imprescindibile per la formulazione delle linee di indirizzo e il reperimento delle necessarie coperture.

Il documento illustrato nella presente relazione è stato impostato tenendo conto di quanto disposto dal D.M. n. 1264 del 26.11.2021 (Assegnazione fondo di funzionamento 2021) per l'anno 2021, in cui sono stati fissati i criteri di ripartizione delle risorse ministeriali e di determinazione delle assegnazioni annuali a titolo di contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni AFAM. Pertanto, considerate le risultanze contabili all'atto della redazione, si fissa prudenzialmente il contributo ministeriale per il 2022 nella misura di € 160.000,00.

Sono state, inoltre, considerate le Leggi di Bilancio 2020 e 2021 e la Legge di Bilancio per l'anno 2022, nonché la circolare MEF n. 9 del 21.04.2020 e la n. 11 del 09.04.2021, di seguito illustrate, e le direttive date dall'organo di gestione, in osservanza del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio. Con riferimento alle misure di contenimento della spesa, il Conservatorio provvede annualmente alle riduzioni secondo le indicazioni fornite, del pari annualmente, dalle Circolari del MEF, con particolare riguardo al D.L. 31 maggio 2010, n. 78 «Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica», convertito con modificazioni dalla l. 30 luglio 2010, n. 122 e alla L.



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022».

Tra le poste del bilancio figura una congrua somma a copertura di quelle da versare all'erario (cfr. sub cap. n. 452), fatta salva la verifica dell'attualità delle misure da adottare, in base alla normativa anzidetta e alla circolare del MEF 21.4.2020, n. 9, già applicata nel bilancio 2020, e alla circolare 11.11 2021, n. 26.

Tra le poste di bilancio figura quindi l'applicazione delle norme di contenimento della spesa, con conseguente determinazione delle somme entro i limiti previsti sui capitoli del bilancio, come specificato nel dettaglio della presente relazione, individuati in base alla normativa anzidetta.

Nell'ottica della razionalizzazione della spesa pubblica per la fornitura di beni e servizi, il Conservatorio, in conformità alla normativa vigente, fa ricorso al c.d. «sistema Consip» - Convenzioni/Mercato elettronico, per tutti i servizi disponibili, con particolare riguardo per ciò che concerne la spesa per l'energia elettrica, le attrezzature informatiche, il materiale di cancelleria, il materiale di pulizia, nonché l'acquisto di beni e servizi per le attività di produzione, ecc.. Si evidenzia l'incremento del ricorso al c.d. MEPA per molte tipologie di beni e servizi anche con riguardo alle forniture in conto capitale.

A fronte dei criteri di ripartizione delle risorse di cui ai citati atti ministeriali, è stata posta in essere un'opportuna prudenza in merito alla gestione delle risorse e all'erogazione dei finanziamenti: solo alla fine dell'esercizio 2021 è stato pubblicato il decreto relativo al fondo di funzionamento, e sono, peraltro, pervenuti solo a fine dicembre i finanziamenti relativi ai D.M. n. 734 del 25.06.2021 (Fondo esigenze emergenziali sistema Università, AFAM, Collegi universitari di merito ed enti di ricerca), D.M. n. 752 del 30.06.2021 (Criteri di ripartizione del Fondo attività di orientamento e tutorato studenti AFAM). Inoltre, si vuole evidenziare che nell'ultimo esercizio finanziario sono state apportate le necessarie variazioni di bilancio dovute alle maggiori entrate provenienti da assegnazioni ministeriali relativi al D.M. n. 295 (Istituti AFAM Statali - Estensione dell'esonero totale e parziale dal contributo annuale), al cofinanziamento MUR per la mobilità Erasmus per l'a.a. 2016/2017, al 5x1000 relativo all'anno 2020, ai contributi del D.M. 191 del 24.05.2021 (Riparto di quota parte del Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali destinata al sostegno del libro e dell'intera filiera dell'editoria libraria). Tutto ciò ha comportato una chiusura dell'esercizio finanziario corrente con un avanzo di amministrazione più elevato rispetto alle previsioni.

Non è stato possibile approvare il Bilancio entro il termine del 15.11.2021, secondo quanto previsto all'art. 5 del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità del Conservatorio, vista la mancata predisposizione del piano delle attività deliberato dal Consiglio Accademico. Tale circostanza, tuttavia, ha permesso l'inclusione in questo documento della nuova pianta organica, così come definita in adempimento alla nota ministeriale prot. n. 16686 del 07.12.2021, con la quale è stata disciplinata la procedura per l'inserimento nell'apposita sezione dell'area riservata della piattaforma Cineca dei nuovi posti in organico richiesti per ciascun profilo, tenuto conto del budget utilizzabile da ciascuna Istituzione - costituito dall'importo attribuito con il D.M. 1226 del 02/11/2021, con il quale è stato effettuato il riparto



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

del 95% dei fondi disponibili, e dai risparmi derivanti da precedenti variazioni dell'organico, che, per il Conservatorio di Rovigo, incluse le economie degli anni precedenti, ammontava ad € 824.094,82.

Nella seduta del 17.02.2022 il Consiglio di Amministrazione ha indicato gli indirizzi generali e ha formulato le linee guida per il Bilancio 2022, alla luce della politica pluriennale del suddetto Organo, dei progetti già deliberati ed in itinere dal 2021 e tenuto conto delle richieste e delle proposte di cui alla relazione del Direttore, nonché dei vari progetti nella stessa illustrati e che si intendono realizzare nel 2022.

Si precisa che nel redigere le previsioni di spesa dell'U.P.B. n. 1.1.3, "*Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi*", si è tenuto conto della Circolare MEF n. 9 del 21 aprile 2020 e della circolare n. 11 del 09.04.2021, che hanno richiamato l'attenzione sull'art. 1 della Legge di Bilancio 2020, n. 160 del 27 dicembre 2019. In particolare, nei commi dal 590 al 602 si evidenziava che, a decorrere dal 01 gennaio 2020, non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. Nell'ambito del Conservatorio, negli anni 2016, 2017 e 2018 il totale delle somme spese e impegnate nella sopraccitata U.P.B. n. 1.1.3 è stato il seguente:

Spesa per acquisto di beni e servizi per gli anni		
2016	2017	2018
€ 155.296,91	€ 170.785,91	€ 173.945,35

Il valore medio delle spese sostenute e degli impegni assunti nel triennio 2016-2018 corrisponde a € 166.676,05. La cifra posta in previsione di uscita per l'U.P.B. suddetta è pari a € 287.000,00. Quest'ultima oltre a contenere gli articoli di spesa nei limiti imposti dall'art. 1 della Legge di Bilancio 2020, n. 160 del 27 dicembre 2019, comprende:

- il capitolo 119 "Onorari e compensi per speciali incarichi" per una cifra di previsione di € 10.000,00, il capitolo 101 "Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni" per € 1.500,00 relativi al contributo per il fondo emergenze biblioteche di cui al D.M. 191 del 24.05.2021 ed il capitolo 121 "Premi di assicurazione" per una cifra preventiva di € 11.000,00, che non dovranno essere computati ai fini del contenimento della spesa, in quanto normativamente sottratti all'obbligo dei sopraccitati limiti. Relativamente alle spese per i combustibili e l'energia elettrica, si rileva, altresì, che i più recenti aumenti delle quotazioni delle materie prime energetiche hanno richiesto una previsione capace di sostenere l'aumento significativo dei costi, peraltro sostenuti interamente dal Conservatorio. Ugualmente, il passaggio in atto a una progressiva dematerializzazione e digitalizzazione previste dal Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD) ha richiesto il potenziamento delle infrastrutture informatiche e dell'assistenza tecnica necessaria al funzionamento dei servizi, nonché



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

l'adozione di procedure idonee e adeguate alle prescrizioni della normativa. Inoltre, è in corso l'adeguamento dei software e del server in uso agli Uffici, per cui si rende necessario supportare l'impegno richiesto con uno stanziamento adeguato.

Sul versante delle entrate, l'utilizzazione di un criterio prudenziale nella previsione di entrata dei contributi degli studenti tiene conto dell'obbligo di adozione del Regolamento sulla contribuzione studentesca, posto dalla Legge n. 232 dell'11 dicembre 2016, la Legge di stabilità 2017, con la quale sono stati introdotti a partire dall'A.A. 2017-2018 nuovi e più numerosi casi di esonero, totale o parziale, dal pagamento delle tasse e dei contributi a favore degli studenti.

Per le Università, il Ministero ha espressamente previsto un incremento del Fondo per il finanziamento ordinario delle stesse istituzioni, da ripartire in proporzione al numero degli studenti esonerati dal pagamento di ogni contribuzione; per gli Istituti AFAM, il MUR ha previsto un'analoga disposizione normativa finalizzata, attraverso il fondo funzionamento, a compensare e ridurre la diminuzione delle entrate derivante dall'applicazione dei nuovi esoneri a favore degli iscritti.

A ciò si aggiunge la recente disposizione di cui al D.M. n. 1016 del 4 agosto 2021 (Estensione degli esoneri totali e parziali dal contributo onnicomprensivo annuale per gli studenti delle Istituzioni AFAM, a decorrere dall'a.a. 2021/2022, ed i criteri di riparto delle risorse) che, visto il perdurare dell'emergenza pandemica e per venire incontro alle difficoltà degli studenti, ha esteso, relativamente alle iscrizioni all'A.A. 2021-2022, l'esonero totale dal pagamento dei contributi di iscrizione, già introdotto dalla Legge finanziaria 2017 per gli studenti con redditi ISEEU fino ad € 13.000,00, anche agli studenti con redditi ISEEU fino ad € 22.000,00 ed ha inoltre ampliato i casi di esoneri parziali estendendoli in modo scaglionato agli studenti con redditi ISEEU fino ad € 30.000,00.

Al fine di ottenere l'assegnazione de quo, si provvederà ad inserire i dati richiesti nell'apposita piattaforma informatica <https://entimiur.cineca.it/>, in ottemperanza a quanto richiesto con nota Ministeriale n. 3060 del 3 marzo 2022 entro il 15.04.2022.

Il Direttore Amministrativo ha predisposto il progetto di Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2022 con i relativi allegati:

- a. Preventivo finanziario Decisionale (All. 1)
- b. Preventivo Finanziario Gestionale (All. 2)
- c. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (All. 3)
- d. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione dell'anno in corso (All. 4)

Una volta individuata l'assegnazione ministeriale, si è proceduto alla predisposizione del bilancio, costruendo il budget e la gestione finanziaria per obiettivi e per progetti.

Relativamente a questi ultimi, il Conservatorio, come si evince dalla programmazione redatta dal Direttore e approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta n. 1 del 17.02.2022, intende anche quest'anno continuare nella qualità della formazione e della produzione.



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

Si è così diversificata l'offerta formativa rendendola più qualificata ed appetibile all'esterno, anche al di fuori dei confini nazionali. Questo è reso possibile anche attraverso l'organizzazione di numerose masterclass e seminari in diverse discipline. Tra gli eventi da segnalare ci sono la continua collaborazione con il Comune di Rovigo ed il Teatro Sociale per la realizzazione di eventi che ormai caratterizzano il panorama musicale della città, come il Maggio Rodigino e una serie di concerti e rassegne, quali i Concerti di Primavera di Kammermusik e la Domenica ai Concordi.

Quest'anno saranno organizzate diverse produzioni artistiche di notevole pregio come Flatlandia, il simposio sulla musica pianistica dedicato ad Ennio Morricone e la produzione oggetto di scambio culturale con il Conservatorio di Messina.

Situazione Personale

Il personale in servizio nell'a.a. 2021/2022 è il seguente:

- 87 posti di organico del personale docente (compreso il Direttore), di cui 74 docenti a tempo indeterminato e 13 docenti a tempo determinato, da individuare nelle graduatorie nazionali e, in subordine, in graduatorie d'istituto; il Direttore incaricato si avvale della facoltà dell'esonero dall'insegnamento. A seguito delle restrizioni poste dalle manovre finanziarie che non consentono assunzioni con contratto a tempo determinato per i posti non coperti per esonero, si provvede annualmente a congelare una cattedra;
- 1 Direttore amministrativo a tempo determinato;
- 1 Direttore di ragioneria a tempo indeterminato;
- 2 Collaboratori amministrativi con contratto a tempo determinato, per cui si sta provvedendo alla selezione;
- 6 Assistenti amministrativi, di cui 4 a tempo indeterminato e 2 con contratto a tempo determinato, per cui si sta provvedendo alla selezione;
- 13 Coadiutori, di cui 10 a tempo indeterminato e 3 a tempo determinato.

A seguito dell'ampliamento della pianta organica come da delibera n. 84 della seduta n. 11 del Consiglio di Amministrazione del 23.12.2021, il personale è stato incrementato, per l'area della docenza, delle seguenti cattedre:

- CODC-04 Composizione jazz
- COMJ-07 Tromba jazz
- COMJ-12 Canto Jazz
- COMP-03 Pianoforte e tastiere pop rock
- COMP-02 Chitarra pop rock
- COMP-05 Canto pop rock
- COME-06 Multimedialità
- COME-05 Informatica musicale
- COMA-16 Canto rinascimentale e barocco
- CODI-06 Violino



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

- COTP-06 Teoria ritmica e percezione musicale
- CODC-06 Strumentazione per orchestra di fiati.

Per l'area del personale Tecnico Amministrativo, l'aumento ha previsto la creazione di:

- n. 2 posti di Coadiutore area I;
- n. 2 posti di Assistente area II;
- n. 2 posti di Collaboratore area III.

L'offerta formativa comprende:

- Corsi pre-accademici (ex art. 12 c. 4 del DPR n. 212/2005);
- Corsi triennali per il conseguimento del diploma accademico di 1° livello (diventati ordinamentali dall'a.a. 2010/2011 per effetto del D.M. 30 settembre 2009, n. 124 (Ordinamenti didattici dei corsi di studio per il conseguimento del diploma accademico di primo livello nei Conservatori di Musica));
- Corsi biennali sperimentali per il conseguimento del diploma accademico di 2° livello;
- Corsi 24 CFA (previsti dal DM 616 del 2017 Modalità acquisizione dei crediti formativi universitari e accademici di cui all'art. 5 del decreto legislativo 13 aprile 2017 n. 59).
- Due Master di II livello in Musica Applicata e Pianoforte.

Con verbale del 31/01/2022, il Consiglio Accademico ha approvato l'istituzione del Biennio in Musicoterapia, a valere sull'accreditamento per l'a.a. 2022-23; suddetta delibera è stata adottata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta n. 2 del 10/03/2022 con deliberazione n. 10.

Popolazione studentesca

Studenti regolarmente iscritti nell'a.a. 2021/2022 n. 672, alla data della stesura del bilancio così suddivisi:

	Allievi n.
Vecchio Ordinamento	4
Triennio	250
Biennio	174
Propedeutico	40
Pre-accademico	53
Corso singolo	16
Corso libero	3
Corsi di base	132
24 Crediti*	54
Totale	

* trattasi di allievi contemporaneamente iscritti al Biennio o al Triennio

Nella realizzazione dei progetti, anche con la previsione del bilancio pluriennale, si auspica di incrementare in corso d'anno i capitoli di Bilancio deficitari, ricorrendo se necessario a prelievi dall'avanzo.



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

Quest'ultimo, secondo quanto illustrato di seguito dalla situazione finanziaria al 31.12.2021, si presenta pari a € **619.536,74** e pertanto appare giustificato utilizzarlo per la predisposizione del bilancio preventivo 2022:

1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€ 731.517,30
2 - Ammontare delle somme riscosse:	
a) in conto competenza	€ 901.142,15
b) in conto residui attivi exerc. preced.	€ 19.574,64
	€ 920.716,79
3 - Totale	€ 1.652.234,09
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:	
c) in conto competenza	€ 721.379,56
d) in conto residui passivi exerc. preced.	€ 88.810,54
	€ 810.190,10
5 - FONDO DI CASSA AL 31/12/2021	€ 842.043,99
B - AVANZO (o DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA	
5 - Entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 938.177,55
6 - Spese effettive accertate nell'esercizio	€ 955.375,01
8 - Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio alla data del 31/12/2021	-€ 17.197,46
C - AVANZO (o DISAVANZO) COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO	
Residui risultanti alla fine dell'esercizio	
9 - Attivi	
e) dell'esercizio	€ 37.035,40
f) degli anni precedenti	€ 10.988,72
	€ 48.024,12
10 - Passivi	
e) dell'esercizio	€ 233.995,45
f) degli anni precedenti	€ 36.535,92
	€ 270.531,37
11 - Differenza	€ -222.507,25
12 - Fondo di cassa al 31/12/2021	€ 842.043,99
13 - Avanzo (o disavanzo) di amministrazione alla data del 31/12/2021	€ 619.536,74

Ai sensi di quanto disposto dal D.L. 78/2010, convertito con modifiche nella L. 122/2010, e dal D.L. 150/2013, convertito con modifiche nella L. 15/2014, a partire dal Bilancio 2011 e fino al



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

31/12/2018, secondo la proroga di cui al D.L. 244/2016 (Milleproroghe) convertito nella L. 19/2017, è stato applicato l'accantonamento e versamento allo Stato. Con la Legge di Bilancio 2020, n. 160 del 27 dicembre 2019, sono state introdotte nuove misure di contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi, tra le quali il versamento al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10%, a partire dall'esercizio finanziario 2020. Alla data di predisposizione del Bilancio 2022, non si ha notizia di ulteriori disposizioni normative e, considerata la crescente esigenza di *spending review*, in via cautelare e prudentiale, si prosegue con il contenimento della spesa, così come disposto nell'esercizio 2021: a tal proposito, l'ammontare da versare all'Erario per il 2022 è previsto in 3.000,00.

A questo punto si presentano nel dettaglio i sotto elencati capitoli del bilancio.

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

U.P.B.

1.1.1-1 (Contributi scolastici degli allievi) € 400.000,00

In detto capitolo sono contabilizzati i contributi dovuti dagli allievi e deliberati dal C.d.A, anche alla luce dell'eventuale esonero del contributo di iscrizione per chi ha un ISEE non superiore a 22.000,00 euro ed ulteriori decurtazioni per chi ha un ISEE compreso tra i 22.001,00 e i 30.000,00 nel rispetto delle norme vigenti. Si ritiene pertanto prudente prevedere un'entrata pressoché identica alla previsione dell'ultimo esercizio finanziario.

Naturalmente, nell'ipotesi di maggiori entrate sul presente articolo si provvederà all'applicazione delle corrispondenti variazioni di bilancio in aumento.

L'Istituto, a partire dall'anno 2020, ha aderito al sistema PagoPA, quale modalità dei pagamenti elettronici a favore delle Pubbliche Amministrazioni, realizzata dall'AgID, l'Agenzia per l'Italia Digitale, e alla cui attivazione le Pubbliche Amministrazioni sono obbligate a provvedere

1.1.2-51 (Contributi da enti e privati per particolari progetti) € 20.000,00

Questa entrata è la previsione di contributi finalizzati per particolari progetti e per la produzione artistica del Conservatorio. Tra questi si cita il contributo di RovigoBanca per la produzione organizzata sul territorio. Nell'ipotesi di maggiori entrate, quali i contributi da privati e associazioni, si provvederà all'applicazione delle corrispondenti variazioni di bilancio in aumento.

1.2.1-101 (Trasferimenti dallo Stato per funzionamento) € 160.000,00

Il Contributo ordinario per il funzionamento didattico e amministrativo del MUR previsto per il 2022, come già illustrato, è determinato in € 160.000,00, sulla base dei criteri ministeriali di ripartizione delle risorse applicate nell'ultimo Esercizio Finanziario (2021).

1.2.1-102 (Trasferimenti dallo Stato compensi personale a tempo determinato) € 40.000,00

Si prevede un contributo volto a sostenere i costi del personale assunto con contratto di supplenza breve su posti disponibili a seguito di assenza del titolare.



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

1.2.1-108 (Trasferimenti dallo Stato per contratti di collaborazione) € 35.000,00

Si prevede un contributo volto a sostenere i costi del personale assunto a tempo determinato ex art. 273 DL 297/1994 su posto vacante e disponibile a seguito di ampliamento organico.

1.2.6-354 (Trasferimenti da privati per rimborso spese concessione uso locali) € 2.500,00

Si tratta delle somme che, sulla base degli anni precedenti, si prevede di incassare per la concessione in uso dell'Auditorium del Conservatorio e, molto limitatamente, del Salone dei Concerti. Il Consiglio di Amministrazione ha stabilito dei massimali di rimborso per le spese di pulizia e sorveglianza del personale in servizio straordinario serale e festivo, che saranno oggetto di rivalutazione.

1.3.1-403 (Entrate derivanti dalla prestazione di servizi-affitto locali) € 8.949,23

Si tratta delle somme dovute per l'affitto del locale, di proprietà del Conservatorio, adibito ad attività commerciale "Bar Venezze", mediante regolare contratto di locazione.

1.3 ALTRE ENTRATE

1.3.2-451 (Interessi attivi su conti correnti e titoli) € 150,00

Si iscrive la somma che si prevede di introitare dagli interessi maturati sul conto corrente nell'anno 2022, notevolmente diminuita rispetto agli anni passati.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO:

3.1.1-1155 (Reintegro minute spese) € 1.500,00

La somma prevista, conformemente al Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, è la restituzione del mandato di anticipazione delle minute spese del Direttore dell'Ufficio Ragioneria.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Nell'esercizio finanziario 2021, l'avanzo di amministrazione è stato molto consistente e al 31/12/2021 era pari ad € **619.536,74**; tale situazione è dovuta alle maggiori entrate provenienti da assegnazioni ministeriali. Pertanto, per la predisposizione del bilancio preventivo 2022 si sono utilizzati € 590.890,89, di cui € 245.490,89 con vincolo di destinazione, suddiviso, in € 102.991,55, prelevate per spese correnti, ed € 142.499,34, quale prelievo per spese in conto capitale.

**L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO
2022 RISULTA COSI' PREVISTA**



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

PARTE VINCOLATA

Compensi personale a tempo determinato	19.485,43
Borse di studio premi e sussidi allievi	16.600,00
Mobilità internazionale Socrates Erasmus	66.906,12
Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali	35.745,00
Ricostruzioni ripristini e trasformazione immobili	106.754,34
TOTALE PARTE VINCOLATA	245.490,89

PARTE DISPONIBILE

Borse di studio premi e sussidi allievi non vincolato	53.400,00
Manifestazioni Artistiche	60.000,00
Acquisti per biblioteca	10.000,00
Acquisto di mobili e macchinari d'ufficio	10.000,00
Produzione artistica	47.000,00
Manutenzioni impianti e locali	40.000,00
Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	40.000,00
Combustibili	20.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali non vincolato	50.000,00
Energia elettrica	15.000,00
	345.400,00
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2022	28.645,85
TOTALE PARTE DISPONIBILE	374.045,85

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 619.536,74

La differenza, pari ad € 28.645,85, costituisce l'avanzo di amministrazione di cui non si prevede l'utilizzo per l'EF 2022.

USCITE CORRENTI:

Titolo 1 – SPESE CORRENTI



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

La copertura delle spese correnti è garantita per la maggior parte dalle entrate derivanti dai contributi degli allievi e dal contributo di funzionamento a carico del Ministero, cui si aggiungono, ove presenti, le economie dell'EF precedente.

U.P.B. 1.1.1. Uscite per gli organi dell'Ente

1.1.1-1 (Indennità di presidenza e direzione) € 37.000,00

La cifra iscritta è destinata esclusivamente alla liquidazione dell'indennità di Direzione relativa all'a.a. 2021/2022 e tiene conto dell'obbligo della riduzione del 10% di cui all'art. 6 comma 3 e 21 del D.L. n. 78/2010. Si prevedono, oltre a lordo, anche tributi e contributi. Inoltre, nella Legge di stabilità 2022 è stato reintrodotta il compenso per il Presidente del Conservatorio, ancora non quantificabile.

1.1.1-2 (Compensi, ind. missione e rimborsi ai componenti di organi) € 12.000,00

La somma iscritta è prudenziale, in quanto rispecchia la chiusura 2021 con specifico riferimento agli oneri per Consiglio di Amministrazione e Consiglio Accademico. Al momento, non si tiene conto, viceversa, del compenso per i membri del Nucleo di Valutazione, a seguito di quanto previsto dall'art. 1 comma 645 della Legge 27.12.2017 n. 205 (Legge di Bilancio 2018), a tenore del quale "...Ai componenti del Nucleo di Valutazione non spettano compensi, indennità o gettoni di presenza...". Ma nella legge di stabilità 2022 è stato reintrodotta il compenso per tale organo. Nella previsione si tiene già conto della riduzione del 10% della indennità.

1.1.1-3 (Compensi, ind. e rimborsi collegio revisori) € 6.000,00

La previsione tiene conto della rideterminazione dei compensi dovuti ai due Revisori dei Conti (D.I. M.I.U.R./M.E.F. del 14.02.2014) e della chiusura dello scorso Esercizio. Nella previsione non si tiene conto della riduzione del 10% dell'indennità.

1.1.1-4 (Fondo consulta degli studenti) € 1.000,00

La somma prevista è destinata alle eventuali spese connesse al funzionamento di detto Organo, esclusi i compensi per le sedute imputati all'art. 2 delle uscite. Spesa finanziata in parte con le economie EF 2021.

1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio

1.1.2-51 (Compensi personale tempo determinato) € 59.485,43

E' contabilizzata la cifra per il pagamento delle supplenze brevi del personale docente e ATA.

1.1.2-54 (Contratti di collaborazione ex art. 273 D.L. 297/94) € 35.000,00

Si riporta quanto da richiedere come finanziamento ministeriale per la copertura di un posto vacante e disponibile a seguito di ampliamento dell'organico.



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

1.1.2-55 (Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami) € 1.000,00

E' prevista una somma congrua per i rimborsi delle spese di missione per il personale esterno impegnato negli esami.

1.1.2-56 (Indennità di missione e rimborsi) € 2.000,00

In questo capitolo si pagheranno i rimborsi delle spese di missione degli organi.

1.1.2-58 (Formazione ed aggiornamento del personale) € 9.000,00

E' contabilizzata la cifra per la partecipazione ai corsi di formazione per i dipendenti che si terranno durante l'anno.

1.1.2-59 (Contratti di collaborazione) € 220.000,00

E' contabilizzata la cifra per il pagamento dei docenti esterni dei corsi accademici e propedeutici, dei pianisti accompagnatori, dei docenti dei master. Per tali attività non è possibile ricorrere a competenze interne e le docenze sono affidate a collaboratori esterni individuati attraverso selezioni pubbliche e relative graduatorie. Per esigenze di continuità didattica, nel rispetto delle norme vigenti, le graduatorie suddette rimangono in vigore per tre anni.

1.1.2-61 (Attività regolamentata di didattica aggiuntiva) € 25.000,00

In questo capitolo si prevede di compensare il personale docente interno impegnato in attività di didattica aggiuntiva, aumentate rispetto agli anni passati, in quanto sono stati modificati i parametri per la determinazione dei suddetti compensi e sono sopraggiunte necessità legate ad assenze del personale titolare su cattedra. In riferimento a questo il Consiglio Accademico formula una proposta motivata in ordine all'attivazione degli insegnamenti aggiuntivi da attivare e ne definisce il profilo dei docenti affidatari. Il Consiglio di Amministrazione, su proposta del Consiglio Accademico, disciplina con regolamento le modalità e le procedure per le attribuzioni delle ore di didattica aggiuntiva. Il regolamento di didattica aggiuntiva, già presente in Conservatorio, è oggetto di modifiche alla luce del C.I.N. del 21.12.21. La spesa è parzialmente finanziata dalle economie EF 2021.

1.1.3. Uscite per acquisto di beni di consumo e di servizi

1.1.3-101 (Acquisto di libri e riviste) € 1.500,00

La cifra soddisferà le esigenze della Biblioteca. Anche per l'E.F. 2022 permane l'esigenza di implementazione del patrimonio conservato nella Biblioteca del Conservatorio (repertori, ulteriori abbonamenti a riviste specializzate, materiale occorrente alle diverse classi, ecc.).

1.1.3-102 (Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico) € 22.000,00



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

E' stata prevista una somma congrua per assicurare la copertura di spese di noleggio e di acquisto di materiale di consumo. In questo capitolo si collocano le spese per il noleggio dei gestionali ad uso uffici. La spesa è parzialmente finanziata dalle economie EF 2021.

1.1.3-103 (Uscite di rappresentanza) € 1.000,00

La somma qui iscritta è stata riportata dalle scritture precedenti. Il suo utilizzo è vincolato ad un regolamento che fissi limiti e possibilità e un elenco analitico delle spese ricomprese in questa voce.

1.1.3-104 (Uscite per funzionamento di comitati e commissioni) € 2.000,00

E' iscritta la cifra per il pagamento di eventuali componenti esterni di commissioni giudicatrici di pubbliche selezioni.

1.1.3-105 (Uscite per accertamenti sanitari) € 1.000,00

Il Capitolo è dedicato alle spese che il Conservatorio dovrà sostenere per disporre le visite fiscali in caso di assenza per malattia di propri dipendenti, come stabilito dalla Sentenza della Corte Costituzionale n. 207 del 10.06.2010, sulla questione di legittimità per violazione degli artt. 117 e 119 della Cost., dell'art. 17 comma 23, lettera e) del D.L. 01.07.2009, convertito con modificazioni, dalla Legge 03.08.2009 n. 102, nella parte in cui dispone che le visite fiscali sul personale dipendente delle pubbliche amministrazioni rientrano tra i compiti istituzionali del servizio sanitario nazionale e che i relativi oneri sono a carico delle aziende sanitarie. Inoltre, dal 01.09.2017 ha preso avvio il Polo Unico per le Visite Mediche di Controllo (VMC) che attribuisce all'INPS la competenza esclusiva ad effettuare visite fiscali sia su richiesta dei datori di lavoro (pubblici e privati), sia d'ufficio (messaggio 9 agosto 2017, n. 3265). La spesa è parzialmente finanziata dalle economie EF 2021.

1.1.3-106 (Uscite per pubblicità) € 6.000,00

Si iscrive una cifra destinata al pagamento di stampe, locandine e manifesti, pubblicità a mezzo stampa di eventi e produzioni del Conservatorio.

1.1.3-107 (Uscite per servizi informatici) € 35.000,00

Si iscrive una cifra destinata al pagamento dei servizi informatici dell'Istituto, nonché all'assistenza hardware software ed alla rete informatica del Conservatorio. Inoltre, tiene conto anche dei costi di gestione del sito web istituzionale.

1.1.3-110 (Manutenzione ordinaria strumenti) € 15.000,00

Si iscrive la cifra preventivata per la manutenzione degli strumenti musicali. In particolare, la spesa sarà relativa alle seguenti manutenzioni: clavicembali e strumenti affini, pianoforti (verticali e mezzacoda) e organo del Salone. Sono fatte salve le necessità derivanti da eventuali esigenze al momento non note. La spesa è parzialmente finanziata dalle economie EF 2021.



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

1.1.3-111 (Manutenzione ord., riparaz. e adattamento locali e impianti) € 35.000,00

La somma coprirà le spese per la manutenzione di impianti e in genere tutti gli interventi di ordinaria manutenzione, che sono in capo esclusivamente al Conservatorio. La spesa è parzialmente finanziata dalle economie EF 2021.

1.1.3-112 (Uscite postali) € 500,00

La previsione tiene conto di quanto si è speso nell'esercizio precedente.

1.1.3-113 (Uscite per indagini studi e rilevazioni) € 8.000,00

E' contabilizzata la cifra che si prevede di spendere per l'onorario dei professionisti eventualmente contrattualizzati per studi ulteriori non rientranti nel progetto legato all'intervento di edilizia - finanziamento tipo A. La spesa è parzialmente finanziata dalle economie EF 2021.

1.1.3-116 (Canoni d'acqua) € 3.000,00

E' contabilizzata la cifra che si prevede di spendere, per i consumi di acqua delle sedi di Corso del Popolo e Sant'Agostino, incrementata rispetto agli esercizi precedenti, visti i più recenti aumenti delle utenze.

1.1.3.-117 (Energia elettrica) € 35.000,00

In questo capitolo sono ricomprese le spese di illuminazione-riscaldamento della Chiesa di S. Agostino - la Chiesa è riscaldata con termoconvettori - e per il funzionamento dell'impianto elettrico della sede. Si evidenzia che il Conservatorio deve provvedere al pagamento delle utenze per la sede, a seguito del disimpegno della Provincia, già dal 2015.

1.1.3.-118 (Combustibili per il riscaldamento) € 50.000,00

In questo capitolo sono ricomprese le spese di riscaldamento della sede, mentre le spese della succursale di via Casalini e dell'Auditorium sono pagate direttamente dal Comune. Si evidenzia che il Conservatorio provvede al pagamento delle utenze per la sede già dal 2015, a seguito del disimpegno della Provincia,

1.1.3-119 (Onorari e compensi per speciali incarichi) € 10.000,00

E' contabilizzata la cifra che si prevede di spendere per l'onorario del titolare di incarico di RSPP, per il medico competente, per il responsabile dei dati sulla privacy e per il corso sulla sicurezza dei luoghi di lavoro per i docenti ed ATA.

1.1.3-120 (Trasporti e facchinaggi) € 8.000,00

E' la cifra, comprensiva di quella proveniente dalle economie EF 2021, che si prevede di spendere per il trasporto di strumenti musicali per attività didattiche e di produzione del Conservatorio. La cifra è necessaria per gli spostamenti degli strumenti all'interno del Conservatorio per esigenze didattiche o per i saggi di fine anno.



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

1.1.3-121 (Premi di assicurazione) € 11.000,00

E' la cifra iscritta a copertura delle spese per le assicurazioni relative agli allievi e al personale.

1.1.3-122 (Acquisto di stampati vari) € 5.000,00

E' contabilizzata la cifra che si prevede di spendere per acquistare materiale di cancelleria e stampati vari.

1.1.3-123 (Pulizia locali) € 8.000,00

La somma è destinata alle spese per la pulizia dei locali del Conservatorio. Comprende anche la cifra proveniente dalle economie EF 2021.

1.1.3 – 124 (Telefonia) € 10.000,00

La previsione è destinata al pagamento della fornitura dei servizi internet con l'operatore TIM di telefonia. Le spese sono state imputate tenendo conto della precedente gestione.

1.1.3-125 (noleggio musiche e diritti SIAE) € 5.000,00

La previsione tiene conto delle spese per il noleggio di parti e partiture ad uso didattico e della copertura dei costi dei diritti d'autore per i concerti e le produzioni del Conservatorio.

1.1.3– 126 (Modesti rinnovi) € 15.000,00

La spesa sarà destinata all'acquisto di materiale per gli uffici e per la didattica.

1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali

1.2.1-251 (Esercitazioni didattiche) € 30.000,00

E' contabilizzata la cifra per i progetti didattici, le masterclass, i seminari e i laboratori che si terranno durante l'anno accademico 2021/2022, le spese per i pianisti accompagnatori. Si tratta di percorsi di breve durata e strettamente connessi alle esigenze didattiche, la cui docenza è affidata a personalità di spicco del panorama culturale italiano ed internazionale. La somma proviene in parte dalle economie EF 2021.

1.2.1-254 (Manifestazioni artistiche) € 60.000,00

La cifra indicata è destinata alle manifestazioni artistiche ricorrenti del Conservatorio, quali il Maggio Rodigino o i concerti all'Accademia dei Concordi.

1.2.1-255 (Produzione artistica e ricerca) € 50.000,00

La somma iscritta è stimata in riferimento alla spesa sostenuta nel 2021, per tutte quelle iniziative programmate a supporto dell'attività artistica previste dal progetto d'Istituto per l'anno accademico 2021/2022, deliberate dal Consiglio Accademico, con particolare riferimento ai seguenti eventi indicati nella Relazione del Direttore: lo scambio culturale con il Conservatorio di Messina, mediante stipula di Convenzione per la docenza e la produzione



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

artistica; la realizzazione del Venezia Jazz Festival 2022, la rassegna di concerti promossa dalla Rovigo Banca "Jazz night at Casalini's garden", il Premio "Marco Tamburini", il "Maggio Rodigino", promosso dalla Fondazione per lo sviluppo del Polesine in ambito letterario artistico e musicale, l'evento Flatlandia al Teatro Sociale.

1.2.1-256 (Borse di studio e sussidi per diritto allo studio) € 70.000,00

E' iscritta una cifra capace di coprire i costi delle attività di supporto alla produzione, agli uffici, alla realizzazione dei progetti in essere.

1.2.1-259 (Mobilità Internazionale) € 66.906,12

In detto capitolo sono contabilizzate le borse Erasmus per la mobilità degli allievi e dei docenti. Detta somma proviene dalle economie e dal cofinanziamento Erasmus per la mobilità sia degli allievi che dei docenti.

1.2.1-260 (Corsi e progetti sperimentali) € 10.000,00

Trattasi di somme volte a finanziare le docenze dei moduli aggiuntivi necessari per la realizzazione dei bienni sperimentali accademici per i quali non è possibile ricorrere a professionalità interne.

Inoltre, sono stati imputati al capitolo i costi riferiti alle docenze di informatica musicale per tutti i corsi accademici e per i pre-accademici.

1.2.3-352 (Uscite e Commissioni bancarie) € 2.500,00

E' iscritta la somma per le eventuali spese di commissioni bancarie, ma, in particolare, servirà per la gestione del conto di Tesoreria presso la Banca Popolare di Sondrio e per i pagamenti relativi alla gestione sistema PagoPA, quale modalità dei pagamenti elettronici a favore delle Pubbliche Amministrazioni.

1.2.4-401 (Imposte, tasse e tributi vari) € 7.000,00

Viene contabilizzata la cifra che sarà spesa durante l'anno per la liquidazione del bollo virtuale.

1.2.5-451 (Restituzione e rimborsi diversi) € 10.000,00

La cifra in previsione comprende anche le restituzioni degli esoneri eventuali, per il contributo d'iscrizione deliberati dal C.d.A.. A ciò, si aggiunge la recente disposizione di cui al D.M. n. 1016 del 4 agosto 2021, che ha esteso relativamente alle iscrizioni all'A.A. 2021-2022, l'esonero totale dal pagamento dei contributi di iscrizione per gli studenti con redditi ISEEU fino ad € 22.000,00 ed ha, inoltre, ampliato i casi di esoneri parziali, estendendoli in modo scaglionato agli studenti con redditi ISEEU fino ad € 30.000,00.

1.2.5-452 (Accantonamento per riduzione spese organi) € 3.000,00

Nel presente articolo è inserita la somma da versare allo Stato in adempimento di quanto



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

disposto dal D.L. 78/2010, convertito con modifiche nella L. 122/2010, maggiorato del 10% ex Legge di Bilancio 2020.

Con la Legge di Bilancio 2020, n. 160 del 27 dicembre 2019, sono state introdotte nuove misure di contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi, tra le quali il versamento al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10%. Qualora dalle successive disposizioni normative dovesse risultare una diversa determinazione dell'importo, si provvederà ad opportuna variazione in sede di assestamento.

1.2.6-501 (Varie) € 2.500,00

La somma prevista è stata imputata per far fronte a spese non altrimenti classificabili.

1.2.6-502 (Fondo di riserva) € 8.599,23

La somma prevista corrisponde a meno del 3% del totale delle uscite correnti.

SPESE IN CONTO CAPITALE:

2.1.1-552 (Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili) € 106.754,34

E' iscritta la somma prelevata dall'avanzo di amministrazione vincolato, dal contributo MUR per il funzionamento e, in parte, dai contributi delle iscrizioni al Conservatorio, destinata a esclusivamente a finanziare i lavori di restauro e recupero funzionale e abbattimento barriere architettoniche.

2.1.2-601 (Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali) € 85.745,00

E' iscritta la somma proveniente dall'avanzo di amministrazione disponibile, dall'avanzo di amministrazione vincolato, oltre che dai contributi delle iscrizioni degli allievi per l'acquisto di attrezzature e strumenti musicali. In questo capitolo si prevede l'acquisto, ad integrazione della richiesta di strumentazione per l'insegnamento di Batteria Pop, per l'attrezzatura necessaria alla classe di Chitarra Pop, l'acquisto di un oboe d'amore e l'adeguamento dei software per la didattica e attrezzature, tra cui microfoni. In caso di residua disponibilità in Bilancio sarà valutato l'acquisto di ottoni (corno, tromba e trombone) e di un controfagotto.

2.1.2-602 (Ripristini, trasformazioni impianti, attrezzature e strumenti) € 40.000,00

E' iscritta la somma necessaria perché il Conservatorio possa provvedere in proprio alle manutenzioni, anche straordinarie dei locali, degli strumenti e delle attrezzature.

2.1.2-603 (Acquisto di mobili e macchine di ufficio) € 10.000,00



CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "Francesco Venezze"
Corso del Popolo 241 – 45100 Rovigo (Tel. 0425/22273 - Fax. 0425/29628)

E' iscritta la somma destinata all'acquisto di mobili e macchinari per ufficio. In tale cifra è previsto anche l'acquisto di computer da destinare alla Segreteria Didattica.

2.1.2-604 (Acquisto biblioteca)

€ 10.000,00

E' iscritta la somma destinata all'acquisto di attrezzature per la Biblioteca.

USCITE PER PARTITE DI GIRO:

In uscita, le partite di giro coincidono esattamente con la previsione dell'entrata.

In merito alla stesura del Bilancio pluriennale, in assenza di una dettagliata programmazione sugli anni successivi al 2022, si è proceduto a riportare sia nel 2023 che nel 2024, le stesse previsioni del 2022.

Si attesta che la gestione contabile viene espletata escludendo completamente le gestione fuori bilancio.

Rovigo,

IL PRESIDENTE
(Dott. Fiorenzo Scaranello)

CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA
“Francesco VENEZZE” di ROVIGO

VERBALE N. 1/2022 del 22/04/2022
RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2022

Il giorno 22/04/2022 alle ore 09:00 i Revisori dei conti si sono riuniti in modalità on line, a causa della situazione epidemiologica in atto:

- Dott. Leonardo Panattoni in rappresentanza del MIUR;
 - Dott.ssa Raffaella Cazzador in rappresentanza del MEF;
- per effettuare la verifica del Bilancio di previsione E.F. 2022.

Assistono il Direttore Amministrativo, Dott.ssa Valentina Coppola, e il Direttore di Ragioneria Rag. Graziella Groppo.

Il Bilancio di previsione 2022 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio e in osservanza alla normativa vigente. Il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio si è riunito in data 17/02/2022 ed ha confermato gli indirizzi programmatici già proposti nell'anno precedente, come indicato dal Consiglio Accademico, per cui ha relazionato il Direttore, proponendo durante la stessa seduta il Piano delle Attività 2021-22.

Si è tenuto conto:

- di quanto previsto nelle disposizioni normative, con particolare riferimento ai principi di determinazione dei contributi di frequenza degli studenti da graduare in base alla dichiarazione ISEE;
- delle disposizioni normative quali la Legge di Bilancio 2022 - Legge 234 del 30 dicembre 2021 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e al Bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024” che prevede, all'articolo 303 la sostituzione dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2014 n. 190 c. 342, reintroducendo il compenso per il Presidente, a carico del Bilancio delle Istituzioni e, all'art. 304, il compenso per i componenti del Nucleo di valutazione, ugualmente a valere sulle risorse delle Istituzioni;
- delle disposizioni normative emanate in passato, tutt'ora vigenti e applicabili, riferite in particolare alle misure contenitive della spesa di cui al D.L. 95/2012 convertito con modifiche dalla Legge n. 135/2012, al DL n. 138/2011 convertito con modifiche nella Legge n. 248/2011, al DL n. 98/2011 convertito con modifiche nella Legge n. 133/2008 e alla Legge n. 296/2006;
- delle istruzioni diramate con la Circolare MEF del 21.4.2020, n. 9, e n. 26 del 14/12/2020, contenente le nuove norme di interesse applicabili e le misure contenitive della spesa.

Il Bilancio è stato elaborato con riferimento soprattutto a quanto accertato nella parte Entrate nell'anno precedente; in particolare, per quanto riguarda i finanziamenti ministeriali, non essendo pervenuta ancora alcuna disposizione ministeriale, è stata presa a parametro la previsione di entrata accertata nell'esercizio finanziario 2021.

Il Documento contabile è stato redatto al fine di dare attuazione agli indirizzi relativi alla programmazione didattica, di produzione e ricerca così come delineati nella Relazione sul Piano delle Attività per l'anno accademico 2021/2022 del Direttore dell'Istituto, nella quale sono indicati gli specifici progetti inerenti appunto la programmazione didattica, la produzione e la ricerca.



Il Bilancio Annuale di Previsione 2022 risulta costituito dai seguenti documenti:

- Preventivo finanziario decisionale e gestionale;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, nonché dai seguenti allegati:
 - Relazione programmatica del Presidente;
 - Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021;
 - Bilancio finanziario pluriennale – Esercizi Finanziari 2023-2024.

Il Documento contabile per l'anno finanziario 2022 risulta impostato sulla base delle seguenti prevedibili voci di Entrata:

Contributo Studenti	€	400.000,00
Contributo Enti e Privati	€	20.000,00
Contributo Ministeriale	€	160.000,00
Contributo da Privati per Rimborso spese utilizzo locali e attrezzature	€	2.500,00
Compensi per il Personale a Tempo Determinato	€	40.000,00
Contratti di Collaborazione	€	35.000,00
Recuperi e Rimborsi Diversi	€	10.000,00
Entrate per Fitto Locali	€	8.949,23
Interessi attivi su c/c bancario e postale	€	150,00
Avanzo di Amministrazione	€	590.890,89
TOTALE ENTRATE	€	1.267.490,12
Partite di giro	€	1.500,00
Totale Generale	€	1.268.990,12

ANALISI DEL BILANCIO

Situazione del personale e attività didattica

Come illustrato nella Relazione di corredo al Bilancio previsionale, la pianta organica di fatto del personale docente e non docente per l'anno accademico 2021-22 è così composta:

- n. 87 Docenti di cui n. 74 con contratto tempo indeterminato e 13 a tempo determinato;
 - 1 Direttore amministrativo a tempo determinato;
 - 1 Direttore di ragioneria a tempo indeterminato;
 - 2 Collaboratori amministrativi con contratto a tempo determinato, per cui si sta provvedendo alla selezione;
 - 6 Assistenti amministrativi, di cui 4 a tempo indeterminato e 2 con contratto a tempo determinato, per cui si sta provvedendo alla selezione.
 - 13 Coadiutori, di cui 10 a tempo indeterminato e 3 a tempo determinato.

Con riferimento al personale docente si osserva che l'attività didattica è impartita, oltre che dai suddetti docenti di ruolo a tempo determinato, anche da alcuni docenti esterni a contratto per insegnamenti per i quali non è possibile far fronte con le professionalità interne, individuati a seguito di bandi pubblici.



Per quanto riguarda gli allievi ed i corsi previsti si riporta la sottostante situazione.

Corsi di Studio	Studenti
Vecchio Ordinamento	4
Pre-accademico	53
Propedeutico	40
Corsi di base	132
Triennio I Livello	250
Biennio II Livello	174
Corsi singoli	16
Corso 24 crediti didattica	54
TOTALE	723

SITUAZIONE FINANZIARIA

Si prende in esame il documento relativo al Preventivo finanziario decisionale costituito dalla tabella dell'entrata e dalla tabella della spesa i cui dati sono esposti per unità previsionale di base (UPB). In sintesi:

RIEPILOGO ENTRATE						
TITOLI	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
ENTRATE CORRENTI	€ 39.749,12	€ 676.599,23	€ 716.348,35	€ 7.537,36	€ 674.224,79	€ 681.762,15
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 8.275,00	€ 0,00	€ 8.275,00	€ 23.126,00	€ 94.949,87	€ 118.075,87
PARTITE DI GIRO	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE		€ 590.890,89	€ 590.890,89	€ 0,00	€ 599.158,34	€ 599.158,34
TOTALE GENERALE	€ 48.024,12	€ 1.268.990,12	€ 1.317.014,2	€ 30.663,36	€ 1.369.833,00	€ 1.400.496,36

RIEPILOGO USCITE						
TITOLI	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2022		
	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
USCITE CORRENTI	€ 85.456,72	€ 1.014.990,78	€ 1.100.447,50	€ 69.603,60	€ 866.015,50	€ 935.619,10
USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 185.074,65	€ 252.499,34	€ 437.573,99	€ 80.903,38	€ 502.317,50	€ 583.220,88
PARTITE DI GIRO	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
DISAVANZO AMMINISTRAZIONE						
TOTALE GENERALE	€ 270.531,37	€ 1.268.990,12	€ 1.539.521,49	€ 150.506,98	€ 1.369.833,00	€ 1.520.339,98

I dati indicati nelle tabelle sopra riportate concordano con quelli del preventivo gestionale che è stato regolarmente predisposto.

In esito all'esame della documentazione prodotta dal Conservatorio, si rappresenta quanto segue:

ENTRATE CORRENTI

Sono state determinate nella misura di Euro € 676.599,23 con un decremento rispetto alle entrate iniziali previste nel 2021 di Euro 2.374,44.



Tra le Entrate figurano:

- contributi degli studenti stimati nell'importo di Euro 400.000,00 (previsione aumentata rispetto all'anno precedente);
- trasferimenti dello Stato per contributi ordinari, iscritti in base ad una stima prudenziale riferita a quanto accertato nel 2021, stante la mancata comunicazione dell'assegnazione 2022 alla data di predisposizione del bilancio di previsione, importo di euro 160.000,00 (euro 245.456,08 previsione definitiva Bilancio previsionale del 2021);
- trasferimenti da privati per particolari progetti pari ad euro 20.000,00 (euro 30.000 previsione definitiva 2021).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non risultano importi.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021, così come corrispondente alle risultanze contabili alla data del 31/12/2021, risulta pari a € 619.536,74.

Il predetto avanzo di amministrazione viene quasi completamente utilizzato (eccetto per l'importo di euro 28.645,85) ed è ripartito come segue:

- Euro 245.490,89 importo vincolato da destinare alla copertura delle spese sulla base dei vincoli apposti ai relativi finanziamenti
- Euro 345.400,00 importo non vincolato di economie da destinare al finanziamento delle diverse attività al fine di integrare gli importi che verranno assegnati in conto competenza;
- Euro 28.645,85 avanzo di cui non si prevede l'utilizzazione nel 2022.

Come si evince dalla Relazione del Presidente, tra gli importi vincolati risulta la somma di euro 106.754,34 proveniente dal finanziamento del MIUR per i lavori di intervento straordinario di manutenzione della sede - imputata nel documento in esame all'UPB 2.1.1. - Ricostruzione e ripristini trasformazione immobili.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO PER EF 2022: € 619.536,74

Si prevede il seguente prelevamento e utilizzo del Fondo Avanzo di Amministrazione.

AVANZO VINCOLATO € 245.490,89

Capitolo Uscita		
51	€ 19.485,43	Compensi personale a tempo determinato
256	€ 16.600,00	Borse di studio, premi e sussidi allievi
259	€ 66.906,12	Mobilità internazionale Erasmus
601	€ 35.745,00	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali
552	€ 106.754,34	Ripristini e trasformazioni manutenzione straordinaria immob.

AVANZO NON VINCOLATO € 374.045,85 di cui per € 28.645,85 non si prevede utilizzo

111	€ 40.000,00	Manutenzione impianti e locali
117	€ 15.000,00	Energia elettrica
118	€ 20.000,00	Combustibili
254	€ 60.000,00	Manifestazioni artistiche
255	€ 47.000,00	Produzione artistica
256	€ 53.400,00	Borse di studio
601	€ 50.000,00	Acquisto di impianti attrezzature e strumenti non vincolato
602	€ 40.000,00	Ripristini trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti
603	€ 10.000,00	Acquisti di mobili e macchinari per ufficio
604	€ 10.000,00	Acquisti per biblioteca

USCITE CORRENTI

Complessivamente le uscite correnti previste ammontano a € 1.100.447,50 (dato previsionale 2021 € 935.619,10).

USCITE IN CONTO CAPITALE

La spesa complessiva prevista è di € 437.573,99 (previsione 2021 € 583.220,88), proviene dal prelevamento dall'avanzo di amministrazione.

FONDO DI RISERVA

Il Fondo di riserva risulta determinato in euro 8.599,23, in rispetto del limite massimo del 3% delle uscite correnti.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita, ed evidenziano solo la movimentazione relativa al Fondo minute spese pari ad € 1.500,00.

BILANCIO FINANZIARIO PLURIENNALE

Il Conservatorio in ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento in premessa richiamato ha redatto un programma pluriennale per gli esercizi finanziari 2023-2024.

Da tale documento, formulato in termini di sola competenza, emerge il prevedibile andamento finanziario degli esercizi successivi a quello di riferimento (2022).

CONCLUSIONI

In conclusione, dall'esame della documentazione contabile e alla luce delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti, nonché accertato che il Bilancio Preventivo 2022 è coerente con gli obiettivi che il Conservatorio si prefigge di realizzare, i Revisori dei conti esprimono parere favorevole alla sua approvazione.

Come riportato nella Relazione del Presidente, ai fini della trasparenza, i Bilanci verranno pubblicati sul sito istituzionale www.conservatoriorovigo.it, alla sezione "Amministrazione trasparente".

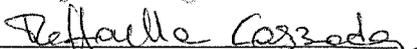
Il presente Verbale, corredato della documentazione a supporto, verrà inviato telematicamente attraverso l'applicativo Bilancio Enti ai sensi della Circolare MEF n. 25/2016, oltre che trasmesso al MEF all'indirizzo rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it e al MIUR all'indirizzo dgfis@postacert.istruzione.it

Letto, approvato e sottoscritto.

Dott. Leonardo Panattoni

Dott.ssa Raffaella Cazzador

I Revisori dei Conti

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n. 03/2022

Addì 26/04/2022, alle ore 11,00, si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio di Musica “F. Venezzes” di Rovigo, a seguito della convocazione di cui alla nota prot. n. 3411/E-13 del 21/04/2022, per discutere i sottoelencati punti iscritti all’ordine del giorno della seduta:

1. Approvazione verbali sedute precedenti 17/02, 10/03 e 28/03/2022;
2. Approvazione Bilancio di previsione EF 2022;
3. Conferma in servizio personale tecnico-amministrativo - Note Ministeriali prott. 3095 del 04/03/2022 e 5233 del 13/04/2022;
4. Istanza Sig.ra Sandra Capovilla;
5. Designazione Nucleo di Valutazione;
6. Integrazione Fondo Premiale;
7. Produzione Flatlandia – preventivi di spesa;
8. Compenso commissari esterni;
9. Preventivo Selexi prova preselettiva profilo Assistente Area II;
10. Rinnovo offerta formativa Master di II Livello di Musica Applicata e Pianoforte;
11. Progetto PRIN;
12. Utilizzo Sala Rigobello;
13. Incarico SUA Provincia di Rovigo;
14. Varie ed eventuali.

All’appello dei componenti risulta quanto segue:

N°	<i>Nominativi</i>	COMPONENTE CDA	PRESENTI
1	Dott. Fiorenzo Scaranello	PRESIDENTE	sì
2	M° Vincenzo Soravia	DIRETTORE	sì
3	M° Marco Biscarini	DOCENTE	sì
4	Dott.ssa Marzia De Donno	MEMBRO ESPERTO ESTERNO	Assente giustificata
6	Sig.ra Silvia Belluco	ALLIEVO	sì
Totale dei presenti			4

Partecipa come segretario verbalizzante il Direttore Amministrativo, dott.ssa Valentina Coppola.

Il Consiglio, preso atto della propria composizione, si riunisce ufficialmente.

Il Presidente, riconosciuta la validità della riunione, viste le presenze dei componenti, dichiara aperta la riunione per la trattazione degli argomenti oggetto della convocazione.

...omissis...

2. Approvazione Bilancio di previsione EF 2022

Il Direttore amministrativo illustra ai consiglieri il verbale n. 1/2021 dei Revisori dei Conti, sottoscritto in data 22 aprile 2022, contenente il parere favorevole all’approvazione del Bilancio Preventivo 2022.



I consiglieri prendono visione dei documenti contabili presentati e allegati al Bilancio, nonché della relazione illustrativa e tecnica del Presidente.

Quindi, il Consiglio

Vista la legge 21.12.1999 n. 508;

Visto il D.P.R. 28.02.2003 n. 132, in particolare l'art. 7;

Visto lo Statuto del Conservatorio di Rovigo, approvato dal M.I.U.R. con D.D. n. 319 del 01/10/2004;

Visto il Regolamento di Contabilità dell'Istituzione;

Considerato che per la redazione del Bilancio di previsione, tenuto conto di un avanzo di amministrazione al 31.12.2021 pari ad € 619.536,74 di cui € 245.490,89 vincolati, non sono stati utilizzati € 28.645,85.

Preso atto del parere favorevole espresso con verbale n. 1/2022 del 22/04/2022 dai Revisori dei Conti del Conservatorio;

Sentito il Direttore circa gli obiettivi fissati per l'A.F. 2022;

Sentito il Direttore Amministrativo;

Sentito il parere conforme dei consiglieri presenti;

Per i motivi esposti in narrativa, dopo ampia discussione

All'unanimità dei presenti

delibera n. 14/2022

di approvare il Bilancio di previsione EF 2022.

...omissis...

Alle ore 12.00 del giorno 26/04/2022, terminata la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno di cui alla nota prot. n. 3411 del 21/04/2022, il Presidente, Dott. Fiorenzo Scaranello, che ha presieduto la riunione, dichiara conclusi i lavori.

Di quanto sopra è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene sottoscritto come appresso.

Il Direttore amministrativo
in qualità di segretario verbalizzante
dott.ssa Valentina Coppola

Il Presidente
dott. Fiorenzo Scaranello