



**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
VERBALE N. 8 - SEDUTA DEL 30 APRILE 2024**

Il giorno 30 aprile 2024, in seduta aperta telematica, come da convocazione inviata a tutti i componenti, a partire dalle ore 14:20 si tiene il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio di Campobasso per procedere alla discussione del seguente punto all'ordine del giorno:

➤ **Approvazione Bilancio di Previsione esercizio 2024**

Il Presidente, come deciso e anticipato nella seduta del 29/04/2024, ha provveduto ad inviare a tutti i componenti il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 corredato di tutta la documentazione predisposta dal Direttore amministrativo con allegato il verbale del Revisore dei Conti MEF (l'Istituto è ancora in attesa di ricevere la nomina del Revisore MUR) con espressione di voto favorevole.

Ciascun Consigliere è stato invitato ad esaminare la documentazione inviata e a esprimere il proprio parere con l'invio delle dichiarazioni di voto a mezzo e-mail.

Tanto premesso, il Consiglio di Amministrazione,

**VISTA** la Legge 21 dicembre 1999 n. 508 di Riforma delle Accademie, dei Conservatori di Musica, degli Istituti Superiori per le Industrie Artistiche e degli Istituti Musicali Pareggiati;

**VISTO** il D.P.R. 28 febbraio 2003 n. 132, Regolamento recante criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle istituzioni artistiche e musicali, a norma della Legge 21.12.1999 n. 508;

**VISTO** lo Statuto di autonomia del Conservatorio adottato con Decreto Direttoriale MIUR/AFAM n. 20 del 19 gennaio 2006;

**VISTO** il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Campobasso approvato con D.D. MIUR/AFAM n. 553 del 25/07/2006;

**DATO ATTO** del parere favorevole del Revisore dei Conti;

**VISTE** le dichiarazioni di voto pervenute e, in particolare:

NOMINATIVO	PROTOCOLLO	VOTAZIONE
Presidente Prof.ssa Rita D'Addona	n. 3259	Favorevole
Direttore, M° Vittorio Magrini	n. 3242	Favorevole
Prof. Carlo Morelli (Rappr Docenti)	n. 3256	Favorevole
Dott. Francesco Emanuele Varanese (Rappr. Studenti)	n. 3255	Favorevole

approva il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 **(delibera n. 25)**

Il Segretario verbalizzante  
Dott.ssa Antonietta Sacchetti

il Presidente  
Prof.ssa Rita D'Addona

Firmato digitalmente da

aria antonietta sacchetti

N = maria antonietta sacchetti

= IT

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 - Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008130701

E-mail: [amministrazione@conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@conservatorioperosi.it) PEC: [amministrazione@pec.conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@pec.conservatorioperosi.it)

Sito Internet: [www.conservatorioperosi.it](http://www.conservatorioperosi.it)

Firmato digitalmente da:  
D'Addona Rita  
Firmato il 29/05/2024 13:56  
Seriale Certificato: 3466472  
Valido dal 10/04/2024 al 10/04/2027  
InfoCamera Qualified Electronic Signature CA





### RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE SUL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2024

Il Progetto di Bilancio per l'esercizio 2024 è stato elaborato in linea con gli indirizzi programmatici definiti dal Consiglio di Amministrazione sulla base della Piano dell'Offerta Formativa e delle prioritarie esigenze di Didattica, Produzione e Ricerca individuate dal Consiglio Accademico.

Esso è strutturato per singole voci relative alle entrate e alle uscite nell'ottica di garantire all'Istituto lo svolgimento di tutte le fasi di gestione ordinaria e straordinaria.

Esso è redatto ai sensi dell'art. 5, comma 6, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto, adottato ai sensi dell'art. 14, comma 2 lettera c) del D.P.R. 28 febbraio 2003, n. 132 - approvato con Decreto Dirigenziale MIUR/AFAM n. 553 del 25/07/2006 ed è predisposto sulla base:

- ✓ della spesa ipotizzata nel Progetto di Istituto deliberato dal Consiglio Accademico nell'ambito della programmazione didattica;
- ✓ di quanto realizzato dall'Istituto nel corso del precedente anno;
- ✓ dall'assegnazione del Fondo di Funzionamento Ordinario attribuito all'Istituto con Decreto Ministeriale GAB/MUR prot. n. 1584 del 12/12/2023 (registrato dalla Corte dei Conti in data 27/12/2023 n. 3117) dell'importo di € 67.743,00;

e tiene conto dei seguenti obiettivi strategici:

- ✓ miglioramento delle condizioni strutturali e tecniche a vantaggio di un migliore svolgimento della didattica;
- ✓ ampliamento e miglioramento dei servizi agli studenti fornendo nuove opportunità culturali, di informazione e di carattere logistico/organizzativo provvedendo anche al sostegno delle disabilità e alla erogazione di borse di studio a studenti meritevoli e bisognosi;
- ✓ creazione di nuove opportunità per gli studenti meritevoli allo scopo individuati dai docenti responsabili delle attività formative;



Conservatorio di Musica  
Lorenzo Perosi  
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

- ✓ rafforzamento dell'immagine del Conservatorio verso l'esterno con l'utilizzo del nuovo sito, prevedendo un ampliamento delle attività di promozione e comunicazione delle attività del Conservatorio;
- ✓ creazione di occasioni di apprendimento e sviluppo formativo anche per consentire agli studenti nuove prospettive di lavoro anche mediante accordi con imprese e realtà di produzione;
- ✓ sviluppo delle reti istituzionali di collaborazioni operative e didattiche con altre Istituzioni.
- ✓ supporto alle attività didattiche così come approvate dal Consiglio Accademico con tutti gli strumenti e i contratti necessari;
- ✓ contenimento della spesa pubblica interagendo con il supporto derivante dalle risorse del PNRR.

Per ciò che attiene allo stanziamento previsionale relativo alle entrate, oltre ad aver adottato il criterio della previsione formulata su importi già noti/attribuiti o potenzialmente stimabili sulla base della normativa vigente o dei dati disponibili al momento della redazione del Bilancio di previsione, è stato, altresì, necessario effettuare un prelevamento dal Fondo Avanzo di € 983.057,98 = **oltre ad un prelievo di parte vincolata pari ad € 905.620,88.**

Con riferimento alla sede storica del Conservatorio, il fattore di maggiore criticità per l'Istituto è rappresentato dall'insufficienza e dall'inadeguatezza degli spazi destinati sia all'attività didattica che a quella amministrativa. Per la risoluzione di tali problematiche si segnala che, in ottemperanza a quanto disposto dal D.I. n. 57864 del 06/04/2018 in materia di interventi per edilizia delle istituzioni AFAM e dalla successiva nota MIUR Prot. n. 10371 del 09/08/2018, con la quale sono state stabilite le modalità operative per la presentazione e la valutazione delle richieste di finanziamento sia per i cd. programmi di tipo A (finanziamenti diretti) sia per i cd. programmi di tipo B (finanziamenti indiretti/mutui di durata pari a 26 anni con oneri di ammortamento a totale carico del MIUR), l'Istituto, dopo aver espletato in convenzione con la Provincia di Campobasso e con l'Unione dei Comuni dell'Alto Biferno, le gare di appalto, ha stipulato distinti contratti per l'esecuzione di interventi di consolidamento e messa in sicurezza per l'Immobile del Conservatorio e di ristrutturazione, completamento e miglioramento energetico per l'Auditorium del Conservatorio.

E' stato, quindi, necessario fare ricorso all'utilizzazione di spazi sostitutivi attraverso la stipula di un contratto di affitto a garanzia della continuità dell'attività didattica.

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 – Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008630701 -

E-mail: [amministrazione@conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@conservatorioperosi.it) PEC: [amministrazione@pec.conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@pec.conservatorioperosi.it)

Sito Internet: [www.conservatorioperosi.it](http://www.conservatorioperosi.it)



### **DATI DEL CONSERVATORIO**

L'organico di diritto dell'Istituto è stato rideterminato con Decreto GAB/MUR prot. n. 582 del 07/04/2024 e risulta, pertanto, così costituito:

- n. 1 Direttore Amministrativo;
- n. 1 Direttore di Ragioneria;
- n. 111 Docenti;
- n. 4 Funzionari ex Collaboratori di Area III
- n. 10 Assistenti;
- n. 18 Operatori ex Coadiutori di Area I.

Sono in corso di espletamento le procedure per il reclutamento a tempo indeterminato di docenti a seguito dell'emanazione del DM. 180/2023; è stata effettuata, a seguito di progressione verticale dall'Area II all'Area III, l'assunzione in servizio di due Collaboratori Area III, ora Funzionari, per i profili di Informatico e Rapporti internazionali, mentre sono in corso di svolgimento le procedure concorsuali per l'assunzione a tempo indeterminato di altri due Funzionari per i profili di Comunicazione e Segreteria Organi-Rapporti Istituzionali.

### **PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA**

Il Conservatorio *L. Perosi* di Campobasso ha attivato i Corsi di Diploma Accademico di I e II livello ai sensi dei Decreti applicativi della Legge di Riforma n. 508/1999.

Il Piano dell'Offerta Formativa è rappresentato dai seguenti Corsi Triennali, Biennali, Propedeutici, Corsi Liberi; Corsi Preaccademici e Vecchio ordinamento ad esaurimento:

### **OFFERTA FORMATIVA A.A. 2023/24**

#### **Corsi di Diploma Accademico di Primo Livello (trienni)**

1. ARPA
2. BASSO ELETTRICO
3. BASSO TUBA
4. BATTERIA E PERCUSSIONI JAZZ
5. CANTO



6. CANTO JAZZ
7. CHITARRA
8. CHITARRA JAZZ
9. CLARINETTO
10. CLARINETTO JAZZ
11. CLARINETTO STORICO
12. CLAVICEMBALO E TASTIERE STORICHE
13. COMPOSIZIONE
14. COMPOSIZIONE, *Indirizzo Musicologia*
15. COMPOSIZIONE, *Indirizzo Musica applicata alle immagini*
16. COMPOSIZIONE JAZZ
17. CONTRABBASSO
18. CONTRABBASSO JAZZ
19. CORNO
20. CORNO NATURALE
21. DIDATTICA DELLA MUSICA
22. DIDATTICA DELLA MUSICA, *Indirizzo Scuola Primaria e Scuola dell'infanzia*
23. DIREZIONE D'ORCHESTRA
24. DIREZIONE DI CORO E COMPOSIZIONE CORALE
25. EUFONIO
26. FAGOTTO
27. FAGOTTO BAROCCO
28. FISARMONICA
29. FLAUTO
30. FLAUTO DOLCE
31. FLAUTO TRAVERSIERE
32. LIUTO
33. MAESTRO COLLABORATORE
34. MANDOLINO
35. MUSICA ELETTRONICA
36. MUSICA ELETTRONICA, *Indirizzo per Tecnico di sala di registrazione*



37. MUSICA VOCALE DA CAMERA, Indirizzo cantanti
38. MUSICA VOCALE DA CAMERA, Indirizzo pianisti
39. MUSICHE TRADIZIONALI, *Indirizzo Strumentale/vocale*
40. OBOE
41. OBOE BAROCCO E CLASSICO
42. ORGANO
43. PIANOFORTE
44. PIANOFORTE JAZZ
45. SAXOFONO
46. SAXOFONO JAZZ
47. STRUMENTAZIONE PER ORCHESTRA DI FIATI
48. STRUMENTI A PERCUSSIONE
49. TASTIERE ELETTRONICHE
50. TECNICO DEL SUONO
51. TROMBA
52. TROMBA JAZZ
53. TROMBA RINASCIMENTALE E BAROCCA
54. TROMBONE
55. TROMBONE JAZZ
56. VIOLA
57. VIOLA DA GAMBA
58. VIOLINO
59. VIOLINO BAROCCO
60. VIOLINO JAZZ
61. VIOLONCELLO

#### **Corsi di Diploma Accademico di Secondo Livello (bienni)**

1. DC SL01 - ARPA
2. DC SL03 - BASSO ELETTRICO
3. DC SL04 - BASSO TUBA
4. DC SL05 - BATTERIA E PERCUSSIONI JAZZ



5. DCSL06 - CANTO
6. DCSL07 - CANTO JAZZ
7. DCSL09 - CHITARRA
8. DCSL10 - CHITARRA JAZZ
9. DCSL11 - CLARINETTO
10. DCSL12 - CLARINETTO JAZZ
11. DCSL14 - CLAVICEMBALO E TASTIERE STORICHE
12. DCSL15 - COMPOSIZIONE
13. DCSL15 - COMPOSIZIONE, *indirizzo Musicologia*
14. DCSL64 - COMPOSIZIONE JAZZ
15. DCSL16 - CONTRABBASSO
16. DCSL17 - CONTRABBASSO JAZZ
17. DCSL19 - CORNO
18. DCSL21 - DIDATTICA DELLA MUSICA
19. DCSL33 - DIREZIONE DI CORO E COMPOSIZIONE CORALE
20. DCSL22 - DIREZIONE D'ORCHESTRA
21. DCSL23 - EUFONIO
22. DCSL24 - FAGOTTO
23. DCSL25 - FAGOTTO BAROCCO E CLASSICO
24. DCSL26 - FISARMONICA
25. DCSL27 - FLAUTO
26. DCSL28 - FLAUTO DOLCE
27. DCSL31 - MAESTRO COLLABORATORE
28. DCSL68 - MUSICA D'INSIEME E DA CAMERA, *indirizzo Archi*
29. DCSL68 - MUSICA D'INSIEME E DA CAMERA, *indirizzo Fiati*
30. DCSL68 - MUSICA D'INSIEME E DA CAMERA, *indirizzo Canto/Pianoforte*
31. DCSL68 - MUSICA D'INSIEME E DA CAMERA, *indirizzo Jazz*
32. DCSL34 - MUSICA ELETTRONICA
33. DCSL34 - MUSICA ELETTRONICA, *indirizzo Tecnico di Sala di Registrazione*
34. DCSL35 - MUSICA VOCALE DA CAMERA, *indirizzo cantanti*
35. DCSL35 - MUSICA VOCALE DA CAMERA, *indirizzo pianisti*





- 36. DC SL36 - OBOE
- 37. DC SL38 - ORGANO
- 38. DC SL39 - PIANOFORTE
- 39. DC SL40 - PIANOFORTE JAZZ
- 40. DC SL41 - SAXOFONO
- 41. DC SL42 - SAXOFONO JAZZ
- 42. DC SL43 - STRUMENTAZIONE PER ORCHESTRA DI FIATI
- 43. DC SL44 - STRUMENTI A PERCUSSIONE
- 44. DC SL45 - TASTIERE ELETTRONICHE
- 45. DC SL46 - TROMBA
- 46. DC SL47 - TROMBA JAZZ
- 47. DC SL49 - TROMBONE
- 48. DC SL50 - TROMBONE JAZZ
- 49. DC SL52 - VIOLA
- 50. DC SL54 - VIOLINO
- 51. DC SL55 - VIOLINO BAROCCO
- 52. DC SL56 - VIOLINO JAZZ
- 53. DC SL57 - VIOLONCELLO

### **Corsi Propedeutici**

Presso il Conservatorio di Campobasso sono stati attivati dall'A.A.2023-24 i seguenti corsi

Propedeutici (PRO):

- Arpa
- Basso elettrico
- Basso tuba
- Batteria e percussioni jazz
- Canto
- Canto jazz
- Chitarra
- Chitarra jazz
- Clarinetto



Conservatorio di Musica  
Lorenzo Perosi  
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

- Clavicembalo
- Composizione (Direzione d'orchestra, Direzione di coro, Strumentazione per orchestra di fiati)
- Composizione jazz
- Contrabbasso
- Corno
- Eufonio
- Fagotto
- Fisarmonica
- Flauto
- Maestro collaboratore
- Musica elettronica indirizzo per Tecnico di sala di registrazione
- Oboe
- Organo
- Pianoforte
- Pianoforte Jazz
- Sassofono
- Sassofono jazz
- Strumenti a Percussione
- Tastiere elettroniche
- Tromba
- Trombone
- Viola
- Violino
- Violoncello

### **Corsi Preaccademici**

Presso il Conservatorio di Campobasso sono stati autorizzati i seguenti corsi Pre-accademici (corso "ad esaurimento"):

- Arpa
- Basso tuba
- Canto

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 - Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008630701 -

E-mail: [amministrazione@conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@conservatorioperosi.it) PEC: [amministrazione@pec.conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@pec.conservatorioperosi.it)

Sito Internet: [www.conservatorioperosi.it](http://www.conservatorioperosi.it)



- Chitarra
- Clarinetto
- Clavicembalo
- Composizione
- Contrabbasso
- Corno
- Fagotto
- Fisarmonica
- Flauto
- Oboe
- Organo
- Pianoforte
- Sassofono
- Strumenti a Percussione
- Tromba
- Trombone
- Viola
- Violino
- Violoncello

### **Corsi Vecchio Ordinamento**

Presso il Conservatorio di Campobasso sono istituite le seguenti Scuole di strumento del Vecchio Ordinamento (corso "ad esaurimento"):

- Arpa
- Canto
- Chitarra
- Clarinetto
- Clavicembalo
- Composizione
- Contrabbasso
- Corno



- Fagotto
- Flauto
- Oboe
- Organo e Composizione Organistica
- Pianoforte
- Sassofono
- Strumenti a Percussione
- Tromba
- Trombone
- Viola
- Violino
- Violoncello

E', inoltre, attiva la la Convenzione a norma del DPCM 4 agosto 2023 per il conseguimento dell'abilitazione all'insegnamento **Corsi 60 cfa** ai fini del conseguimento dell'abilitazione all'insegnamento.

### POPOLAZIONE STUDENTESCA

Corsi	Anno Accademico			
	2023-2024	2022-2023	2021-2022	2020-2021
Bienni	91	86	76	70
Trienni	182	179	173	177
Vecchio ordinamento *		7	14	24
24 CFA (esterni) *			3	2
<i>Tot. Accademici</i>	<b>273</b>	<b>272</b>	<b>266</b>	<b>273</b>
Pre-Accademici *	24	50	91	133
Propedeutici	74	89	87	67
Corsi Musicali di base **	40			
Corsi liberi	44	41	38	36
<i>Tot. Non Accademici</i>	<b>182</b>	<b>180</b>	<b>216</b>	<b>236</b>
<b>Totale</b>	<b>455</b>	<b>452</b>	<b>482</b>	<b>509</b>

\* corsi ad esaurimento (oppure senza iscrizioni di "esterni", vedi 24CFA)

\*\* attivati dall'A.A.2023-24



Si evidenzia che, nel triennio, si registra un decremento delle iscrizioni, certamente dovuto alle difficoltà della diffusione pandemica e, al contempo, dovuta anche alla diminuzione degli iscritti dei Corsi ad esaurimento e non più riproponibili (Vecchio ordinamento e Preaccademici), anche derivante dalla necessità di dover attuare appieno le disposizioni relative alla Riforma del Sistema dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica che, di fatto, accentra sulle Istituzioni le richieste di formazione solo accademica.

Purtuttavia, la diffusione della cultura musicale è tema di grande interesse per il Conservatorio Perosi tanto da prevedere l'attivazione di Corsi di base rivolti alla fascia di interesse che non trova una collocazione attuale nel Sistema Afam. Sono allo studio una serie di iniziative, anche rivolte agli studenti della scuola primaria, per attivare percorsi di alfabetizzazione musicale al fine di garantire spazi di formazione consapevole mirata alla eventuale successiva scelta del Corso di Studio più in linea con le proprie aspirazioni di crescita personale.

Per quanto riguarda l'ammontare del contributo onnicomprensivo da versare da parte degli studenti, si è data attuazione alle disposizioni contenute nel D.M. 4 agosto 2021, n. 1016 che ha innalzato a € 22.000,00= la soglia di esenzione totale del pagamento delle tasse.

#### **ANALISI FINANZIARIA**

Come si desume dalla situazione amministrativa al 31/12/2023 (Tabella 1) il Conservatorio presenta un risultato di amministrazione pari ad € 2.160.775,62 - Tabella 1 - Situazione amministrativa al 31/12/2023

**Tabella 1 - Situazione amministrativa al 31/12/2023**

FONDO DI CASSA AL 31/12/2023	2.076.637,15
RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2023	312.026,36
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.322.941,83</b>
RESIDUI PASSIVI IMPEGNATI AL 31/12/2023	162.166,21
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023</b>	<b>2.160.775,62</b>

#### **ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024: PARTE ENTRATE**



Per ciò che attiene allo stanziamento previsionale delle poste di bilancio relative alle entrate, nel rispetto dei principi della contabilità pubblica, è stato adottato il criterio prudenziale della previsione formulata su importi già noti o adeguatamente stimati sulla base della normativa vigente e dei dati disponibili al momento della redazione del bilancio.

#### **DATO PREVISIONALE**

**Titolo I – ENTRATE CORRENTI € 404.194,94**

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

U.P.B. 1.1.1. – CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI Tot. € 150.000,00

Art. 1 – Contributi scolastici allievi - € 150.000,00

##### **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

U.P.B. 1.2.1 – TRASFERIMENTI DALLO STATO TOT. € 197.630,30

Art. 101 – Contributo indistinto per il funzionamento - € 67.743,00

Art. 108 – Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94) – € 83.637,30

Art. 114 – Decreto n. 9341/2022 Orientamento attivo – € 46.250,00

U.P.B. 1.3.2 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI – € 56.564,64

Art. 451 – Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti – € 56.564,64

##### **ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

U.P.B. 2.2.1 – TRASFERIMENTI DALLO STATO TOT. € 450.00,00

Art. 753 – Interventi di edilizia – Programmi di tipo B - € 450.00,00

**Titolo III – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO € 800,00**

##### **3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

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

Art. 1155 – Reintegro fondo minute spese € 800,00

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - € 2.160.755,62**

VINCOLATO € 905.620,28 – DISPONIBILE € 1.255.155,34 DI CUI UTILIZZATO € 983.057,98



Si è proceduto al prelevamento delle seguenti somme a destinazione specifica che sono state imputate in uscita negli articoli corrispondenti

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

### PARTE VINCOLATA

Formazione e aggiornamento art 108	658,00
Erasmus+ AGENZIA INDIREart 257	48.309,01
Acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali 601	44.232,00
Compensi personale a tempo determinato art 51	180.421,94
Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94) art 54	221,75
Progetti internazionali cofinanziamento MUR MEF Erasmus+ ART 260	15.137,00
Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018 art 605	234.250,00
Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018 art 606	304.083,18
Compensi, oneri riflessi bienni-trienni e corsi abilitanti cap 259	78.307,40
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>905.620,28</b>

Il **TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO** è stato utilizzato per € 983.057,98= al fine di garantire la copertura, secondo le indicazioni delle linee programmatiche, per i capitoli in uscita come ad esempio, cap. 255 Produzione artistica; Cap. 256 Borse di studio e collaborazione; Cap. 109 Utilizzo aule attrezzate/Sala di Registrazione e Affitto locali.

### **ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024: PARTE USCITE**

In relazione all'analisi delle previsioni di spesa del Bilancio 2024, così come già effettuato per la parte entrata, verranno evidenziate, in particolare, le spese correlate a entrate di bilancio aventi vincoli di finalizzazione.

#### DATO PREVISIONALE

#### **Titolo 1 - SPESE CORRENTI - € 1.529.108,02**

La previsione del Titolo 1 complessivamente pari a € 1.529.108,02 deriva da:

#### **1.1 - FUNZIONAMENTO**

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 - Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008630701 -

E-mail: [amministrazione@conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@conservatorioperosi.it) PEC: [amministrazione@pec.conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@pec.conservatorioperosi.it)

Sito Internet: [www.conservatorioperosi.it](http://www.conservatorioperosi.it)



Conservatorio di Musica  
Lorenzo Perosi  
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

#### 1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1 - Indennità di direzione e rimborso spese Direttore	30.000,00
2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	20.000,00
3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai revisori	8.000,00
4 - Fondo consulta studenti	1.500,00
5 - Indennità e rimborso spese Presidente	30.000,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.1</b>	<b>89.500,00</b>

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

51 - Compensi personale a tempo determinato	180.421,94
54 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	83.859,05
55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	5.000,00
56 - Indennità di missione e rimborsi	3.000,00
58 - Formazione e aggiornamento personale	658,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.2</b>	<b>272.938,99</b>

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

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2.500,00
102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	3.000,00
103 - Uscite di rappresentanza	5.000,00
104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	2.000,00
105 - Uscite per accertamenti sanitari	2.000,00
106 - Uscite per pubblicità	10.000,00
107 - Uscite per servizi informatici	50.000,00
108 - Acquisto vestiario e divise	10.000,00
109 - Utilizzo aule attrezzate/sala di registrazione e affitto locali	50.000,00

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 - Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008630701 -

E-mail: [amministrazione@conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@conservatorioperosi.it) PEC: [amministrazione@pec.conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@pec.conservatorioperosi.it)

Sito Internet: [www.conservatorioperosi.it](http://www.conservatorioperosi.it)





Conservatorio di Musica  
Lorenzo Perosi  
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

110 - Manutenzione ordinaria strumenti	40.000,00
111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	40.000,00
112 - Uscite postali	1.500,00
114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	8.000,00
115 - Uscite per concorsi (compensi e rimborsi Commissioni giudicatrici concorsi)	25.000,00
116 - Canoni acqua	5.000,00
117 - Energia elettrica	10.000,00
118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	2.500,00
119 - Onorari e compensi per speciali incarichi (medico competente, privacy, sicurezza)	20.000,00
120 - Trasporti e facchinaggi	15.000,00
121 - Premi di assicurazione	6.000,00
122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria, toner ecc.	15.000,00
123 - Pulizia locali	20.000,00
124 - Telefonia	1.500,00
126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	12.000,00
127 - Canone RAI	250,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.3</b>	<b>356.250,00</b>

## 1.1 - INTERVENTI DIVERSI

La U.P.B. 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI, in particolare, presenta le seguenti previsioni:

### 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

251 - Esercitazioni didattiche orchestrali - Orchestra giovanile	10.000,00
252 - Attività della classe di Direzione d'Orchestra	45.000,00

Viale Principe di Piemonte, 2/A - 86100 CAMPOBASSO

Tel. 0874 90041 - 0874 90042 - Fax 0874 411377 - Codice Fiscale: 80008630701 -

E-mail: [amministrazione@conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@conservatorioperosi.it) PEC: [amministrazione@pec.conservatorioperosi.it](mailto:amministrazione@pec.conservatorioperosi.it)

Sito Internet: [www.conservatorioperosi.it](http://www.conservatorioperosi.it)



Conservatorio di Musica  
Lorenzo Perosi  
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

253 - Saggi, Master Class e Concerti Docenti	50.000,00
255 - Produzione artistica e ricerca	240.000,00
256 - Borse di studio e collaborazioni	180.000,00
257 - Progetti internazionali (Agenzia Socrates/Erasmus)	48.309,01
258 - Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	5.000,00
259 - Compensi, oneri riflessi bienni- trienni e corsi abilitanti	143.707,40
260 - Progetti internazionali cofinanziamento MUR MEF Erasmus+	15.137,00
262 - Decreto 934/2022 Orientamento attivo scuola-Università	46.250,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.1</b>	<b>783.403,41</b>

#### 1.2.3 ONERI FINANZIARI

352 - Uscite e commissioni bancarie	4.500,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.3</b>	<b>4.500,00</b>

#### 1.2.4 ONERI TRIBUTARI

401 - Imposte, tasse e tributi vari	7.500,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.4</b>	<b>7.500,00</b>

#### 1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

451 - Restituzione e rimborsi diversi	12.000,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.5</b>	<b>12.000,00</b>

#### 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

501 - Varie	3.015,62
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.6</b>	<b>3.015,62</b>



**Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o investimenti) € 764.215,18**

**2.1 - INVESTIMENTI**

**2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	144.432,00
602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	60.000,00
603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	20.000,00
604 - Acquisti per biblioteca	1.000,00
605 - Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	234.250,00
606 - Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	304.533,18
<b>TOTALE U.P.B. 2.1.2</b>	<b>741.049,00</b>

**TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO**

**3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

**3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

905 - Anticipazione Fondo minute spese	800,00
<b>TOTALE U.P.B. 3.1.1</b>	<b>800,00</b>

**TOTALE PARTITE DI GIRO** **800,00**

**RIEPILOGO DELLE USCITE**

	TITOLO	ENTRATE
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.529.108,02
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	764.215,18



Conservatorio di Musica  
Lorenzo Perosi  
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	800,00
	<b>TOTALE</b>	<b>2.294.123,20</b>

Alla luce delle risultanze dei dati di bilancio e della presente relazione si propone agli organi di controllo e di governo, per i rispettivi adempimenti di competenza, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2024.

Il Presidente

Dott.ssa Rita D'Addona

**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	89.500,00	89.500,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	272.938,99	272.938,99
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	356.250,00	356.250,00
		718.688,99	718.688,99

**1.2 - INTERVENTI DIVERSI**

1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	783.403,41	783.403,41
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	4.500,00	4.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	7.500,00	7.500,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	12.000,00	12.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.015,62	3.015,62
		810.419,03	810.419,03
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>1.529.108,02</b>	<b>1.529.108,02</b>

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

**2.1 - INVESTIMENTI**

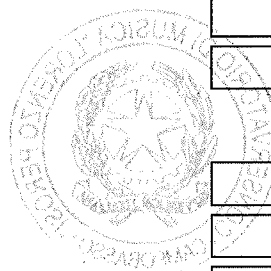
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	764.215,18	764.215,18
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		764.215,18	764.215,18

**2.2 - ONERI COMUNI**

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

**2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE**

2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00
		0,00	0,00



# PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2025 E 2026

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)</b>		<b>764.215,18</b>	<b>764.215,18</b>

## TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

### 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	800,00	800,00
		800,00	800,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>		<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

### RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	1.529.108,02	1.529.108,02
TITOLO II	764.215,18	764.215,18
TITOLO III	800,00	800,00
	<b>2.294.123,20</b>	<b>2.294.123,20</b>

9.1.1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>2.294.123,20</b>	<b>2.294.123,20</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 30/01/2024

Sottoposto al collegio dei Revisori il 30/01/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(D.ssa M. Antonietta Sacchetti)

*Antonietta Sacchetti*

IL DIRETTORE

(M<sup>o</sup> Vittorio Magrini)

*Vittorio Magrini*

IL PRESIDENTE

(Dott.ssa Rita D'Addona)

*Rita D'Addona*



**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	150.000,00	205.878,90	186.588,11	244.661,91
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	197.630,30	453.279,73	301.954,90	585.155,99
ALTRE ENTRATE	56.564,64	57.062,67	9.722,09	10.220,12
<b>A) TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>404.194,94</b>	<b>716.221,30</b>	<b>498.265,10</b>	<b>840.038,02</b>
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	450,00	450,00	52.696,15	52.696,15
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE</b>	<b>450,00</b>	<b>450,00</b>	<b>52.696,15</b>	<b>52.696,15</b>
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	800,00	800,00	800,00	800,00
<b>(A+B+C) TOTALE ENTRATE</b>	<b>405.444,94</b>	<b>717.471,30</b>	<b>551.761,25</b>	<b>893.534,17</b>
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	1.888.678,26	0,00	1.936.339,70	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.294.123,20</b>	<b>717.471,30</b>	<b>2.488.100,95</b>	<b>893.534,17</b>

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	718.688,99	746.587,76	793.425,79	821.876,60
INTERVENTI DIVERSI	810.419,03	910.392,08	694.779,01	798.432,89
<b>A1) TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>1.529.108,02</b>	<b>1.656.979,84</b>	<b>1.488.204,80</b>	<b>1.620.309,49</b>
INVESTIMENTI	764.215,18	798.509,57	999.096,15	1.082.599,54
ONERI COMUNI	0,00	0,00	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>764.215,18</b>	<b>798.509,57</b>	<b>999.096,15</b>	<b>1.082.599,54</b>
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	800,00	800,00	800,00	800,00
<b>(A1+B1+C1) TOTALE USCITE</b>	<b>2.294.123,20</b>	<b>2.456.289,41</b>	<b>2.488.100,95</b>	<b>2.703.709,03</b>
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.294.123,20</b>	<b>2.456.289,41</b>	<b>2.488.100,95</b>	<b>2.703.709,03</b>

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) <b>Situazione finanziaria</b>	-1.124.913,08	-940.758,54	-989.939,70	-780.271,47
(B-B1) <b>Saldo movimenti in c/capitale</b>	-763.765,18	-798.059,57	-946.400,00	-1.029.903,39
((A+B-E) - (A1+B1)) <b>Indebitamento/Accreditamento netto</b>	-1.888.678,26	-1.738.818,11	-1.936.339,70	-1.810.174,86
((A+B)-(A1+B1)) <b>Saldo netto da finanziare/impiegare</b>	-1.888.678,26	-1.738.818,11	-1.936.339,70	-1.810.174,86
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) <b>Saldo complessivo</b>	-1.888.678,26	-1.738.818,11	-1.936.339,70	-1.810.174,86

Predisposto dal Direttore Amministrativo il \_\_\_\_\_

DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(D.ssa M. Antonietta Sacchetti)







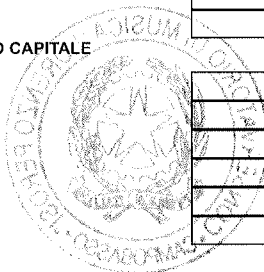
**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE**

Avanzo di amministrazione presunto	2.160.775,62
Fondo iniziale di cassa presunto	2.010.915,47

**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	55.878,90	150.000,00	205.878,90	58.073,80	168.484,11	226.557,91
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	18.104,00	18.104,00
<b>1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	99.649,43	197.630,30	297.279,73	43.856,00	212.650,77	256.506,77
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	140.000,00	0,00	140.000,00	140.000,00	80.000,00	220.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	16.000,00	0,00	16.000,00	99.345,09	9.304,13	108.649,22
<b>1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	498,03	56.564,64	57.062,67	498,03	8.634,49	9.132,52
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.087,60	1.087,60
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>		312.026,36	404.194,94	716.221,30	341.772,92	498.265,10	840.038,02
<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>							
<b>2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI</b>							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>							
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	450,00	450,00	0,00	44.232,00	44.232,00
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	8.464,15	8.464,15
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>		0,00	450,00	450,00	0,00	52.696,15	52.696,15
<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	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>		0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00



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	312.026,36	404.194,94	716.221,30	341.772,92	498.265,10	840.038,02
TITOLO II	0,00	450,00	450,00	0,00	52.696,15	52.696,15
TITOLO III	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00
<b>TOTALE</b>	<b>312.026,36</b>	<b>405.444,94</b>	<b>717.471,30</b>	<b>341.772,92</b>	<b>551.761,25</b>	<b>893.534,17</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>		<b>1.888.678,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.936.339,70</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>312.026,36</b>	<b>2.294.123,20</b>	<b>717.471,30</b>	<b>341.772,92</b>	<b>2.488.100,95</b>	<b>893.534,17</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il \_\_\_\_\_

Sottoposto al Collegio dei Revisori il Zola, 2024

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il Zola, 2024

DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(D.ssa M. Antonietta Sacchetti)

*Antonietta Sacchetti*

IL DIRETTORE

(M° Vittorio Magrini)

*Vittorio Magrini*

IL PRESIDENTE

(Dott.ssa Rita D'Addona)

*Rita D'Addona*

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	4.654,65	89.500,00	94.154,65	5.045,25	89.500,00	94.545,25
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	495,05	272.938,99	273.434,04	216,43	403.570,30	403.786,73
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	22.749,07	356.250,00	378.999,07	23.189,13	300.355,49	323.544,62
<b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	99.777,85	783.403,41	883.181,26	103.458,68	655.519,30	758.977,98
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	4.500,00	4.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	6.594,36	6.594,36
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	195,20	3.015,62	3.210,82	195,20	23.665,35	23.860,55
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>		<b>127.871,82</b>	<b>1.529.108,02</b>	<b>1.656.979,84</b>	<b>132.104,69</b>	<b>1.488.204,80</b>	<b>1.620.309,49</b>
<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>							
<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	34.294,39	764.215,18	798.509,57	83.503,39	999.096,15	1.082.599,54
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 - ONERI COMUNI</b>							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE</b>							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>		<b>34.294,39</b>	<b>764.215,18</b>	<b>798.509,57</b>	<b>83.503,39</b>	<b>999.096,15</b>	<b>1.082.599,54</b>
<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	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>		<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>



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>RIEPILOGO DELLE USCITE</b>							
TITOLO I		127.871,82	1.529.108,02	1.656.979,84	132.104,69	1.488.204,80	1.620.309,49
TITOLO II		34.294,39	764.215,18	798.509,57	83.503,39	999.096,15	1.082.599,54
TITOLO III		0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00
<b>TOTALE</b>		<b>162.166,21</b>	<b>2.294.123,20</b>	<b>2.456.289,41</b>	<b>215.608,08</b>	<b>2.488.100,95</b>	<b>2.703.709,03</b>
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>162.166,21</b>	<b>2.294.123,20</b>	<b>2.456.289,41</b>	<b>215.608,08</b>	<b>2.488.100,95</b>	<b>2.703.709,03</b>

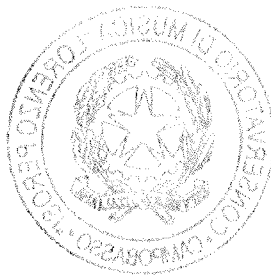
Predisposto dal Direttore Amministrativo il \_\_\_\_\_  
 Sottoposto al Collegio dei Revisori il 30/01/2024  
 Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 30/01/2024

DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
 (D.ssa M. Antonietta Sacchetti)  
*Antonietta Sacchetti*

IL DIRETTORE  
 (M<sup>o</sup> Vittorio Magrini)  
*Vittorio Magrini*

IL PRESIDENTE  
 (Dott.ssa Rita D'Addona)  
*Rita D'Addona* PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA





**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**

Avanzo di amministrazione presunto	2.160.775,62
Fondo iniziale di cassa presunto	2.010.915,47

**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
<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>					
<b>1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>					
<b>1.1.1</b>	<b>CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI</b>				
	1 - Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)	30.765,55	168.484,11	150.000,00	180.765,55
	2 - Contributi allievi per viaggi didattici	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 - Contributi allievi per Bienni-Trienni e Corsi abilitanti	9.063,35	0,00	0,00	9.063,35
	4 - Contributi Master	16.050,00	0,00	0,00	16.050,00
	TOTALE U.P.B. 1.1.1	55.878,90	168.484,11	150.000,00	205.878,90
<b>1.1.2</b>	<b>CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI</b>				
	51 - Contributi AGENZIA I.N.D.I.R.E. ERASMUS+	0,00	18.104,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.1.2	0,00	18.104,00	0,00	0,00
<b>1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<b>1.2.1</b>	<b>TRASFERIMENTI DALLO STATO</b>				
	101 - Funzionamento	3.425,00	98.955,00	67.743,00	71.168,00
	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	1.617,00	1.153,64	0,00	1.617,00
	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)	89.179,34	77.792,13	83.637,30	172.816,64
	109 - Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00
	110 - Borse di studio	0,00	0,00	0,00	0,00
	111 - Progetti internazionali cofinanziamento MUR MEF Erasmus+	63,00	0,00	0,00	63,00
	112 - I.N.P.D.A.P. su compensi miglioramento dell'offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00
	113 - Decreto 14/7/2020 n. 294 - Fondo per le esigenze emergenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
	114 - Decreto 3/8/2022 n. 934 - Orientamento attivo	5.365,09	34.750,00	46.250,00	51.615,09
	TOTALE U.P.B. 1.2.1	99.649,43	212.650,77	197.630,30	297.279,73
<b>1.2.2</b>	<b>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI</b>				
	151 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	80.000,00	0,00	0,00
	152 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00
	153 - Attività artistiche Orchestra	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.2	140.000,00	80.000,00	0,00	140.000,00
<b>1.2.3</b>	<b>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</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
	204 - Attività Artistiche Orchestra	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>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</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
	253 - Attività artistiche Orchestra	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>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</b>				
	301 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	302 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00
	303 - Corsi di formazione, iniziative e progetti	0,00	0,00	0,00	0,00
	304 - Attività artistiche Orchestra	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.6</b>	<b>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</b>				
	351 - Funzionamento didattico	16.000,00	1.500,00	0,00	16.000,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00





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
	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	5.504,13	0,00	0,00
	357 - Attività artistiche Orchestra	0,00	2.300,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.6	16.000,00	9.304,13	0,00	16.000,00
	<b>1.3 - ALTRE ENTRATE</b>				
1.3.1	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>				
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	404 - Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>				
	451 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	498,03	8.634,49	56.564,64	57.062,67
	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
	TOTALE U.P.B. 1.3.2	498,03	8.634,49	56.564,64	57.062,67
1.3.3	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>				
	501 - Recupero e rimborsi diversi	0,00	1.087,60	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.3	0,00	1.087,60	0,00	0,00
1.3.4	<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
	551 - Entrate eventuali ed altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
	552 - Entrate per concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	312.026,36	498.265,10	404.194,94	716.221,30
	<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>				
	<b>2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI</b>				
2.1.1	<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI</b>				
	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
2.1.2	<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
	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
2.1.3	<b>REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>				
	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>				
2.2.1	<b>TRASFERIMENTI DALLO STATO</b>				
	751 - Assegnazioni del M.I.U.R.	0,00	44.232,00	0,00	0,00
	752 - Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	753 - Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	0,00	0,00	450,00	450,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.1	0,00	44.232,00	450,00	450,00
2.2.2	<b>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI</b>				
	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
2.2.3	<b>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</b>				
	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
2.2.4	<b>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</b>				
	901 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	<b>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</b>				
	951 - Assegnazioni da enti pubblici	0,00	8.464,15	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.5	0,00	8.464,15	0,00	0,00
2.2.6	<b>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</b>				
	1001 - Assegnazioni da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>				
2.3.1	<b>ASSUNZIONE DI MUTUI</b>				



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
	1051 - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	<b>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>				
	1101 - Assunzione di scoperti	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

**3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

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
	1155 - Reintegro fondo minute spese	0,00	800,00	800,00	800,00
	1156 - Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 3.1.1	0,00	800,00	800,00	800,00

**TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

0,00	800,00	800,00	800,00
------	--------	--------	--------

Avanzo di amministrazione utilizzato

1200 - Acquisti per Biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00
1201 - Acquisto di mobili e macchine di ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
1202 - Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
1203 - Formazione e aggiornamento art 108	0,00	679,00	658,00	0,00
1204 - Borse di studio	0,00	0,00	0,00	0,00
1205 - Erasmus+ AGENZIA INDIREart 257	0,00	47.909,17	48.309,01	0,00
1206 - Attività artistiche Orchestra	0,00	0,00	0,00	0,00
1207 - Viaggi didattici	0,00	0,00	0,00	0,00
1208 - Acquisti di riviste, libri etc.	0,00	0,00	0,00	0,00
1209 - Manutenzione strumenti	0,00	0,00	0,00	0,00
1211 - Stampati, registri, cancelleria	0,00	0,00	0,00	0,00
1212 - Modesti rinnovi	0,00	0,00	0,00	0,00
1213 - Direzione d'Orchestra	0,00	0,00	0,00	0,00
1214 - Saggi, Master Class e Concerti docenti	0,00	0,00	0,00	0,00
1215 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
1216 - Somme accantonate (DL223/06)	0,00	0,00	0,00	0,00
1217 - Compensi Organi AFAM.	0,00	0,00	0,00	0,00
1218 - Acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali 601	0,00	29.885,04	44.232,00	0,00
1219 - Compensi oneri riflessi bienni e trienni	0,00	0,00	0,00	0,00
1220 - Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00
1221 - Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
1223 - Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
1224 - Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00
1225 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
1226 - Uscite postali	0,00	0,00	0,00	0,00
1227 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, etc.	0,00	0,00	0,00	0,00
1228 - Trasporti e facchinaggi	0,00	0,00	0,00	0,00
1229 - Pulizia locali	0,00	0,00	0,00	0,00
1230 - Indennità di missione e rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00
1231 - Esercitazioni didattiche orchestrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1232 - Compensi personale a tempo determinato art 51	0,00	187.001,76	180.421,94	0,00
1233 - Spese di giudizio	0,00	0,00	0,00	0,00
1234 - Produzione artistica e ricerca art 255	0,00	133.344,98	0,00	0,00
1235 - Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00
1236 - Manutenzione straordinaria strumenti	0,00	0,00	0,00	0,00
1237 - Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00
1238 - I.P.D.A.P. su miglioramento offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00
1239 - Entrate non classificabili in altre voci (Varie)	0,00	0,00	0,00	0,00
1240 - Compensi, oneri riflessi bienni-trienni e corsi abilitanti	0,00	0,00	0,00	0,00
1241 - Canone RAI	0,00	0,00	0,00	0,00
1242 - Telefonia	0,00	0,00	0,00	0,00



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
	1243 - Commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	1244 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94) art 54	0,00	52.632,27	221,75	0,00
	1245 - Rimborsi prestazioni INAIL	0,00	0,00	0,00	0,00
	1246 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00	0,00	0,00	0,00
	1247 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00
	1248 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	0,00	0,00	0,00
	1249 - Utilizzo aule attrezzate/sala di registrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	1250 - Riprisitini, trasformazione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1251 - Progetti internazionali cofinanziamento MUR MEF Erasmus+ ART 260	0,00	19.640,00	15.137,00	0,00
	1252 - Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018 art 605	0,00	235.000,00	234.250,00	0,00
	1253 - Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018 art 606	0,00	420.400,00	304.083,18	0,00
	1254 - Viaggi didattici scambi culturali partecipazione manifestazioni nazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1255 - Varie	0,00	0,00	0,00	0,00
	1256 - Avanzo di amministrazione	0,00	757.762,48	983.057,98	0,00
	1257 - Spese per D. M. 752/2021 DSA art 129	0,00	42.085,00	0,00	0,00
	1258 - Compensi ed indennità pe ril miglioramento dell'offerta formativa - 109	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	1259 - Compensi, oneri riflessi bienni-trienni e corsi abilitanti cap 259	0,00	0,00	78.307,40	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 9.1.1</b>	<b>0,00</b>	<b>1.936.339,70</b>	<b>1.888.678,26</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>	<b>0,00</b>	<b>1.936.339,70</b>	<b>1.888.678,26</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
--------	---------------	---	--	--	---

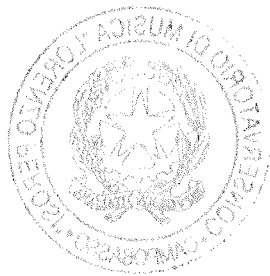
**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

TITOLO I		312.026,36	498.265,10	404.194,94	716.221,30
TITOLO II		0,00	52.696,15	450,00	450,00
TITOLO III		0,00	800,00	800,00	800,00
<b>TOTALE</b>		<b>312.026,36</b>	<b>551.761,25</b>	<b>405.444,94</b>	<b>717.471,30</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.936.339,70</b>	<b>1.888.678,26</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>312.026,36</b>	<b>2.488.100,95</b>	<b>2.294.123,20</b>	<b>717.471,30</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il \_\_\_\_\_

DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
 (D.ssa M. Antonietta Sacchetti)  
*Antonietta Sacchetti*  
 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA







**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**

Disavanzo di amministrazione presunto 0,00

**PARTE I - USCITA**

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>					
<b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>					
<b>1.1.1</b>	<b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>				
	1 - Indennità di direzione e rimborso spese direttore	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	3.613,05	20.000,00	20.000,00	23.613,05
	3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai revisori	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	4 - Fondo consulta studenti	1.041,60	1.500,00	1.500,00	2.541,60
	5 - Indennità e rimborso spese Presidente	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.1.1</b>	<b>4.654,65</b>	<b>89.500,00</b>	<b>89.500,00</b>	<b>94.154,65</b>
<b>1.1.2</b>	<b>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>				
	51 - Compensi personale a tempo determinato	278,62	187.001,76	180.421,94	180.700,56
	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	186.735,90	83.859,05	83.859,05
	55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00
	56 - Indennità di missione e rimborsi	216,43	3.000,00	3.000,00	3.216,43
	57 - IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
	58 - Formazione e aggiornamento personale	0,00	1.832,64	658,00	658,00
	59 - Contratti di collaborazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	60 - Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	61 - I.N.P.D.A.P. su miglioramento offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.1.2</b>	<b>495,05</b>	<b>403.570,30</b>	<b>272.938,99</b>	<b>273.434,04</b>
<b>1.1.3</b>	<b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>				
	101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	103 - Uscite di rappresentanza	0,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00
	104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	105 - Uscite per accertamenti sanitari	0,00	1.932,00	2.000,00	2.000,00
	106 - Uscite per pubblicità	0,00	6.000,00	10.000,00	10.000,00
	107 - Uscite per servizi informatici	585,60	30.000,00	50.000,00	50.585,60
	108 - Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	109 - Utilizzo aule attrezzate/sala di registrazione e affitto locali	3.660,00	40.000,00	50.000,00	53.660,00
	110 - Manutenzione ordinaria strumenti	10.602,00	40.000,00	40.000,00	50.602,00
	111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	112 - Uscite postali	0,00	1.000,00	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	9,74	8.634,49	8.000,00	8.009,74
	115 - Uscite per concorsi (Compensi e rimborsi commissioni giudicatrici concorsi )	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	116 - Canoni d'acqua	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	117 - Energia elettrica	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	119 - Onorari e compensi per speciali incarichi (medico competente, privacy, sicurezza)	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	120 - Trasporti e facchinaggi	5.560,00	8.000,00	15.000,00	20.560,00
	121 - Premi di assicurazione	0,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00
	122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria, toner ecc.	364,78	11.995,30	15.000,00	15.364,78
	123 - Pulizia locali	1.796,15	20.000,00	20.000,00	21.796,15
	124 - Telefonia	134,20	1.500,00	1.500,00	1.634,20
	125 - ass.ni della Provincia per il finanz.to degli oneri di cui all'art.3 L.23/96	0,00	0,00	0,00	0,00
	126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	36,60	9.000,00	12.000,00	12.036,60
	127 - Canone RAI	0,00	208,70	250,00	250,00
	128 - Stampa giornale del Conservatorio, addetto stampa	0,00	0,00	0,00	0,00
	129 - Spese per D.M. 752/2021 - DSA disabilità	0,00	42.085,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.1.3</b>	<b>22.749,07</b>	<b>300.355,49</b>	<b>356.250,00</b>	<b>378.999,07</b>
<b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					



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>1.2.1</b>	<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>				
	251 - Esercitazioni didattiche orchestrali - Orchestra giovanile	488,00	5.000,00	10.000,00	10.488,00
	252 - Attività della classe di Direzione d'orchestra	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
	253 - Saggi, Master Class e Concerti Docenti	12.684,00	30.000,00	50.000,00	62.684,00
	254 - Manifestazioni artistiche Orchestra	0,00	0,00	0,00	0,00
	255 - Produzione artistica e ricerca	48.537,70	308.116,13	240.000,00	288.537,70
	256 - Borse di studio e collaborazioni	25.497,50	91.883,50	180.000,00	205.497,50
	257 - Progetti internazionali (Agenzia Socrates/Erasmus)	2.952,55	66.013,17	48.309,01	51.261,56
	258 - Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	1.329,80	116,50	5.000,00	6.329,80
	259 - Compensi, oneri riflessi bienni- trienni e corsi abilitanti	3.848,30	100.000,00	143.707,40	147.555,70
	260 - Progetti internazionali cofinanziamento MUR MEF Erasmus+	4.440,00	19.640,00	15.137,00	19.577,00
	261 - Master	0,00	0,00	0,00	0,00
	262 - Decreto 3/8/2022 n. 934 - Orientamento attivo	0,00	34.750,00	46.250,00	46.250,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.1</b>	<b>99.777,85</b>	<b>655.519,30</b>	<b>783.403,41</b>	<b>883.181,26</b>
<b>1.2.2</b>	<b>USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE</b>				
	301 - Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	302 - Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.3</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>				
	351 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	352 - Uscite e commissioni bancarie	0,00	1.500,00	4.500,00	4.500,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.3</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>
<b>1.2.4</b>	<b>ONERI TRIBUTARI</b>				
	401 - Imposte, tasse e tributi vari	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.4</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>
<b>1.2.5</b>	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI</b>				
	451 - Restituzione e rimborsi diversi	0,00	6.594,36	12.000,00	12.000,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.5</b>	<b>0,00</b>	<b>6.594,36</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>1.2.6</b>	<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
	501 - Varie	195,20	21.665,35	3.015,62	3.210,82
	502 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00
	503 - Spese di giudizio	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.6</b>	<b>195,20</b>	<b>23.665,35</b>	<b>3.015,62</b>	<b>3.210,82</b>
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>127.871,82</b>	<b>1.488.204,80</b>	<b>1.529.108,02</b>	<b>1.656.979,84</b>
	<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>				
	<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>				
<b>2.1.1</b>	<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>				
	551 - Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	<b>TOTALE U.P.B. 2.1.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.2</b>	<b>ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
	601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	294.232,00	144.432,00	144.432,00
	602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	454,30	25.000,00	60.000,00	60.454,30
	603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	573,40	15.000,00	20.000,00	20.573,40
	604 - Acquisti per biblioteca	8.556,29	9.464,15	1.000,00	9.556,29
	605 - Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	0,00	235.000,00	234.250,00	234.250,00
	606 - Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	24.710,40	420.400,00	304.533,18	329.243,58
	<b>TOTALE U.P.B. 2.1.2</b>	<b>34.294,39</b>	<b>999.096,15</b>	<b>764.215,18</b>	<b>798.509,57</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	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.2</b>	<b>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>				



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
	751 - Rimborso anticipazione del	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	<b>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>				
	801 - Altre estinzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE</b>				
2.3.1	<b>ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</b>				
	851 - Accantonamento per contenimento spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>	34.294,39	999.096,15	764.215,18	798.509,57
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
3.1.1	<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	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	800,00	800,00	800,00
	TOTALE U.P.B. 3.1.1	0,00	800,00	800,00	800,00
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	0,00	800,00	800,00	800,00

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		127.871,82	1.488.204,80	1.529.108,02	1.656.979,84
TITOLO II		34.294,39	999.096,15	764.215,18	798.509,57
TITOLO III		0,00	800,00	800,00	800,00
<b>TOTALE</b>		<b>162.166,21</b>	<b>2.488.100,95</b>	<b>2.294.123,20</b>	<b>2.456.289,41</b>
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>162.166,21</b>	<b>2.488.100,95</b>	<b>2.294.123,20</b>	<b>2.456.289,41</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il \_\_\_\_\_

DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
 (D.ssa M. Antonietta Sacchetti)  
  
 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA





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

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	2.076.637,15
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	341.772,92
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	215.608,08
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	2.202.801,99
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	551.761,25
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	593.787,62
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	2.160.775,62
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023 DA APPLICARE AL BILANCIO 2024	2.160.775,62

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

**PARTE VINCOLATA**

Formazione e aggiornamento art 108	658,00
Erasmus+ AGENZIA INDIREart 257	48.309,01
Acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali 601	44.232,00
Compensi personale a tempo determinato art 51	180.421,94
Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94) art 54	221,75
Progetti internazionali cofinanziamento MUR MEF Erasmus+ ART 260	15.137,00
Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018 art 605	234.250,00
Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018 art 606	304.083,18
Compensi, oneri riflessi bienni-trienni e corsi abilitanti cap 259	78.307,40
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>905.620,28</b>

**PARTE DISPONIBILE**

Acquisti per Biblioteca	0,00
Acquisto di mobili e macchine di ufficio	0,00
Premi di assicurazione	0,00
Borse di studio	0,00
Attività artistiche Orchestra	0,00
Viaggi didattici	0,00
Acquisti di riviste, libri etc.	0,00
Manutenzione strumenti	0,00
Stampati, registri, cancelleria	0,00
Modesti rinnovi	0,00
Direzione d'Orchestra	0,00
Saggi, Master Class e Concerti docenti	0,00
Spese in C/Capitale	0,00
Somme accantonate (DL223/06)	0,00
Compensi Organi AFAM.	0,00
Compensi oneri riflessi bienni e trienni	0,00
Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	0,00
Uscite di rappresentanza	0,00
Uscite per pubblicità	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00
Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	0,00
Uscite postali	0,00
Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, etc.	0,00
Trasporti e facchinaggi	0,00
Pulizia locali	0,00
Indennità di missione e rimborsi	0,00



Esercitazioni didattiche orchestrali	0,00
Spese di giudizio	0,00
Produzione artistica e ricerca art 255	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00
Manutenzione straordinaria strumenti	0,00
Imposte e tasse	0,00
I.P.D.A.P. su miglioramento offerta formativa	0,00
Entrate non classificabili in altre voci (Varie)	0,00
Compensi, oneri riflessi bienni-trienni e corsi abilitanti	0,00
Canone RAI	0,00
Telefonia	0,00
Commissioni bancarie	0,00
Rimborsi prestazioni INAIL	0,00
Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00
Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	0,00
Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00
Utilizzo aule attrezzate/sala di registrazione	0,00
Ripristini, trasformazione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00
Viaggi didattici scambi culturali partecipazione manifestazioni nazionali	0,00
Varie	0,00
Avanzo di amministrazione	983.057,98
Spese per D. M. 752/2021 DSA art 129	0,00
Compensi ed indennità pe ril miglioramento dell'offerta formativa - 109	0,00
	983.057,98
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2024	272.097,36
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILE</b>	<b>1.255.155,34</b>
<b>TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>	<b>2.160.775,62</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il \_\_\_\_\_

DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(D. Ssa M. Antonietta Sacchetti)  






## VERBALE N. 1/2024

### BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

In data 30/04/2024 presso la sede del Conservatorio Statale di Musica *Lorenzo Perosi* di Campobasso è presente il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF dottor Giovanni Di Palma, nominato con Decreto Direttoriale protocollo n. 4620 del 01/04/2022, per procedere all'esame dei documenti del Progetto di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024.

Si precisa che non è presente il Revisore in rappresentanza del MUR in quanto essendo intervenuta la scadenza del mandato del precedente Revisore dott.ssa Simonetta Sagramora, non si è ancora provveduto alla nomina del nuovo Revisore in rappresentanza del MUR.

Partecipano alla riunione il Direttore Amministrativo, dott.ssa Maria Antonietta Sacchetti e il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Silvia Ciocca.

Il Revisore procede all'esame della documentazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 già inviagli dal Direttore Amministrativo con nota prot. n. 3197 del 29/04/2024.

In via preliminare il Revisore prende atto delle Delibere del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 05/01/2024, con la quale è stato autorizzato l'esercizio provvisorio per l'anno 2024, e n. 5 con la quale sono stati approvati maggiori accertamenti al 31/12/2023 per € 19.018,99=.

Il Bilancio è stato predisposto dal Direttore Amministrativo ed è stato redatto in termini finanziari di competenza e di cassa tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio di Amministrazione in data 28/09/2023 con Delibera n. 21.

Il contributo ordinario di funzionamento amministrativo – didattico è stato quantificato in € 67.743,00= sulla scorta del contributo assegnato dal M.U.R per l'anno 2023 con Decreto Ministeriale GAB/MUR prot. n. 1584 del 12/12/2023.

Si rappresenta tuttavia che detta somma, unitamente ai contributi degli studenti, non risulta, comunque, sufficiente a coprire tutte le spese di gestione per cui si è reso necessario integrare le relative risorse finanziarie effettuando un prelievo dall'Avanzo di Amministrazione non vincolato di € 983.057,98=.

Sono stati prelevati, inoltre, € 905.620,28= relativi ad importi finalizzati per un prelievo totale dal Fondo Avanzo di € 1.888.678,00=





Il Fondo di Cassa, al 31/12/2023 ammontava ad € 2.010.915,47=.

Il Bilancio di previsione si compone di:

- Preventivo finanziario decisionale e gestionale (all.1 e allegato 2);
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (all.3);
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2023 (all.4);
- Relazione programmatica del Presidente al Bilancio di Previsione 2024.
- Il bilancio finanziario pluriennale

Con il Decreto Interministeriale del 7 aprile 2022 la dotazione organica del personale docente e tecnico - amministrativo del Conservatorio è stata ulteriormente rideterminata come di seguito:

Docenti	EP 2 Direttore Amministrativo	EP 1 Direttore di ragioneria	EP 1 Direttore di biblioteca	Collaboratore	Assistente	Coadiutore
111	1	1	0	4	10	18

L'Istituto è provvisto di uno strumento automatico di rilevazione delle presenze che viene utilizzato dal personale tecnico-amministrativo e dal personale docente.

Gli allievi iscritti al Conservatorio per l'anno accademico 2023-2024, alla data odierna, sono n. 455 (con un lieve incremento rispetto all'anno precedente) distinti nei corsi sotto indicati:

Corsi	Anno Accademico	
	2023-2024	
Bienni		91
Trienni		182
Vecchio ordinamento *		
24 CFA (esterni) *		
<i>Tot. Accademici</i>		<b>273</b>
Pre-Accademici *		24
Propedeutici		74
Corsi Musicali di base **		40
<i>Corsi liberi</i>		<b>44</b>
<i>Tot. Non Accademici</i>		<b>182</b>

**Totale 455**







\*corsi ad esaurimento (oppure senza iscrizioni di esterni, vedi 24 cfa)

\*\*attivati dall'a.a. 2023/2024

Tento premesso, il Revisore procede all'analisi del Progetto di Bilancio per l'esercizio 2024.

La prima posta del Bilancio è rappresentata dall'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 pari a € 2.160.775,62= da cui si prevede di prelevare € 1.888.678,26=.

Per il 2024 il totale delle entrate che si prevede di accertare è pari a € 405.444,94=.

Il totale delle spese che si prevede di impegnare è pari ad € 2.294.123,20=.

L'Avanzo di Amministrazione non utilizzato in fase di predisposizione del Bilancio è pari a € 272.097,36=

Le previsioni di competenza per l'anno 2024 riportate nel preventivo finanziario gestionale si sintetizzano nei dati sotto indicati:

**Tabella 1 - Situazione amministrativa al 31/12/2023**

FONDO DI CASSA AL 31/12/2023	2.010.915,47
RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2023	312.026,36
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.322.941,83</b>
RESIDUI PASSIVI IMPEGNATI AL 31/12/2023	162.166,21
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023</b>	<b>2.160.775,62</b>

**DATO PREVISIONALE**

**Titolo 1 - SPESE CORRENTI - € 1.529.108,02**

La previsione del Titolo 1 complessivamente pari a € 1.529.108,02 deriva da:

**1.1 - FUNZIONAMENTO**

**1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**

1 - Indennità di direzione e rimborso spese Direttore	30.000,00
2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	20.000,00
3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai revisori	8.000,00
4 - Fondo consulta studenti	1.500,00
5 - Indennità e rimborso spese Presidente	30.000,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.1</b>	<b>89.500,00</b>





1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

51 - Compensi personale a tempo determinato	180.421,94
54 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	83.859,05
55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	5.000,00
56 - Indennità di missione e rimborsi	3.000,00
58 - Formazione e aggiornamento personale	658,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.2</b>	<b>272.938,99</b>

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

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2.500,00
102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	3.000,00
103 - Uscite di rappresentanza	5.000,00
104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	2.000,00
105 - Uscite per accertamenti sanitari	2.000,00
106 - Uscite per pubblicità	10.000,00
107 - Uscite per servizi informatici	50.000,00
108 - Acquisto vestiario e divise	10.000,00
109 - Utilizzo aule attrezzate/sala di registrazione e affitto locali	50.000,00
110 - Manutenzione ordinaria strumenti	40.000,00
111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	40.000,00
112 - Uscite postali	1.500,00
114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	8.000,00
115 - Uscite per concorsi (compensi e rimborsi Commissioni giudicatrici concorsi)	25.000,00
116 - Canoni acqua	5.000,00
117 - Energia elettrica	10.000,00
118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	2.500,00





Conservatorio di Musica  
Lorenzo Perosi  
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

119 - Onorari e compensi per speciali incarichi (medico competente, privacy, sicurezza)	20.000,00
120 - Trasporti e facchinaggi	15.000,00
121 - Premi di assicurazione	6.000,00
122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria, toner ecc.	15.000,00
123 - Pulizia locali	20.000,00
124 - Telefonia	1.500,00
126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	12.000,00
127 - Canone RAI	250,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.1.3</b>	<b>356.250,00</b>

### 1.1 - INTERVENTI DIVERSI

La U.P.B. 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI, in particolare, presenta le seguenti previsioni:

#### 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

251 - Esercitazioni didattiche orchestrali - Orchestra giovanile	10.000,00
252 - Attività della classe di Direzione d'Orchestra	45.000,00
253 - Saggi, Master Class e Concerti Docenti	50.000,00
255 - Produzione artistica e ricerca	240.000,00
256 - Borse di studio e collaborazioni	180.000,00
257 - Progetti internazionali (Agenzia Socrates/Erasmus)	48.309,01
258 - Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	5.000,00
259 - Compensi, oneri riflessi bienni- trienni e corsi abilitanti	143.707,40
260 - Progetti internazionali cofinanziamento MUR MEF Erasmus+	15.137,00
262 - Decreto 934/2022 Orientamento attivo scuola-Università	46.250,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.1</b>	<b>783.403,41</b>

#### 1.2.3 ONERI FINANZIARI

352 - Uscite e commissioni bancarie	4.500,00
-------------------------------------	----------





TOTALE U.P.B. 1.2.3 4.500,00

1.2.4 ONERI TRIBUTARI

401 - Imposte, tasse e tributi vari	7.500,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.4</b>	<b>7.500,00</b>

1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

451 - Restituzione e rimborsi diversi	12.000,00
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.5</b>	<b>12.000,00</b>

1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

501 - Varie	3.015,62
<b>TOTALE U.P.B. 1.2.6</b>	<b>3.015,62</b>

**Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o investimenti) € 764.215,18**

**2.1 - INVESTIMENTI**

**2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	144.432,00
602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	60.000,00
603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	20.000,00
604 - Acquisti per biblioteca	1.000,00
605 - Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	234.250,00
606 - Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF MIUR 57284 del 6/4/2018	304.533,18
<b>TOTALE U.P.B. 2.1.2</b>	<b>741.049,00</b>

**TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO**

**3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**







Conservatorio di Musica  
Lorenzo Perosi  
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

### 3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

905 - Anticipazione Fondo minute spese	800,00
<b>TOTALE U.P.B. 3.1.1</b>	<b>800,00</b>

**TOTALE PARTITE DI GIRO** 800,00

#### RIEPILOGO DELLE USCITE

	TITOLO	ENTRATE
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.529.108,02
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	764.215,18
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	800,00
	<b>TOTALE</b>	<b>2.294.123,20</b>

#### Esame delle entrate

Il finanziamento statale, in particolare, deriva dal contributo di € 67.743,00= sulla scorta del contributo assegnato dal M.U.R per il precedente esercizio finanziario, dal contributo per i contratti di collaborazione ex art. 273 del D.Lgs 297/94, pari ad € 83.637,30 e dal contributo per le attività relative all'Orientamento attivo Scuola-Università di cui al D.M. 934/2022, pari ad € 46.250,00.

I contributi degli studenti sono stati quantificati in € 150.000,00= tenuto conto di quanto incassato nell'anno precedente.

Dal Fondo Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 pari ad € 2.160.775,62 (allegato 4 - situazione amministrativa) è stata prelevata la somma complessiva di € 1.888.678,26= di cui € 905.620,28= quali economie finalizzate.

#### Esame delle uscite

Per definirne la congruità sono state esaminate alcune tipologie di spesa.

#### Spese di funzionamento

Uscite per gli organi degli enti Cap. 1. La somma prevista risulta pari a quella dello scorso esercizio tenuto conto che la gratuità della funzione dà venuta meno ai sensi della Legge di





stabilità 2015 e del DPCM 23/08/2022, n. 143.

### **Spese per il personale**

E' prevista una spesa complessiva di € 272.938,99= dal Capitolo 51 al Capitolo 61.

In particolare:

- Cap. 51 (Compensi al personale a tempo determinato) evidenzia una previsione di spesa di € 180.421,94 per il pagamento di competenze al personale supplente docente e tecnico amministrativo, secondo il recente monitoraggio effettuato sulla piattaforma dedicata.
- Cap. 54 (Contratti di collaborazione ex art. 273 del D.L.gs 297/1994) evidenzia una previsione di spesa di € 83.859,05 per la stipula dei contratti di cui alla rubrica dell'articolo, anch'esso secondo il recente monitoraggio effettuato sulla piattaforma dedicata.
- Cap. 55 (Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami) evidenzia una previsione di spesa di € 5.000,00.
- Cap. 56 (Indennità di missione e rimborsi) evidenzia una previsione di spesa di € 3.000,00
- Cap. 58 (Formazione e aggiornamento del personale) evidenzia una previsione di spesa di € 658,00.

### **Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.**

E' prevista una spesa complessiva di € 356.250,00= dal Capitolo 101 al Capitolo 129.

In particolare:

Cap. 107 (Uscite per servizi informatici) evidenzia una previsione di spesa di € 50.000,00 per l'allaccio alla rete internet della sede distaccata e miglioramenti della rete nella sede istituzionale.

Cap. 109 (Utilizzo aule attrezzate/sala di registrazione e affitto locali) evidenzia una previsione di spesa di € 50.000,00 superiore a quella dell'esercizio precedente in forza della stipula del contratto di affitto dei locali ad uso didattico in costanza dei lavori di ristrutturazione dell'immobile sede del Conservatorio.

Cap. 115 (Uscite per concorsi - Compensi e rimborsi commissioni giudicatrici concorsi)





evidenzia una previsione di spesa di € 25.000,00= per la copertura delle spese derivanti dalle procedure di reclutamento docenti e personale tecnico-amministrativo in corso di svolgimento;

Cap. 116 (Canoni d'acqua) evidenzia una previsione di spesa di € 5.000,00= per la copertura delle spese derivanti dalle utenze per l'Auditorium "Città nella Città" in fase di completamento;

Cap. 117 (Energia elettrica) evidenzia una previsione di spesa di € 10.000,00= per la copertura delle spese derivanti dalle utenze per l'Auditorium "Città nella Città" in fase di completamento;

Il Cap. 129 (Spese per DM 752/2021 – DSA-Disabilità) non è stato appostata alcuna somma per l'esercizio 2024 avendo il MUR revocato il finanziamento a suo tempo erogato.

**Uscite per prestazioni istituzionali** U.P.B. 1.2.1, dal Capitolo 251 al Capitolo 262, è prevista una spesa complessiva pari ad € 783.403,41=

Cap. 251 (Esercitazioni didattiche orchestrali – Orchestra Giovanile) evidenzia una previsione di spesa di € 10.000,00= per la copertura delle spese derivanti dalle attività concertistiche e, in particolare, dell'istituzione dell'Orchestra Giovanile Perosiana;

Cap. 252 (Attività della classe di Direzione d'Orchestra) evidenzia una previsione di spesa di € 45.000,00= per la copertura delle spese derivanti dalle attività della classe di Direzione d'Orchestra e delle manifestazioni ad essa collegate;

Cap. 259 (Compensi, oneri riflessi bienni-trienni e corsi abilitanti) evidenzia una previsione di spesa di € 143.707,40= di cui € 78.707,40 derivanti dal finanziamento della Regione Molise per la valorizzazione dell'offerta formativa e la liquidazione delle spese derivanti dall'attribuzione di ore di didattica aggiuntiva ai docenti.

### **Uscite in conto capitale**

E' prevista una spesa complessiva di € 764.215,18.

Sul Cap. 601 (Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali) la previsione è di € 144.432,00= di cui € 44.432,00= quale residuo del finanziamento di cui al D.M. 338/2022 per acquisto di strumenti e € 100.000,00= per l'acquisto di ulteriori strumenti necessari alle





attività didattico-istituzionali;

Sul Cap. 602 (Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali), la previsione è pari ad € 60.000,00= in particolare per la manutenzione straordinaria dei pianoforti;

Sul Capitolo 605 (Intervento edilizia programma tipo A - D.I. MEF/MIUR 57284 del 6/4/2018) la somma prevista è di € 234.250,00= tenuto conto del prevedibile stato di avanzamento dei lavori per l'esercizio in corso e della spesa sostenuta per l'acquisizione del previsto parere dei Vigili del Fuoco;

Sul Capitolo 606 (Intervento edilizia programma tipo B - D.I. MEF/MIUR 57284 del 6/4/2018) la somma prevista è di € 304.533,18,00= tenuto conto delle spese e degli onorari già liquidati e da liquidare, nonché del prevedibile andamento dei lavori come da cronoprogramma degli stessi.

#### **Fondo di riserva**

Il Fondo di riserva (Cap. 502) è pari a zero.

#### **Ricognizione dei residui attivi e passivi**

Gli importi dei residui, già evidenziati nelle colonne del preventivo gestionale, si riportano di seguito per una visione di sintesi più puntuale.

Il Revisore raccomanda un'analisi puntuale di tutti i residui, attivi e passivi, ai fini di una migliore e più corretta determinazione dell'Avanzo di Amministrazione.

Si passa, quindi, all'esame delle somme relative ai residui.

#### **RESIDUI ATTIVI**

Residui anni precedenti	<b>€ 341.772,92</b>
Residui anni precedenti riscossi	€ 87.039,99
<b>Residui anni precedenti al 31 dicembre 2023</b>	<b>€ 254.732,93</b>







Conservatorio di Musica  
Lorenzo Perosi  
Campobasso

Istituzione di Alta Cultura

Residui anno 2023	€ 57.293,43
<b>Totale residui attivi al 31 dicembre 2023</b>	<b>€ 312.026,36</b>

#### RESIDUI PASSIVI

Residui anni precedenti	<b>€ 215.608,08</b>
Residui anni precedenti riscossi	€ 95.025,19
<b>Residui anni precedenti al 31 dicembre 2023</b>	<b>€ 120.582,89</b>
Residui anno 2023	€ 41.583,32
<b>Totale residui passivi al 31 dicembre 2023</b>	<b>€ 162.166,21</b>

Tanto premesso, terminato l'esame degli atti contabili in proprio possesso, il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Revisore invita a trasmettere il presente verbale al Presidente dell'Ente e successivamente agli Uffici di riferimento del MUR e del MEF.

Il documento dovrà, inoltre, essere trasmesso telematicamente al MEF - Dipartimento della RGS.

IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante del MEF

Dottor Giovanni Di Palma

