

Prot. n. 2910/E10

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

Al Ministero Università e Ricerca  
Direzione Generale delle Istituzioni della Formazione Superiore  
Largo Antonio Ruberti, 1 - 00153 ROMA

**Oggetto: Bilancio Preventivo – Esercizio Finanziario 2024**

Si trasmette con la presente il Bilancio preventivo EF 2024, corredato dei documenti allegati previsti dal Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità:

- n. 1 copia preventivo finanziario decisionale 2024 (All.1)
- n. 1 copia preventivo finanziario gestionale 2024 (All.2);
- n. 1 copia quadro generale riassuntivo/gestionale finanziaria (All.3);
- n. 1 copia risultato di amministrazione presunto al termine esercizio 2023 (all.4);
- n. 1 copia Bilancio pluriennale;
- n. 1 copia della relazione al Bilancio del Presidente del Conservatorio;
- n. 1 copia verbale dei Revisori dei Conti approvazione Bilancio di previsione E.F. 2024 (verbale n. 1 del 14/02/2024);
- n. 1 copia estratto verbale di approvazione Bilancio di Previsione 2024 del Consiglio di amministrazione del 28/02/2024.

Rovigo, 26/03/2024

Il Direttore Amministrativo  
Dott.ssa Valentina Coppola

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE**

Avanzo di amministrazione presunto	640.306,90
Fondo iniziale di cassa presunto	852.598,92

**PARTE I - ENTRATA**

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	390.000,00	390.000,00	16.829,13	440.000,00	456.829,13
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	2.520,00	25.000,00	27.520,00	520,00	30.300,00	30.820,00
<b>1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	67.500,00	67.500,00	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	127.587,80	0,00	127.587,80	110.019,20	44.514,15	154.533,35
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	1.650,00	4.080,00	5.730,00	11.250,00	800,00	12.050,00
<b>1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.884,09	8.000,00	14.884,09	2.409,48	8.949,23	11.358,71
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	150,00	4.037,16	4.187,16
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>138.641,89</b>	<b>704.580,00</b>	<b>843.221,89</b>	<b>141.177,81</b>	<b>769.600,54</b>	<b>910.778,35</b>
<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>							
<b>2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI</b>							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>							

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	97.385,00	408.768,00	506.153,00	120.057,00	0,00	120.057,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>							
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
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>		97.385,00	408.768,00	506.153,00	120.057,00	0,00	120.057,00
<b>TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>							
<b>3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
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
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

TITOLO I		138.641,89	704.580,00	843.221,89	141.177,81	769.600,54	910.778,35
TITOLO II		97.385,00	408.768,00	506.153,00	120.057,00	0,00	120.057,00
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>236.026,89</b>	<b>1.114.848,00</b>	<b>1.350.874,89</b>	<b>261.234,81</b>	<b>771.100,54</b>	<b>1.032.335,35</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>			584.512,44	584.512,44	0,00	578.449,03	578.449,03
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>236.026,89</b>	<b>1.699.360,44</b>	<b>1.935.387,33</b>	<b>261.234,81</b>	<b>1.349.549,57</b>	<b>1.610.784,38</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 07/02/2024

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 14/02/2024

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 28/02/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

IL DIRETTORE

M° Vincenzo Soravia

IL PRESIDENTE

Prof.ssa Maria Grazia Faganello

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE**Disavanzo di amministrazione presunto **PARTE I - USCITA**

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>							
<b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.875,43	41.000,00	43.875,43	6,73	41.000,00	41.006,73
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	55.735,18	428.284,46	484.019,64	90.253,34	315.714,80	405.968,14
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	19.067,75	237.580,00	256.647,75	22.321,06	242.600,00	264.921,06
<b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	125.083,60	245.109,83	370.193,43	91.370,07	411.093,56	502.463,63
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	3.500,00	3.500,00	0,00	6.000,00	6.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	23.000,00	23.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	2.099,23	2.099,23
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>		<b>202.761,96</b>	<b>1.004.474,29</b>	<b>1.207.236,25</b>	<b>203.951,20</b>	<b>1.057.507,59</b>	<b>1.261.458,79</b>
<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>							
<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	213.374,75	542.968,00	756.342,75	367.424,05	97.000,00	464.424,05
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	32.182,20	134.418,15	166.600,35	80.354,86	193.541,98	273.896,84
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 - ONERI COMUNI</b>							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE</b>							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>	245.556,95	693.386,15	938.943,10	447.778,91	290.541,98	738.320,89
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
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
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa

**RIEPILOGO DELLE USCITE**

TITOLO I		202.761,96	1.004.474,29	1.207.236,25	203.951,20	1.057.507,59	1.261.458,79
TITOLO II		245.556,95	693.386,15	938.943,10	447.778,91	290.541,98	738.320,89
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>448.318,91</b>	<b>1.699.360,44</b>	<b>2.147.679,35</b>	<b>651.730,11</b>	<b>1.349.549,57</b>	<b>2.001.279,68</b>
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>448.318,91</b>	<b>1.699.360,44</b>	<b>2.147.679,35</b>	<b>651.730,11</b>	<b>1.349.549,57</b>	<b>2.001.279,68</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 07/02/2024

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 14/02/2024

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 28/02/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

IL DIRETTORE

M° Vincenzo Soravia

IL PRESIDENTE

Prof.ssa Maria Grazia Faganello

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**

Avanzo di amministrazione presunto	640.306,90
Fondo iniziale di cassa presunto	852.598,92

**PARTE I - ENTRATA****Allegato 2**

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI****1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE****1.1.1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**

1 - Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)	0,00	440.000,00	390.000,00	390.000,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.1</b>	<b>0,00</b>	<b>440.000,00</b>	<b>390.000,00</b>	<b>390.000,00</b>

**1.1.2 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI**

51 - Contributi vari	2.520,00	30.300,00	25.000,00	27.520,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.2</b>	<b>2.520,00</b>	<b>30.300,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>27.520,00</b>

**1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI****1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO**

101 - Funzionamento	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
102 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	30.000,00	0,00	0,00
109 - Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	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	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.1	0,00	230.000,00	200.000,00	200.000,00
<b>1.2.2</b>	<b><u>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI</u></b>				
	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	67.500,00	67.500,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.2	0,00	0,00	67.500,00	67.500,00
<b>1.2.3</b>	<b><u>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</u></b>				
	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
	TOTALE U.P.B. 1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.4</b>	<b><u>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</u></b>				
	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
	TOTALE U.P.B. 1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.5</b>	<b><u>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</u></b>				
	301 - Funzionamento amministrativo-didattico	100.035,00	8.464,15	0,00	100.035,00
	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	27.552,80	30.000,00	0,00	27.552,80
	305 - ORIENTAMENTO D.M. n. 752 del 30.06.21	0,00	6.050,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.5	127.587,80	44.514,15	0,00	127.587,80
<b>1.2.6</b>	<b><u>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</u></b>				

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	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	1.650,00	800,00	4.080,00	5.730,00
	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
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.6</b>	<b>1.650,00</b>	<b>800,00</b>	<b>4.080,00</b>	<b>5.730,00</b>

**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	6.884,09	8.949,23	8.000,00	14.884,09
	404 - Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.3.1</b>	<b>6.884,09</b>	<b>8.949,23</b>	<b>8.000,00</b>	<b>14.884,09</b>

**1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

	451 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	4.037,16	0,00	0,00
	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
	<b>TOTALE U.P.B. 1.3.2</b>	<b>0,00</b>	<b>4.037,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI**

	501 - Recupero e rimborsi diversi	0,00	11.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.3.3</b>	<b>0,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

**1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**

	551 - Entrate eventuali ed altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.3.4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		138.641,89	769.600,54	704.580,00	843.221,89
<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>					
<b>2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI</b>					
<u>2.1.1</u>	<u>ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI</u>				
	601 - Vendita di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>2.1.2</u>	<u>ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</u>				
	651 - Vendita di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>2.1.3</u>	<u>REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</u>				
	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
	TOTALE U.P.B. 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>					
<u>2.2.1</u>	<u>TRASFERIMENTI DALLO STATO</u>				
	751 - Assegnazioni del M.I.U.R.	97.385,00	0,00	408.768,00	506.153,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.1	97.385,00	0,00	408.768,00	506.153,00
<u>2.2.2</u>	<u>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI</u>				
	801 - Assegnazioni da enti territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>2.2.3</u>	<u>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</u>				
	851 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
2.2.4	<b>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</b>				
	901 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.5	<b>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</b>				
	951 - Assegnazioni da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.6	<b>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</b>				
	1001 - Assegnazioni da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.6</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>					
2.3.1	<b>ASSUNZIONE DI MUTUI</b>				
	1051 - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.3.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.2	<b>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>				
	1101 - Assunzione di scoperti	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.3.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>		<b>97.385,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408.768,00</b>	<b>506.153,00</b>
<b>TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<b>3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
3.1.1	<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	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

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	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
	<b>TOTALE U.P.B. 3.1.1</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

**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 - USCITA UPB 51	0,00	82.214,80	81.484,46	81.484,46
1201 - IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
1204 - Borse di studio premi e sussidi allievi - USCITA UPB 256	0,00	16.600,00	0,00	0,00
1205 - Mobilità internazionale Socrates Erasmus	0,00	0,00	28.930,00	28.930,00
1210 - Borse di studio premi e sussidi allievi non vincolato	0,00	18.400,00	30.000,00	30.000,00
1211 - Manifestazioni Artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
1213 - Acquisti per biblioteca	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
1215 - Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00
1218 - Acquisto di mobili e macchinari d'ufficio	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
1220 - Ricostruzioni ripristini e trasformazione immobili	0,00	60.000,00	120.000,00	120.000,00
1227 - Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
1228 - Manutenzioni impianti e locali	0,00	4.000,00	12.000,00	12.000,00
1230 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
1231 - mobilità internazionale Erasmus non vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
1232 - combustibili	0,00	40.000,00	5.000,00	5.000,00
1233 - Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali non vincolato	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
1234 - Energia elettrica	0,00	27.000,00	17.000,00	17.000,00
1235 - Funzionamento uscite organi	0,00	31.000,00	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	1236 - Indennità missioni e rimborsi	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	1237 - Compensi e indennità nuova offerta formativa - USCITA UPB 60	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	1238 - Pubblicità	0,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00
	1239 - Uscite postali	0,00	500,00	1.000,00	1.000,00
	1240 - Uscite per concorsi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	1241 - Uscite per canoni d'acqua	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	1242 - Uscite speciali incarichi	0,00	8.000,00	9.000,00	9.000,00
	1243 - Trasporti e facchinaggio	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	1244 - Premi Assicurazione	0,00	5.000,00	15.000,00	15.000,00
	1245 - Acquisto stampati	0,00	4.000,00	3.000,00	3.000,00
	1246 - Pulizia locali	0,00	2.900,00	5.000,00	5.000,00
	1247 - Telefonia	0,00	6.000,00	7.000,00	7.000,00
	1248 - SIAE	0,00	2.000,00	8.000,00	8.000,00
	1249 - Modesti rinnovi ufficio e didattica	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
	1250 - Commissioni bancarie	0,00	3.000,00	3.500,00	3.500,00
	1251 - Accantonamento	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	1252 - Altre uscite non classificabili	0,00	10.099,23	3.000,00	3.000,00
	1253 - Immobilizzazioni tecniche	0,00	80.000,00	0,00	0,00
	1254 - Corsi e progetti sperimentali USCITE UPB 260 (PRIN)	0,00	48.700,00	6.179,83	6.179,83
	1255 - Oneri tributari	0,00	3.000,00	20.000,00	20.000,00
	1256 - PNRR PA Digitale USCITA UPB 605	0,00	100.035,00	62.418,15	62.418,15
	1257 - Compensi indennità missioni rimborsi per esami	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	1258 - Noleggio materiale tecnico	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	1259 - Uscite commissioni e comitati	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	1260 - Fitto locali	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	1261 - Manutenzione ordinaria strumenti	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
	1262 - Fondo riserva	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
	1263 - Acquisto immobili	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
	1264 - Rimborso mutuo	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
	1265 - Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
	1266 - contratti di collaborazione	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	<b>TOTALE U.P.B. 9.1.1</b>	0,00	578.449,03	584.512,44	584.512,44
	<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>	0,00	578.449,03	584.512,44	584.512,44

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

TITOLO I		138.641,89	769.600,54	704.580,00	843.221,89
TITOLO II		97.385,00	0,00	408.768,00	506.153,00
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>236.026,89</b>	<b>771.100,54</b>	<b>1.114.848,00</b>	<b>1.350.874,89</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>		0,00	578.449,03	584.512,44	584.512,44
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>236.026,89</b>	<b>1.349.549,57</b>	<b>1.699.360,44</b>	<b>1.935.387,33</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 07/02/2024

IL DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO  
**dott.ssa Valentina Coppola**

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**Disavanzo di amministrazione presunto **PARTE I - USCITA****Allegato 2**

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**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	22.000,00	22.000,00
2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	1.834,39	12.000,00	12.000,00	13.834,39
3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	1.041,04	6.000,00	6.000,00	7.041,04
4 - Fondo consulta studenti	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.1</b>	<b>2.875,43</b>	<b>41.000,00</b>	<b>41.000,00</b>	<b>43.875,43</b>

**1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO**

51 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	82.214,80	81.484,46	81.484,46
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	30.000,00	0,00	0,00
55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
56 - Indennità di missione e rimborsi	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
57 - IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
58 - Formazione e aggiornamento personale	518,60	9.000,00	9.000,00	9.518,60
59 - Contratti di collaborazione	35.421,54	125.000,00	106.000,00	141.421,54
60 - Compensi e indennità per il Miglioramento dell'offerta formativa	0,00	4.000,00	9.000,00	9.000,00
61 - Compensi personale docente per didattica aggiuntiva	19.795,04	60.000,00	40.000,00	59.795,04

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	62 - Compensi collaboratori docenze 60 CFA	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
	63 - Compensi collaborazioni Master II livello	0,00	0,00	64.800,00	64.800,00
	64 - Assegni di Ricerca regione Veneto 2023	0,00	0,00	67.500,00	67.500,00
	TOTALE U.P.B. 1.1.2	55.735,18	315.714,80	428.284,46	484.019,64

1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
	101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	334,75	1.500,00	1.500,00	1.834,75
	102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico (software-fotocopiatrici-pianoforti)	3.364,10	25.000,00	23.080,00	26.444,10
	103 - Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
	104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
	105 - Uscite per accertamenti sanitari	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	106 - Uscite per pubblicità - stampe manifesti illustrativi e libretti attività artisco-didattiche	453,50	6.000,00	8.000,00	8.453,50
	107 - Uscite per servizi informatici	1.640,32	23.000,00	17.000,00	18.640,32
	108 - Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	0,00
	109 - Fitto locali	0,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00
	110 - Manutenzione ordinaria strumenti	1.566,29	10.000,00	13.000,00	14.566,29
	111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	5.424,99	17.000,00	15.000,00	20.424,99
	112 - Uscite postali	0,00	500,00	1.500,00	1.500,00
	113 - Uscite per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	115 - Uscite per concorsi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	116 - Canoni d'acqua	14,84	2.200,00	3.000,00	3.014,84
	117 - Energia elettrica	274,68	36.000,00	46.000,00	46.274,68
	118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	31.000,00	25.500,00	25.500,00
	119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	916,39	10.000,00	10.000,00	10.916,39

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
120	Trasporti e facchinaggi	351,60	10.000,00	8.000,00	8.351,60
121	Premi di assicurazione	3.127,00	15.000,00	15.000,00	18.127,00
122	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	929,17	5.000,00	3.000,00	3.929,17
123	Pulizia locali	0,00	5.900,00	6.000,00	6.000,00
124	Telefonia	84,36	10.000,00	10.000,00	10.084,36
125	noleggio musiche e diritti S.I.A.E.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
126	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	585,76	13.500,00	10.000,00	10.585,76
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.3</b>		<b>19.067,75</b>	<b>242.600,00</b>	<b>237.580,00</b>	<b>256.647,75</b>

**1.2 - INTERVENTI DIVERSI****1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

251	Esercitazioni didattiche	35.885,30	75.000,00	60.000,00	95.885,30
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	23.102,86	75.400,00	50.000,00	73.102,86
255	Produzione artistica e ricerca	7.424,40	102.700,00	70.000,00	77.424,40
256	Borse di studio	7.066,25	35.000,00	30.000,00	37.066,25
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	3.679,79	62.037,16	28.930,00	32.609,79
260	Corsi e Progetti sperimentali	47.925,00	54.906,40	6.179,83	54.104,83
261	Orientamento PNRR	0,00	6.050,00	0,00	0,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.1</b>		<b>125.083,60</b>	<b>411.093,56</b>	<b>245.109,83</b>	<b>370.193,43</b>

**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

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	TOTALE U.P.B. 1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	<b>ONERI FINANZIARI</b>				
	351 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	352 - Uscite e commissioni bancarie	0,00	6.000,00	3.500,00	3.500,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.3	0,00	6.000,00	3.500,00	3.500,00
1.2.4	<b>ONERI TRIBUTARI</b>				
	401 - Imposte, tasse e tributi vari	0,00	23.000,00	25.000,00	25.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.4	0,00	23.000,00	25.000,00	25.000,00
1.2.5	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI</b>				
	451 - Restituzione e rimborsi diversi	0,00	13.000,00	10.000,00	10.000,00
	452 - Accantonamenti per disposizioni legislative	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.5	0,00	16.000,00	13.000,00	13.000,00
1.2.6	<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
	501 - Varie	0,00	1.500,00	3.000,00	3.000,00
	502 - Fondo di riserva	0,00	599,23	8.000,00	8.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.6	0,00	2.099,23	11.000,00	11.000,00
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	202.761,96	1.057.507,59	1.004.474,29	1.207.236,25
	<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>				
	<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>				
2.1.1	<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>				
	551 - Acquisti di immobili	0,00	0,00	14.200,00	14.200,00
	552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	213.374,75	97.000,00	528.768,00	742.142,75
	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
	TOTALE U.P.B. 2.1.1	213.374,75	97.000,00	542.968,00	756.342,75

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
<b>2.1.2</b>	<b>ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
	601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	8.026,02	26.042,83	17.000,00	25.026,02
	602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	8.494,34	49.000,00	42.000,00	50.494,34
	603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	604 - Acquisti per biblioteca	3.485,34	10.464,15	5.000,00	8.485,34
	605 - PNRR PA Digitale	12.176,50	100.035,00	62.418,15	74.594,65
	<b>TOTALE U.P.B. 2.1.2</b>	<b>32.182,20</b>	<b>193.541,98</b>	<b>134.418,15</b>	<b>166.600,35</b>
<b>2.1.3</b>	<b>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>				
	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
	<b>TOTALE U.P.B. 2.1.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2 - ONERI COMUNI</b>					
<b>2.2.1</b>	<b>RIMBORSI DI MUTUI</b>				
	701 - Rimborso mutuo del	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
<b>2.2.2</b>	<b>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>				
	751 - Rimborso anticipazione del	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.3</b>	<b>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>				
	801 - Altre estinzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE</b>					
<b>2.3.1</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</b>				
	851 - Accantonamento per	0,00	0,00	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	TOTALE U.P.B. 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00

**TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)**

245.556,95	290.541,98	693.386,15	938.943,10
------------	------------	------------	------------

**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 U.P.B. 3.1.1	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**RIEPILOGO DELLE USCITE**

TITOLO I		202.761,96	1.057.507,59	1.004.474,29	1.207.236,25
TITOLO II		245.556,95	290.541,98	693.386,15	938.943,10
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>448.318,91</b>	<b>1.349.549,57</b>	<b>1.699.360,44</b>	<b>2.147.679,35</b>
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>448.318,91</b>	<b>1.349.549,57</b>	<b>1.699.360,44</b>	<b>2.147.679,35</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 07/02/2024

IL DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO  
dott.ssa Valentina Coppola

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

## CONSERVATORIO DI MUSICA - «F. VENEZZE»

ROVIGO

Corso del Popolo 241 , 241

45100 - ROVIGO

ALLEGATO 2

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE E.F. 2024

## RIEPILOGO

Titolo	ENTRATE	
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	704.580,00
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	408.768,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00
	<b>TOTALE</b>	1.114.848,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	584.512,44
	<b>TOTALE GENERALE</b>	1.699.360,44

Titolo	SPESE	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.004.474,29
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	693.386,15
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00
	<b>TOTALE</b>	1.699.360,44
	<b>TOTALE GENERALE</b>	1.699.360,44

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28/02/2024

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO  
DI AMMINISTRAZIONE

Prof.ssa Maria Grazia Faganello

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	415.000,00	417.520,00	470.300,00	487.649,13
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	271.580,00	400.817,80	275.314,15	396.583,35
ALTRE ENTRATE	18.000,00	24.884,09	23.986,39	26.545,87
<b>A) TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>704.580,00</b>	<b>843.221,89</b>	<b>769.600,54</b>	<b>910.778,35</b>
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	408.768,00	506.153,00	0,00	120.057,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE</b>	<b>408.768,00</b>	<b>506.153,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120.057,00</b>
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>(A+B+C) TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.114.848,00</b>	<b>1.350.874,89</b>	<b>771.100,54</b>	<b>1.032.335,35</b>
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	584.512,44	584.512,44	578.449,03	578.449,03
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.699.360,44</b>	<b>1.935.387,33</b>	<b>1.349.549,57</b>	<b>1.610.784,38</b>
USCITE	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	706.864,46	784.542,82	599.314,80	711.895,93
INTERVENTI DIVERSI	297.609,83	422.693,43	458.192,79	549.562,86
<b>A1) TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>1.004.474,29</b>	<b>1.207.236,25</b>	<b>1.057.507,59</b>	<b>1.261.458,79</b>
INVESTIMENTI	677.386,15	922.943,10	290.541,98	738.320,89
ONERI COMUNI	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE</b>	<b>693.386,15</b>	<b>938.943,10</b>	<b>290.541,98</b>	<b>738.320,89</b>

C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>(A1+B1+C1) TOTALE USCITE</b>	<b>1.699.360,44</b>	<b>2.147.679,35</b>	<b>1.349.549,57</b>	<b>2.001.279,68</b>

D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.699.360,44</b>	<b>2.147.679,35</b>	<b>1.349.549,57</b>	<b>2.001.279,68</b>

<b>RISULTATI DIFFERENZIALI</b>	<b>ANNO FINANZIARIO 2024</b>		<b>ANNO FINANZIARIO 2023</b>	
	<b>COMPETENZA</b>	<b>CASSA</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>CASSA</b>
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) <b>Situazione finanziaria</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
(B-B1) <b>Saldo movimenti in c/capitale</b>	-284.618,15	-432.790,10	-290.541,98	-618.263,89
((A+B-E) - (A1+B1)) <b>Indebitamento/Accreditamento netto</b>	-584.512,44	-796.804,46	-578.449,03	-968.944,33
((A+B)-(A1+B1)) <b>Saldo netto da finanziare/impiegare</b>	-584.512,44	-796.804,46	-578.449,03	-968.944,33
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) <b>Saldo complessivo</b>	-584.512,44	-796.804,46	-578.449,03	-968.944,33

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 07/02/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	982.499,54
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	261.234,81
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	651.730,11
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	592.004,24
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	1.065.988,62
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.031.900,02
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	-4.500,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	-18.714,06
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	640.306,90
+ 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 <b>31/12/2023</b> DA APPLICARE AL BILANCIO 2024	640.306,90

**L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2024 RISULTA COSI' PREVISTA**

**PARTE VINCOLATA**

Compensi personale a tempo determinato - USCITA UPB 51

81.484,46

Mobilità internazionale Socrates Erasmus

28.930,00

Ricostruzioni ripristini e trasformazione immobili	120.000,00
Compensi e indennità nuova offerta formativa - USCITA UPB 60	4.000,00
Corsi e progetti sperimentali USCITE UPB 260 (PRIN)	6.179,83
PNRR PA Digitale USCITA UPB 605	62.418,15
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>303.012,44</b>

## **PARTE DISPONIBILE**

IRAP	0,00
Borse di studio premi e sussidi allievi - USCITA UPB 256	0,00
Borse di studio premi e sussidi allievi non vincolato	30.000,00
Manifestazioni Artistiche	0,00
Acquisti per biblioteca	4.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali	0,00
Acquisto di mobili e macchinari d'ufficio	4.000,00
Produzione artistica	0,00
Manutenzioni impianti e locali	12.000,00
Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	35.000,00
mobilità internazionale Erasmus non vincolato	0,00
combustibili	5.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali non vincolato	7.000,00
Energia elettrica	17.000,00
Funzionamento uscite organi	0,00
Indennità missioni e rimborsi	4.000,00
Pubblicità	3.000,00
Uscite postali	1.000,00
Uscite per concorsi	1.000,00
Uscite per canoni d'acqua	2.000,00
Uscite speciali incarichi	9.000,00
Trasporti e facchinaggio	7.000,00
Premi Assicurazione	15.000,00
Acquisto stampati	3.000,00

Pulizia locali	5.000,00
Telefonia	7.000,00
SIAE	8.000,00
Modesti rinnovi ufficio e didattica	3.500,00
Commissioni bancarie	3.500,00
Accantonamento	3.000,00
Altre uscite non classificabili	3.000,00
Immobilizzazioni tecniche	0,00
Oneri tributari	20.000,00
Compensi indennità missioni rimborsi per esami	1.500,00
Noleggio materiale tecnico	5.000,00
Uscite commissioni e comitati	5.000,00
Fitto locali	2.000,00
Manutenzione ordinaria strumenti	6.000,00
Fondo riserva	8.000,00
Acquisto immobili	6.000,00
Rimborso mutuo	15.000,00
Uscite per servizi informatici	11.000,00
contratti di collaborazione	10.000,00
	281.500,00
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2024	55.794,46
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILE</b>	<b>337.294,46</b>
<b>TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>	<b>640.306,90</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 07/02/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

# PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2025 E 2026

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026
--------	---------------	--	--

## TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

### 1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	390.000,00	390.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	25.000,00	25.000,00
		415.000,00	415.000,00

### 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	200.000,00	200.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	67.500,00	67.500,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	4.080,00	4.080,00
		271.580,00	271.580,00

### 1.3 - ALTRE ENTRATE

1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	8.000,00	8.000,00
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00
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
		18.000,00	18.000,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>704.580,00</b>	<b>704.580,00</b>

## 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	408.768,00	408.768,00
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. 2025 E 2026

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026
		408.768,00	408.768,00
<b>2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>			
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
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)</b>		<b>408.768,00</b>	<b>408.768,00</b>
<b>TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>			
<b>3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>			
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
		1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>		<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
<b><u>RIEPILOGO DELLE ENTRATE</u></b>			
TITOLO I		704.580,00	704.580,00
TITOLO II		408.768,00	408.768,00
TITOLO III		1.500,00	1.500,00
		<b>1.114.848,00</b>	<b>1.114.848,00</b>
9.1.1	Avanzo di amministrazione utilizzato	584.512,44	584.512,44
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>1.699.360,44</b>	<b>1.699.360,44</b>

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 07/02/2024

Sottoposto al collegio dei Revisori il 14/02/2024

IL DIRETTORE  
M° Vincenzo Soravia

IL PRESIDENTE  
Prof.ssa Maria Grazia Faganello

# PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2025 E 2026

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026
--------	---------------	--	--

## TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

### 1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	41.000,00	41.000,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	428.284,46	428.284,46
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	237.580,00	237.580,00
		706.864,46	706.864,46

### 1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	3.500,00	3.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	25.000,00	25.000,00
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	11.000,00	11.000,00
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	245.109,83	245.109,83
		297.609,83	297.609,83
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>1.004.474,29</b>	<b>1.004.474,29</b>

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

### 2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	542.968,00	542.968,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	134.418,15	134.418,15
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		677.386,15	677.386,15

### 2.2 - ONERI COMUNI

2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	16.000,00	16.000,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00
		16.000,00	16.000,00

### 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. 2025 E 2026

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026
--------	---------------	--	--

**TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)**

693.386,15	693.386,15
------------	------------

**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
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	1.500,00	1.500,00

**RIEPILOGO DELLE USCITE**

TITOLO I	1.004.474,29	1.004.474,29
TITOLO II	693.386,15	693.386,15
TITOLO III	1.500,00	1.500,00
	1.699.360,44	1.699.360,44

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

<b>TOTALE GENERALE</b>	1.699.360,44	1.699.360,44
------------------------	--------------	--------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Valentina Coppola

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 07/02/2024

Sottoposto al collegio dei Revisori il 14/02/2024

IL DIRETTORE  
M° Vincenzo Soravia

IL PRESIDENTE  
Prof.ssa Maria Grazia Faganello

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE  
PER L'ANNO FINANZIARIO 2024 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024/2026**

Il Conservatorio di Musica di Rovigo individua annualmente gli obiettivi strategici da raggiungere, in linea con la sua missione istituzionale, elabora il Piano di Indirizzo, quantifica le risorse finanziarie e individua le risorse umane indispensabili per la realizzazione delle attività, nell'ottica di un quadro complessivo d'azione 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 artistica, del diritto allo studio e dei servizi agli studenti, come rappresentate nella relazione a cura dal Direttore cd. "Piano di Indirizzo", redatto ai sensi dell'art. 5 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

Nella seduta del 13/12/2023, il Consiglio Accademico ha approvato il Piano di Indirizzo per l'a.a. 2023/24; tale documento è stato sottoposto al Consiglio di amministrazione in data 14/12/2023, congiuntamente agli indirizzi generali per la formulazione del Bilancio di previsione 2024 (triennio 2024-2026).

Il documento illustrato nella presente relazione è stato impostato tenendo conto di quanto disposto dal D.M. n. 1584 del 12 dicembre 2023 funzionamento ordinario AFAM, 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 del comparto. Pertanto, considerate le risultanze contabili all'atto della redazione, si fissa prudenzialmente il contributo ministeriale per il 2024 nella misura di € 200.000,00.

Sono state, inoltre, considerate le Leggi di Bilancio 2022 e 2023 e la Legge di Bilancio per l'anno 2024, nonché la circolare MEF n. 21 del 11/05/2023 «Previsioni di bilancio per l'anno 2024 e per il triennio 2024 – 2026 e Budget per il triennio 2024 – 2026. Proposte per la manovra 2024», la Circolare del 3 novembre 2023, n. 29 «Enti ed organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2024», 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. 27 dicembre 2019, n. 160 «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022», oltre alla già citata Circolare MEF n. 29 del 03 novembre 2023.

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, con particolare riferimento alle spese per l'acquisto di beni e servizi (TITOLO I- USCITE CORRENTI, U.P.B. 1.1.3 – *Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi*): la Circolare MEF n. 29 del 03 novembre 2023 ha confermato le precedenti disposizioni in merito all'acquisto di beni e servizi per un importo non 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:

<b>Spesa per acquisto di beni e servizi per gli anni</b>		
<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
€ 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 € 237.580,00. 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 le uscite per i combustibili e l'energia elettrica, per un totale complessivo stimato in € 71.000,00, sottratte alle misure di contenimento della spesa per espressa previsione normativa. 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 l'adozione di procedure idonee e adeguate alle prescrizioni della normativa. Inoltre, è in corso l'adeguamento dei software e degli applicativi in uso agli Uffici, per cui si rende necessario supportare l'impegno richiesto con uno stanziamento adeguato.

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'utilizzo abituale del canale 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 considerata un'opportuna prudenza in merito alla gestione delle risorse e al novero dei finanziamenti: solo alla fine dell'esercizio 2023 è stato pubblicato il decreto relativo al fondo di funzionamento, e sono, peraltro, pervenuti solo a fine dicembre i finanziamenti relativi alla copertura delle spese per i contratti di collaborazione ex art. 273 dl 297/94.

Nell'ultimo esercizio finanziario sono state apportate le necessarie variazioni di bilancio dovute alle maggiori entrate provenienti dall'accertamento di maggiori contributi da parte di studenti, di privati per la produzione artistica, come di assegnazioni ministeriali relative al Fondo per l'editoria ex D.M. n. 8 del 14 gennaio 2022 (*Riparto di quota parte del Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali destinata al sostegno del libro e dell'intera filiera dell'editoria libraria*), al 5x1000 relativo all'anno 2022. 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 15/11/2023, 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, alla data odierna, l'inclusione in questo documento delle istanze di tutti i docenti del Conservatorio, compresi i docenti trasferiti alla data del 01/11/2023.

Nella seduta del 14/12/2023 il Consiglio di amministrazione ha indicato gli indirizzi generali e ha formulato le linee guida per il Bilancio 2024, alla luce della politica pluriennale del suddetto organo, considerando i progetti già deliberati ed in itinere dal 2023 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 2024. Si rappresenta, quindi, che i documenti a corredo del Bilancio EF 2024 sono stati predisposti ad esercizio finanziario già avviato, considerando anche una modifica sostanziale dell'avanzo di amministrazione, che al 31/12/2023, alla chiusura dell'esercizio, ha rilevato una maggiore consistenza, dovuta in gran parte al pagamento della seconda rata del contributo di frequenza da parte degli studenti, secondo quanto previsto dal nuovo Regolamento tasse e contributi a.a. 23/24 che ha previsto il pagamento della seconda rata entro tale termine.

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. Ad oggi rimane in vigore il Regolamento allegato al Manifesto degli Studi del Conservatorio, già discusso nella seduta del Consiglio Accademico del 01/02/2023 e approvato dal Consiglio di amministrazione in data 15/02/2023. Si attende eventuale revisione, su proposta del Consiglio Accademico per l'a.a. 2024/25.

Per le Università, il Ministero ha espressamente previsto per gli anni 2020, 2021 e 2022, 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. Non sono ad oggi state rese note misure simili, nella sostanza, agli interventi di cui sopra, anche per il 2024. Pertanto, il Conservatorio, anche in considerazione di un ridimensionamento delle iscrizioni comune a tutto il comparto, ha ritenuto di usare un criterio di prudenza nelle stime delle entrate provenienti dalla contribuzione studentesca, integrando unicamente il dato relativo alle possibili iscrizioni al percorso 60 CFA per cui il Conservatorio ha applicato ai sensi del DPCM 08 agosto 2023 e rimane in attesa di indicazione per l'avvio del percorso da parte del MUR.

Il Direttore Amministrativo ha predisposto il progetto di Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2024 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 previsionale, 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 già citata programmazione redatta dal Direttore e approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 14/12/2023 (Cd. "Piano di Indirizzo"), intende anche quest'anno continuare nella qualità della formazione e della produzione.

Si è così diversificata l'offerta formativa rendendola più qualificata ed attrattiva 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 e al rinnovo dei percorsi di Terzo Ciclo (Master di II livello in Pianoforte e Composizione per la Musica applicata alle immagini). Tra gli eventi da segnalare ci sono la collaborazione con il Teatro Sociale e con il Comune 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, la domenica ai Concordi e il Casalini Jazz Garden, per la cui organizzazione il Conservatorio riceve un importante contributo da Fondazione Cariparo.

Quest'anno saranno organizzate diverse produzioni artistiche di notevole pregio come "Gianni Schicchi" e "Il Segreto di Susanna", i concerti solistici, le produzioni dei festival jazz e pop.

### **Situazione Personale**

La pianta organica a.a. 2023/2024 è la seguente:

- 87 posti di organico del personale docente;
- 1 Direttore amministrativo;
- 1 Direttore di ragioneria;
- 2 Collaboratori amministrativi (1 profilo Amministrativo e 1 profilo Informatico);
- 8 Assistenti amministrativi;
- 13 Coadiutori.

### **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 (divenuti 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;
- Due Master di II livello in Musica Applicata e Pianoforte.
- Corsi abilitanti 60 CFA (in fase di avvio).

Sono ugualmente attivati presso il Conservatorio corsi singoli, corsi propedeutici, corsi di formazione musicale di base, corsi liberi e corsi di avviamento alla musica.

### Popolazione studentesca

Studenti regolarmente iscritti nell'a.a. 2023/2024 n. 633, alla data della stesura del Bilancio così suddivisi:

Musica applicata e Composizione	Jazz	Pop Rock	Didattica	Canto e Strumenti
41 B + 3 B	30 B	34 B	15 B	21 B + 36 B
17 T + 5 T	42 T	91 T	5 T	16 T + 55 T
0 + 13 Prop.	3 Prop.	2 Prop.		2 Prop. + 38 Prop.
0 + 4 CL	4 CL	1 CL		1 CL
1 fc + 1 fc	3 fc	2 fc		2 fc + 7 fc
<b>58 + 25</b>				<b>40 + 129</b>
<b>83</b>				<b>169</b>
				<b>147 Prefam</b>
<b>83</b>	<b>79</b>	<b>135</b>	<b>20</b>	<b>316</b>

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 si presenta pari a **€ 640.306,90** e pertanto appare giustificato utilizzarlo per la predisposizione del bilancio preventivo 2024:

### Situazione Finanziaria alla data del: 31/12/2023

#### A - CONTO DI CASSA

1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		€ 982.499,54
2 - Ammontare delle somme riscosse:		
a) in conto competenza	€ 1.031.961,21	
b) in conto residui attivi exerc. preced.	€ 54.735,33	<u>€ 1.086.696,54</u>
	<i>3 - Totale</i>	€ 2.069.196,08
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
c) in conto competenza	€ 776.763,80	
d) in conto residui passivi exerc. preced.	€ 439.833,36	<u>€ 1.216.597,16</u>

5 - FONDO DI CASSA AL 31/12/2023	€ 852.598,92
<b>B - AVANZO (o DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	
5 - Entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 1.065.988,62
6 - Spese effettive accertate nell'esercizio	€ 1.031.900,02
8 - Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio alla data del 31/12/2023.....	€ 34.088,60
<b>C - AVANZO (o DISAVANZO) COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO</b>	
Residui risultanti alla fine dell'esercizio	
9 - Attivi	
e) dell'esercizio	€ 34.027,41
f) degli anni precedenti	€ 201.999,48 € 236.026,89
10 - Passivi	
e) dell'esercizio	€ 255.136,22
f) degli anni precedenti	€ 193.182,69 € 448.318,91
	11 - <i>Differenza</i>
	-€ 212.292,02
12 - Fondo di cassa al 31/12/2023.....	€ 852.598,92
13 - Avanzo (o disavanzo) di amministrazione alla data del 31/12/2023.....	€ 640.306,90

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 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 2024, 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

2023: a tal proposito, l'ammontare da versare all'Erario per il 2022 è previsto in misura non superiore ad € 3.000,00.

A questo punto si presentano nel dettaglio i sottoelencati capitoli del Bilancio di previsione EF 2024:

## **ENTRATE**

### **TITOLO I – ENTRATE CORRENTI**

#### **1.1. ENTRATE CONTRIBUTIVE**

##### **1.1.1. 1 - Contributi scolastici degli allievi € 390.000,00**

Il capitolo rileva i contributi previsti dagli allievi, secondo gli importi 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 ed ulteriori decurtazioni per chi ha un ISEE compreso tra € 22.001,00 e 30.000,00 nel rispetto delle norme vigenti.

Rispetto all'EF precedente è stata prevista un'entrata più significativa, vista la possibilità di accreditamento ai percorsi abilitanti 60 CFA, per cui si prevedono iscrizioni. 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, realizzato da AgID, l'Agenzia per l'Italia Digitale, e alla cui attivazione le Pubbliche Amministrazioni sono obbligate a provvedere, per cui i contributi degli studenti sono corrisposti mediante le piattaforme abilitate al servizio.

##### **1.1.2. 51 - Contributi vari € 25.000,00**

Questa entrata è la previsione del contributo finalizzato per il progetto di produzione artistica del Conservatorio "Jazz Nights at Casalini Garden" e Premio Tamburini e per i progetti di musica classica dedicati al Patrono e al S. Natale, giusta convenzione triennale con Banca del Veneto Centrale del 27/06/2023.

#### **1.2. ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

##### **1.2.1. 101 - Funzionamento € 200.000,00**

Il Contributo ordinario per il funzionamento didattico e amministrativo del MUR previsto per il 2024, come già illustrato, è determinato in € 200.000,00, sulla base dei criteri ministeriali di ripartizione delle risorse applicate nell'ultimo Esercizio Finanziario (2023).

##### **1.2.1. 102 - Trasferimenti dallo Stato compensi personale a tempo determinato**

Non si prevede la richiesta di un contributo vista la disponibilità residua e l'assenza di personale assunto con contratto di supplenza breve.

##### **1.2.2. 152 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi € 67.500,00**

Si iscrivono in questo capitolo gli stanziamenti relativi agli assegni di ricerca attribuiti da regione Veneto, DGR n. 553/2023, ai sensi del Decreto n. 1526 del 15/11/2023.

**1.2.6. 354 - Rimborso spese per concessione uso locali** € **4.080,00**

Non è possibile prevedere di incassare corrispettivi per la concessione in uso dell'Auditorium del Conservatorio e del Salone dei Concerti. Il Consiglio di amministrazione stabilisce dei massimali di rimborso per le spese di pulizia e sorveglianza del personale in servizio straordinario serale e festivo, che saranno oggetto di prossima rivalutazione. Nell'ipotesi di maggiori entrate, quali i contributi da privati, o associazioni, si provvederà all'applicazione delle corrispondenti variazioni di bilancio in aumento. Sul capitolo sono state iscritte unicamente le poste in entrata relative al canone annuale corrisposto dalla ditta La Ristora-Pronto Coffee SRL per l'installazione dei distributori automatici, convenzione triennale prot. 5563 del 17/07/2023.

**1.3. ALTRE ENTRATE**

**1.3.1. 403 - Affitto di locali** € **8.000,00**

Si tratta delle somme dovute per l'affitto del locale, di proprietà del Conservatorio, adibito ad attività commerciale "Bar Venezia", mediante regolare contratto di locazione del 2012, rinnovato nel 2018, peraltro in scadenza nel mese di ottobre 2024, per cui sono state previste le relative entrate.

**1.3.1. 501 - Recuperi e rimborsi diversi** € **10.000,00**

Si tratta di poste compensative e correttive di uscite correnti; generalmente confluiscono in questo capitolo le entrate per il recupero dei contributi degli allievi non dovuti o versati in eccesso rispetto alla situazione reddituale personale. La previsione è stata stimata sulla base della situazione storica.

**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

**2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**

**751 - Assegnazioni del M.I.U.R.** € **408.768,00**

Su questo capitolo è stata iscritto il saldo del contributo ex DI MEF - MIUR prot. n. 57284 del 6 aprile 2018 -programmi di tipo A, finalizzato alla conclusione dei lavori di restauro di Palazzo Venezia, ai sensi della nota MUR prot. 14745 del 23/11/2023.

**TITOLO III - 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, corrisponde al mandato di anticipazione delle minute spese al Direttore dell'Ufficio Ragioneria, secondo l'importo autorizzato dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 69 del 14/12/2023.

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio è stato determinato nella misura di **€ 640.306,90**. Sono state registrate maggiori entrate provenienti dalla contribuzione studentesca, considerato l'aggiornamento del Regolamento tasse e contributi che ha previsto il termine per il pagamento della seconda rata al 31/12 dell'anno di iscrizione e non più al 31/03 dell'anno successivo. Pertanto, per la predisposizione del bilancio preventivo 2024 si intende utilizzare l'avanzo per € 584.512,44, di cui € 303.012,44 con vincolo di destinazione:

**PARTE VINCOLATA**

Compensi personale a tempo determinato - USCITA UPB 51	€ 81.484,46
Mobilità internazionale Socrates Erasmus	€ 28.930,00
Ricostruzioni ripristini e trasformazione immobili	€ 120.000,00
Compensi e indennità nuova offerta formativa - USCITA UPB 60	€ 4.000,00
Corsi e progetti sperimentali USCITE UPB 260 (PRIN)	€ 6.179,83
PNRR PA Digitale USCITA UPB 605	€ 62.418,15
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>€ 303.012,44</b>

**PARTE DISPONIBILE**

Borse di studio premi e sussidi allievi non vincolato	€ 30.000,00
Acquisti per biblioteca	€ 4.000,00
Acquisto di mobili e macchinari d'ufficio	€ 4.000,00
Manutenzioni impianti e locali	€ 12.000,00
Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 35.000,00
combustibili	€ 5.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali non vincolato	€ 7.000,00
Energia elettrica	€ 17.000,00
Indennità missioni e rimborsi	€ 4.000,00
Pubblicità	€ 3.000,00
Uscite postali	€ 1.000,00
Uscite per concorsi	€ 1.000,00

Uscite per canoni d'acqua	€ 2.000,00
Uscite speciali incarichi	€ 9.000,00
Trasporti e facchinaggio	€ 7.000,00
Premi Assicurazione	€ 15.000,00
Acquisto stampati	€ 3.000,00
Pulizia locali	€ 5.000,00
Telefonia	€ 7.000,00
SIAE	€ 8.000,00
Modesti rinnovi ufficio e didattica	€ 3.500,00
Commissioni bancarie	€ 3.500,00
Accantonamento	€ 3.000,00
Altre uscite non classificabili	€ 3.000,00
Oneri tributari	€ 20.000,00
Compensi indennità missioni rimborsi per esami	€ 1.500,00
Noleggio materiale tecnico	€ 5.000,00
Uscite commissioni e comitati	€ 5.000,00
Fitto locali	€ 2.000,00
Manutenzione ordinaria strumenti	€ 6.000,00
Fondo riserva	€ 8.000,00
Acquisto immobili	€ 6.000,00
Rimborso mutuo	€ 15.000,00
Uscite per servizi informatici	€ 11.000,00
contratti di collaborazione	€ 10.000,00
	€ 281.500,00
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2024	€ 55.794,46
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILE</b>	<b>€ 337.294,46</b>
<b>TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>	<b>€ 640.306,90</b>

La differenza, pari ad € € 55.794,46, costituisce l'avanzo di amministrazione di cui non si prevede l'utilizzo per l'EF 2024.

## USCITE

### TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

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, confluite nell'avanzo disponibile.

#### 1.1. FUNZIONAMENTO

##### 1.1.1. 1 - Indennità di presidenza e direzione € 22.000,00

La cifra iscritta è destinata esclusivamente alla liquidazione dell'indennità di Direzione relativa all'a.a. 2023/24 Nelle more del Decreto Interministeriale previsto dall'articolo 103, comma 4 (Compensi e indennità spettanti a taluni organi delle istituzioni AFAM) della Legge di Bilancio 2022, indicante la determinazione del riconoscimento economico per gli organi, ad oggi al vaglio della Corte dei conti, non si aggiunge altra previsione di spesa. Eventuali successive disposizioni normative saranno oggetto di variazioni al presente bilancio.

##### 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 dell'esercizio 2023 con specifico riferimento agli oneri per Consiglio di amministrazione e Consiglio Accademico. Al momento, non si tiene conto del compenso per i membri del Nucleo di Valutazione, rimanendo in attesa della determinazione del già citato e necessario Decreto Interministeriale (già nella Legge di Bilancio 2022).

##### 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 del passato esercizio. Come per i capitoli precedenti, l'eventuale rideterminazione in seguito all'emanazione dell'atteso Decreto Interministeriale sarà oggetto di variazioni.

##### 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.

##### 1.1.2. 51 - Compensi personale tempo determinato € 81.484,46

E' contabilizzata la cifra per il pagamento delle supplenze brevi del personale docente e ATA, al netto di quanto utilizzato nell'EF 2023 e finalizzata per il corrente anno.

##### 1.1.2. 55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami € 1.500,00

E' prevista una somma congrua per i rimborsi delle spese di missione per il personale esterno eventualmente impegnato negli esami di profitto degli allievi dei corsi accademici.

**1.1.2. 56 - Indennità di missione e rimborsi** € 4.000,00

In questo capitolo saranno ricompresi i rimborsi delle spese di missione degli organi e del personale in servizio.

**1.1.2. 58 - Formazione ed aggiornamento del personale** € 9.000,00

È 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** € 106.000,00

In questo capitolo è contabilizzata la cifra per il pagamento dei docenti esterni dei corsi accademici e propedeutici, dei docenti dei master e dei seminari didattici. 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. Il fabbisogno complessivo di ore di insegnamento è stato determinato con l'approvazione del Piano di indirizzo a.a. 2023/24 deliberato in Consiglio Accademico in via definitiva in data 13/12/2023.

**1.1.2. 60 - Compensi e indennità per il Miglioramento dell'offerta formativa** € 9.000,00

In questo capitolo sono ricompresi i compensi del personale impegnato nel supporto amministrativo del progetto PRIN 2020 e i compensi per il personale coinvolto nell'avvio del percorso 60 CFA.

**1.1.2. 61 - Compensi personale docente per didattica aggiuntiva** € 40.000,00

In questo capitolo si prevede di compensare il personale docente interno impegnato in attività di didattica aggiuntiva. La previsione è diminuita rispetto agli anni passati, in quanto si è considerata la chiusura dell'EF 2023 per la determinazione dei suddetti compensi. In riferimento a questi argomenti, già nel corso del 2022, il Consiglio Accademico, secondo quanto indicato dal CIN del 29/07/2022, ha formulato una proposta motivata in ordine all'attivazione degli insegnamenti aggiuntivi e ha definito profili e impegno dei docenti affidatari. Il Consiglio di amministrazione ha disciplinato con apposito Regolamento le modalità e le procedure per le attribuzioni delle ore di didattica aggiuntiva. Si resta in attesa del CIN sul compenso accessorio aggiornato alla firma del nuovo CCNL Istruzione e Ricerca 2019-2023 per eventuali aggiustamenti delle previsioni.

**1.1.2. 62 - Compensi collaboratori docenze 60 CFA** € 45.000,00

È stato inserito un nuovo capitolo nelle uscite, per contabilizzare le poste necessarie alla copertura dei contratti di docenza del percorso formativo.

**1.1.2. 64 - Assegni di Ricerca regione Veneto 2023**

È stato inserito un nuovo capitolo nelle uscite, per contabilizzare le poste necessarie alla copertura di n. 2 assegni di ricerca assegnati da regione Veneto ex DGR 553/2203.

**1.1.3. 101 - Acquisto di libri e riviste € 1.500,00**

La cifra soddisferà le esigenze della Biblioteca e degli Uffici in merito all'acquisizione di libri, repertori, partiture, ulteriori abbonamenti a riviste specializzate, materiale occorrente alle diverse classi, ecc..

**1.1.3. 102 - Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico) € 23.080,00**

E' stata prevista una somma congrua per assicurare la copertura di spese di noleggio e di acquisto di materiale di consumo, in linea con gli anni precedenti. In questo capitolo si collocano generalmente le spese per il noleggio dei fotocopiatori e per il rinnovo dei canoni dei software gestionali in uso presso gli uffici.

**1.1.3. 104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc € 5.000,00**

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

**1.1.3. 105 - Uscite per accertamenti sanitari € 1.000,00**

Il Capitolo è dedicato alle spese che il Conservatorio dovrà sostenere per rimborsare 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).

**1.1.3. 106 - Uscite per pubblicità € 8.000,00**

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 € 17.000,00**

Si iscrive una cifra destinata al pagamento dei servizi informatici dell'Istituto, nonché all'assistenza hardware software ed alla rete informatica del Conservatorio, con particolare riferimento ai costi dell'Amministratore di Sistema incaricato. Lo stanziamento, inoltre, tiene conto anche dei costi di gestione del sito web istituzionale.

**1.1.3. 109 – Fitto locali € 5.000,00**

Il capitolo prevede lo stanziamento necessario per la copertura dei costi di locazione degli spazi del Museo dei Grandi Fiumi, con cui il Conservatorio ha definito una convenzione rinnovata anche per l'a.a. 2023/24 e per l'affitto di alcuni locali necessari allo svolgimento delle prove ex DM 180/2023, vista la mancanza di spazi nella sede centrale, interessata dall'intervento di restauro ex DI MUR-MEF 2018, già citato.

**1.1.3. 110 - Manutenzione ordinaria strumenti € 13.000,00**

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. Per la manutenzione dei pianoforti è stata avviata una procedura negoziata per l'affidamento triennale del servizio.

**1.1.3. 111 - Manutenzione ordinaria, riparaz. e adattamento locali e impianti € 15.000,00**

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.

**1.1.3. 112 - Uscite postali € 1.500,00**

La previsione tiene conto di quanto si è speso nell'esercizio precedente per l'invio, ormai residuale, di posta ordinaria.

**1.1.3. 115 - Uscite per concorsi € 1.000,00**

E' contabilizzata la cifra che si prevede di spendere per materiale di consumo, eventuale affitto di spazi e acquisizione di servizi per l'organizzazione di concorsi e selezioni.

**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, Sant'Agostino e Auditorium, visto il rinnovo della concessione con il Comune di Rovigo, che ha definito a carico del Conservatorio, oltre alla manutenzione ordinaria, anche le utenze.

**1.1.3. 117 - Energia elettrica € 46.000,00**

In questo capitolo sono ricomprese le spese di illuminazione-riscaldamento della Chiesa di S. Agostino - la Chiesa è riscaldata con termoconvettori - e le spese di funzionamento dell'impianto elettrico della sede e dell'Auditorium, secondo quanto già rilevato per il capitolo precedente. Si evidenzia che il Conservatorio provvede in completa autonomia al pagamento delle utenze, a seguito del disimpegno della Provincia, già dal 2015. I costi per l'energia elettrica non rientrano tra i costi contemplati nel contenimento della spesa (Circolare MEF n. 29 del 03 novembre 2023).

**1.1.3. 118 - Combustibili per il riscaldamento € 25.000,00**

In questo capitolo sono ricomprese le spese di riscaldamento della sede. Anche per lo stanziamento di questo capitolo, non si considerano le disposizioni in merito al contenimento della spesa.

**1.1.3. 119 - Onorari e compensi per speciali incarichi € 10.000,00**

E' qui 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 l'organizzazione dei corsi sulla sicurezza dei luoghi di lavoro per docenti ed personale TA.

**1.1.3. 120 - Trasporti e facchinaggi € 8.000,00**

Lo stanziamento si rende necessario per il trasporto di strumenti musicali per attività didattiche e di produzione del Conservatorio. La cifra è ugualmente disponibile per la copertura dei costi di spostamento degli strumenti e degli arredi all'interno del Conservatorio per esigenze didattiche, amministrative o per i saggi di fine anno.

**1.1.3. 121 - Premi di assicurazione € 15.000,00**

E' la cifra iscritta a copertura delle spese per le assicurazioni relative agli allievi e al personale, giusta procedura di affidamento cui alla Determina n. 177/2023.

**1.1.3. 122 - Acquisto di stampati vari € 3.000,00**

E' contabilizzata la cifra che si prevede di spendere per acquistare materiale di cancelleria e stampati vari, tra cui una parte residuale di registri della docenza ancora in formato cartaceo, vista la più recente adozione del registro elettronico.

**1.1.3. 123 - Pulizia locali € 6.000,00**

La somma è destinata alle spese per il materiale di pulizia dei locali del Conservatorio, comprensiva delle sedi di via Casalini e S. Agostino.

**1.1.3. 124 - Telefonia € 10.000,00**

La previsione è destinata al pagamento della fornitura dei servizi internet di connessione VOIP, per il servizio di telefonia. Le spese sono state imputate tenendo conto della precedente gestione.

**1.1.3. 125 - Noleggio musiche e diritti SIAE € 10.000,00**

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

**1.1.3. 126 - Modesti rinnovi € 10.000,00**

La spesa sarà destinata all'acquisto di materiale per gli uffici e per la didattica; la previsione tiene in considerazione le spese sostenute nell'anno finanziario 2022.

**1.2. INTERVENTI DIVERSI****1.2.1. 251 - Esercitazioni didattiche € 60.000,00**

E' contabilizzata la spesa destinata alla copertura del fabbisogno di ore di accompagnamento al pianoforte e al clavicembalo, di registrazioni video a supporto della didattica. La previsione è stata predisposta sulla base delle necessità evidenziate nel Piano di indirizzo a.a. 2023/24.

**1.2.1. 254 - Manifestazioni artistiche € 50.000,00**

La cifra indicata è destinata alle manifestazioni artistiche e ai progetti ricorrenti, quali il Maggio Rodigino o i concerti all'Accademia dei Concordi, le masterclass organizzate all'interno dei corsi accademici. La

previsione, come per il successivo capitolo dedicato alla produzione artistica, è stata calcolata sulla base dei progetti sottoposti a deliberazione del Consiglio Accademico e recepiti nel Piano di Indirizzo.

**1.2.1. 255 - Produzione artistica e ricerca** € **70.000,00**

La somma iscritta è stimata in riferimento alla spesa sostenuta nel 2023 per tutte quelle iniziative deliberate dal Consiglio Accademico, con particolare riferimento ai seguenti eventi: la realizzazione di due festival dedicati alla musica jazz e pop, l'opera e il concerto solistico in coproduzione con il Teatro Sociale.

**1.2.1. 256 - Borse di studio e sussidi per diritto allo studio** € **30.000,00**

È iscritta una cifra capace di coprire i costi delle attività di supporto alla produzione, agli uffici, alla realizzazione degli eventi e delle manifestazioni artistiche.

**1.2.1. 259 - Mobilità Internazionale** € **28.930,00**

In detto capitolo sono contabilizzate le spese per le borse di studio Erasmus per la mobilità degli allievi, dei docenti e dello staff. Il capitolo è alimentato dal contributo annuale erogato dall'Agenzia Nazionale Erasmus+ INDIRE.

**1.2.1. 260 - Corsi e progetti sperimentali** € **6.179,83**

Trattasi di somme volte a coprire i costi del personale esterno coinvolto nella realizzazione del PRIN 2020, ormai giunto al termine delle attività previste..

**1.2.3. 352 - Uscite e Commissioni bancarie** € **3.500,00**

E' iscritta la somma per le spese di commissioni bancarie, in particolare, servirà per la gestione del conto di Tesoreria presso l'istituto Cassiere, per i pagamenti relativi al funzionamento del sistema PagoPA, quale modalità dei pagamenti elettronici a favore delle Pubbliche Amministrazioni.

**1.2.4. 401 - Imposte, tasse e tributi vari** € **25.000,00**

Viene contabilizzata la cifra che sarà spesa durante l'anno per la liquidazione del bollo virtuale – quantificato secondo l'impegno 2023 e una previsione ponderata in termini di atti richiedenti bollo - e di oneri e tributi da versare secondo necessità sopraggiunte.

**1.2.5. 451 - Restituzione e rimborsi diversi** € **10.000,00**

La cifra in previsione comprende generalmente le restituzioni degli esoneri dal pagamento del contributo di funzionamento o la restituzione di contributi versati e non dovuti.

**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 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** € 3.000,00

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

**1.2.6-502 - Fondo di riserva** € 8.000,00

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

## **TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE**

### **2.1. INVESTIMENTI**

#### **2.1.2. 551 - Acquisti di immobili**

È stata inserita in questo capitolo la copertura presunta per gli oneri di acquisto (compenso Notaio e imposta di registro) della Chiesa di Sant'Agostino, oggetto di deliberazione del Consiglio di amministrazione del 29/01/2024.

**2.1.1. 552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili** € 528.768,00

E' iscritta la somma prelevata dall'avanzo di amministrazione vincolato dal contributo MUR (€ 408.768,00) per la conclusione dei lavori di restauro di Palazzo Venezia, sede del Conservatorio, cui si aggiunge ulteriore stanziamento destinato a finanziare il recupero funzionale delle sedi di svolgimento delle attività didattiche, che necessitano della revisione degli impianti.

**2.1.2. 601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali** € 17.000,00

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 di attrezzature e strumenti dedicati alla didattica e alla produzione, secondo le istanze valutate e le necessità deliberate dal Consiglio Accademico nella seduta del 13/12/2023 all'interno del Piano di indirizzo a.a. 2023/24.

**2.1.2. 602 - Ripristini, trasformazioni impianti, attrezzature e strumenti)** € 42.000,00

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** € 8.000,00

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 alle segreterie.

**2.1.2. 604 - Acquisto biblioteca** € 5.000,00

E' iscritta la somma destinata all'acquisto di attrezzature, collane, libri.

**2.1.2. 605 - PNRR PA DIGITALE 2026**

**€ 62.418,15**

Si ritrovano in questo capitolo di spesa le necessarie coperture per lo svolgimento e la chiusura del progetto PNRR con orizzonte temporale 2026.

**2.2.1. 701 – Rimborso mutuo**

**€ 16.000,00**

È stata inserita in questo capitolo la copertura presunta per la quota per l'EF 2024 di acquisto con riserva di proprietà ex Art. 1523 Codice civile della Chiesa di Sant'Agostino, oggetto di deliberazione del Consiglio di amministrazione del 29/01/2024.

**TITOLO III - 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 2024, si è proceduto a riportare sia nel 2025 che nel 2026, le stesse previsioni del 2024.

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

Rovigo, 07/02/2024

IL PRESIDENTE

Prof.ssa Maria Grazia Faganello

Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993

**CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA**  
**“Francesco VENEZZE” di R O V I G O**

**VERBALE N. 1/2024 del 14/02/2024**  
**RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2024**

Il giorno 14/02/2024 alle ore 09:00 i Revisori dei conti

- Dott. Leonardo Panattoni in rappresentanza del MIUR;
- Dott.ssa Raffaella Cazzador in rappresentanza del MEF;

si sono riuniti da remoto per effettuare la verifica del Bilancio di previsione E.F. 2024.

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

Il Bilancio di previsione 2024 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 14/12/2023 ed ha confermato gli indirizzi programmatici già proposti dal Consiglio Accademico e ripresi nella relazione del Direttore che ha proposto durante la stessa seduta il Piano delle Attività a.a. 2023/24.

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 e alla proposta del Consiglio Accademico di riformulazione del contributo di frequenza;
- delle disposizioni normative quali la Legge di Bilancio 2024 - Legge 30 dicembre 2023, n. 213 recante il “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026”;
- 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 21/04/2020 n. 9, n. 26 del 14/12/2020 e n. 29 del 03/11/2023, contenente le 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, con un approccio prudenziale derivante dalla constatazione del calo delle iscrizioni, ormai strutturale nel comparto per il nuovo ordinamento (Trienni e Bienni), ma con integrazione delle iscrizioni relative ai percorsi 60 CFA. Per quanto riguarda i finanziamenti ministeriali, non essendo pervenuta ancora alcuna disposizione, è stata presa a parametro la previsione di entrata accertata nell’esercizio finanziario 2023, comprensiva dei finanziamenti ex DM 1016/2020. Ugualmente, non essendo presenti altre convenzioni con privati per il finanziamento delle attività, oltre al contributo di Banca del Veneto Centrale per la produzione artistica jazz, gli organi hanno ritenuto prudente non iscrivere altre poste.

Significativo il trasferimento regionale relativo agli assegni di ricerca ex DDR 553/2023 per € 67.500,00, comunque finalizzato su apposito capitolo in uscita. Ugualmente importante, il contributo ministeriale di € 408.768,00 finalizzato, in uscita, al completamento dei lavori di restauro palazzo Venezia ex DI MUR MEF 2018.

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 2023/24 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 2024 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 31/12/2023;
  - Bilancio finanziario pluriennale – Esercizi Finanziari 2024-2026.

Il Documento contabile per l'anno finanziario 2024 risulta impostato sulla base delle seguenti prevedibili voci di Entrata:

Contributo Studenti	€ 390.000,00
Contributo Enti e Privati	€ 25.000,00
Contributo Ministeriale	€ 200.000,00
Trasferimenti dalle Regioni (assegni di ricerca DGR 553/2023)	€ 67.500,00
Trasferimenti da privati- rimborso spese concessione locali	€ 4.080,00
Altre entrate - affitto di locali	€ 8.000,00
Recuperi e Rimborsi Diversi	€ 10.000,00
Entrate da trasferimenti in conto capitale (saldo DI Edilizia 2018)	€ 408.768,00
Avanzo di Amministrazione	€ 584.512,44
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 1.697.860,44</b>
Partite di giro	€ 1.500,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 1.699.360,44</b>

## **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 2023/24 è così composta:

- 87 posti di organico del personale docente; 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 (1 profilo Amministrativo e 1 profilo Informatico)
- 8 Assistenti amministrativi (di cui 3 a tempo determinato)
- 13 Coadiutori (di cui 9 a tempo indeterminato).

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:

Musica applicata e Composizione	Jazz	Pop Rock	Didattica	Canto e Strumenti
83	79	135	20	316
<b>Tot.</b>				<b>633</b>

### 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 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	€ 138.641,89	€ 704.580,00	€ 843.221,89	€ 141.177,81	€ 769.600,54	€ 910.778,35
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	€ 97.385,00	€ 408.768,00	€ 506.153,00	€ 120.057,00	€ 0,00	€ 120.057,00
<b>PARTITE DI GIRO</b>	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<b>UTILIZZO AVANZO AMMINIST.</b>	€ 0,00	€ 584.512,44	€ 584.512,44	€ 0,00	€ 578.449,03	€ 578.449,03
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 236.026,89	€ 1.699.360,44	€ 1.935.387,33	€ 261.234,81	€ 1.349.549,57	€ 1.610.784,38

RIEPILOGO USCITE						
TITOLI	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
<b>USCITE CORRENTI</b>	€ 202.761,96	€ 1.004.474,29	€ 1.207.236,25	€ 203.951,20	€ 1.057.507,59	€ 1.261.458,79
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	€ 245.556,95	€ 693.386,15	€ 938.943,10	€ 447.778,91	€ 290.541,98	€ 738.320,89
<b>PARTITE DI GIRO</b>	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<b>DISAVANZO AMMINISTRAZIONE</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 448.318,91	€ 1.699.360,44	€ 2.147.679,35	€ 651.730,11	€ 1.349.549,57	€ 2.001.279,68

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 € 704.580,00

Tra le Entrate figurano:

- contributi degli studenti stimati nell'importo di € 390.000,00 (previsione aumentata rispetto all'anno precedente per l'istituzione dei corsi 60 CFA);
- trasferimenti dello Stato per contributi ordinari, iscritti in base ad una stima prudenziale riferita a quanto accertato nel 2023, stante la mancata comunicazione dell'assegnazione 2024 alla data di predisposizione del bilancio di previsione, importo di € 200.000,00;
- trasferimenti da regione Veneto per n. 2 assegni di ricerca ex DGR 553/2203 per € 67.500,00
- trasferimenti da privati- rimborso spese concessione locali per € 4.080,00;
- altre entrate derivanti dall'affitto di locali per € 8.000,00.

### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Entrate da trasferimenti in conto capitale (saldo DI Edilizia 2018) per € 408.768,00.

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023, così come corrispondente alle risultanze contabili alla data del 31/12/2023, risulta pari a € 640.306,90.

Il predetto avanzo di amministrazione viene quasi completamente utilizzato nell'EF 2024 (eccetto per l'importo di € 55.794,46) ed è ripartito come segue:

#### Avanzo di amministrazione utilizzato

1200 - Compensi personale a tempo determinato - USCITA UPB 51	€ 81.484,46
1205 - Mobilità internazionale Socrates Erasmus	€ 28.930,00
1210 - Borse di studio premi e sussidi allievi non vincolato	€ 30.000,00
1213 - Acquisti per biblioteca	€ 4.000,00
1218 - Acquisto di mobili e macchinari d'ufficio	€ 4.000,00
1220 - Ricostruzioni ripristini e trasformazione immobili	€ 120.000,00
1228 - Manutenzioni impianti e locali	€ 12.000,00
1230 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 35.000,00
1232 - combustibili	€ 5.000,00
1233 - Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali non vincolato	€ 7.000,00
1234 - Energia elettrica	€ 17.000,00
1236 - Indennità missioni e rimborsi	€ 4.000,00
1237 - Compensi e indennità nuova offerta formativa - USCITA UPB 60	€ 4.000,00
1238 - Pubblicità	€ 3.000,00

1239 - Uscite postali	€ 1.000,00
1240 - Uscite per concorsi	€ 1.000,00
1241 - Uscite per canoni d'acqua	€ 2.000,00
1242 - Uscite speciali incarichi	€ 9.000,00
1243 - Trasporti e facchinaggio	€ 7.000,00
1244 - Premi Assicurazione	€ 15.000,00
1245 - Acquisto stampati	€ 3.000,00
1246 - Pulizia locali	€ 5.000,00
1247 - Telefonia	€ 7.000,00
1248 - SIAE	€ 8.000,00
1249 - Modesti rinnovi ufficio e didattica	€ 3.500,00
1250 - Commissioni bancarie	€ 3.500,00
1251 - Accantonamento	€ 3.000,00
1252 - Altre uscite non classificabili	€ 3.000,00
1254 - Corsi e progetti sperimentali USCITE UPB 260 (PRIN)	€ 6.179,83
1255 - Oneri tributari	€ 20.000,00
1256 - PNRR PA Digitale USCITA UPB 605	€ 62.418,15
1257 - Compensi indennità missioni rimborsi per esami	€ 1.500,00
1258 - Noleggio materiale tecnico	€ 5.000,00
1259 - Uscite commissioni e comitati	€ 5.000,00
1260 - Fitto locali	€ 2.000,00
1261 - Manutenzione ordinaria strumenti	€ 6.000,00
1262 - Fondo riserva	€ 8.000,00
1263 - Acquisto immobili	€ 6.000,00
1264 - Rimborso mutuo	€ 15.000,00
1265 - Uscite per servizi informatici	€ 11.000,00
1266 - contratti di collaborazione	€ 10.000,00
<b>TOTALE U.P.B. 9.1.1</b>	<b>€ 584.512,44</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO PER EF 2024: € 584.512,44**

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

### **PARTE VINCOLATA**

Compensi personale a tempo determinato - USCITA UPB 51	€ 81.484,46
Mobilità internazionale Socrates Erasmus	€ 28.930,00
Ricostruzioni ripristini e trasformazione immobili	€ 120.000,00
Compensi e indennità nuova offerta formativa - USCITA UPB 60	€ 4.000,00
Corsi e progetti sperimentali USCITE UPB 260 (PRIN)	€ 6.179,83
PNRR PA Digitale USCITA UPB 605	€ 62.418,15
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>€ 303.012,44</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO UTILIZZATO PER E.F. 2024: € 303.012,44**

### **USCITE CORRENTI**

Complessivamente le uscite correnti previste ammontano a € 1.004.474,29 (dato previsionale 2023 € 1.057.507,59).

### **USCITE IN CONTO CAPITALE**

La spesa complessiva prevista è di € 693.386,15 (previsione 2023 € 290.541,98).

### **FONDO DI RISERVA**

Il Fondo di riserva risulta determinato in € 8.000, 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 2025-2026.

Da tale documento, formulato in termini di sola competenza, emerge il prevedibile andamento finanziario degli esercizi successivi a quello di riferimento (2024).

## CONCLUSIONI

In conclusione, dall'esame della documentazione contabile e alla luce delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti, nonché accertato che il Bilancio Preventivo 2024 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](http://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](mailto:rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it) e al MIUR all'indirizzo [dgfis@postacert.istruzione.it](mailto:dgfis@postacert.istruzione.it)

Il presente Verbale viene chiuso in data 14/02/2024

Letto, approvato e sottoscritto.

Dott. Leonardo Panattoni

Dott.ssa Raffaella Cazzador

I Revisori dei Conti





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

## VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n. 2/2024

Addì 28/02/2024 alle ore 10.30 si è riunito in modalità mista il Consiglio di amministrazione del Conservatorio di Musica "F. Venezze" di Rovigo, a seguito della convocazione prot. n. 1686/E13 del 22/02/2024 per discutere i sottoelencati punti iscritti all'ordine del giorno della seduta:

1. Approvazione verbale seduta precedente – verbale del 19/01/2024;
2. Approvazione Bilancio di previsione EF 2024;
3. Situazione studentessa Sig.ra Giuliana Dal Maso
4. Varie ed eventuali
- 5.

All'appello dei componenti risulta quanto segue:

N°	<i>Nominativi</i>	COMPONENTE CDA	PRESENTI
1	Prof.ssa Maria Grazia Faganello	PRESIDENTE	Sì
2	M° Vincenzo Soravia	DIRETTORE	Sì
3	M° Marco Biscarini	DOCENTE	Sì
4	Prof.ssa Marzia De Donno	MEMBRO ESPERTO ESTERNO	Sì, da remoto
6	Sig.ra Silvia Belluco	ALLIEVO	No, assente giustificata
Totale dei presenti			5

Partecipa, in presenza, come segretario verbalizzante con voto consultivo 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 2024

Il Presidente presenta al Consiglio di amministrazione il Bilancio di previsione EF 2024, redatto dal Direttore Amministrativo secondo le linee di indirizzo già discusse nella seduta del 14/12/2023 e nel rispetto delle disposizioni impartite dal Ministero dell'Università e delle Ricerca e Ministero dell'Economia e delle Finanze. Il Bilancio è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente e di tutti gli atti allegati, che sono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

In merito al prescritto parere dei Revisori dei Conti, il Direttore amministrativo evidenzia che i Revisori dei conti, hanno reso parere favorevole sulla regolarità dell'atto contabile con verbale n. 1 del 14/02/2024.

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:



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

RIEPILOGO ENTRATE						
	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
TITOLI	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	€ 138.641,89	€ 704.580,00	€ 843.221,89	€ 141.177,81	€ 769.600,54	€ 910.778,35
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	€ 97.385,00	€ 408.768,00	€ 506.153,00	€ 120.057,00	€ 0,00	€ 120.057,00
<b>PARTITE DI GIRO</b>	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<b>UTILIZZO AVANZO AMMINIST.</b>	€ 0,00	€ 584.512,44	€ 584.512,44	€ 0,00	€ 578.449,03	€ 578.449,03
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 236.026,89	€ 1.699.360,44	€ 1.935.387,33	€ 261.234,81	€ 1.349.549,57	€ 1.610.784,38

RIEPILOGO USCITE						
	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
TITOLI	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	RESIDUI INIZIALI	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
<b>USCITE CORRENTI</b>	€ 202.761,96	€ 1.004.474,29	€ 1.207.236,25	€ 203.951,20	€ 1.057.507,59	€ 1.261.458,79
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	€ 245.556,95	€ 693.386,15	€ 938.943,10	€ 447.778,91	€ 290.541,98	€ 738.320,89
<b>PARTITE DI GIRO</b>	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<b>DISAVANZO AMMINISTRAZIONE</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 448.318,91	€ 1.699.360,44	€ 2.147.679,35	€ 651.730,11	€ 1.349.549,57	€ 2.001.279,68

Il Consiglio di amministrazione, quindi  
Vista la L. del 21/12/1999 n. 508 di riforma delle istituzioni del comparto AFAM;  
Visto il D.P.R. del 28/02/2003 n. 132 – Regolamento recante criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle istituzioni artistiche e musicali;  
Visto lo Statuto del Conservatorio di Musica "F. Venezze" di Rovigo, approvato con D.D. n. 319 del 01 ottobre 2004 e Decreto di approvazione delle modifiche n. 1263 del 22/06/2016;  
Visto il Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità dell'Istituzione;  
Considerata la documentazione

**DELIBERA 10/2024**

Di approvare il Bilancio di previsione EF 2024 come descritto nelle premesse.

Alle ore 11.00 del giorno 28/02/2024 terminata la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno di cui alla convocazione prot. n. 1686/E13 del 22/02/2024, il Presidente, prof.ssa Maria Grazia Faganello, che ha presieduto la riunione, dichiara conclusi i lavori.



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

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  
Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993

Il Presidente  
prof.ssa Maria Grazia Faganello  
Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993