

ESTRATTO VERBALE CDA N. 8 del 27.11.2023

Il giorno 27 novembre 2023 alle ore 14.30 si è riunito il Consiglio d'amministrazione, in modalità *mista*, per discutere e deliberare il seguente punto all'Ordine del giorno: "Approvazione Bilancio Preventivo 2024".

- OMISSIS -

DELIBERA N.38/2023

- OMISSIS -

Punto 3) Approvazione Bilancio Preventivo 2024

Il Direttore amministrativo riferisce che in data 6 novembre alla presenza del Revisore in rappresentanza del MEF, dott. Biancardino Antonio, è stato esaminato il Bilancio Preventivo 2024, predisposto dal Direttore amministrativo dott.ssa Laura Merella.

Il Revisore ha espresso parere favorevole in ordine all' approvazione della proposta del Bilancio di previsione 2024 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Di seguito si riporta il documento contabile.

Codice	Denominazione	Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00	123.000,00	123.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	50.000,00	50.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	6.926,87	6.926,87
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	395,53	395,53
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		0,00	230.000,00	230.000,00	0,00	213.822,40	213.822,40
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	17.750,00	0,00	17.750,00	99.641,00	0,00	99.641,00
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	50.000,00	50.000,00
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

2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

17.750,00	0,00	17.750,00	99.641,00	50.000,00	149.641,00
-----------	------	-----------	-----------	-----------	------------

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00	213.822,40	213.822,40
TITOLO II	17.750,00	0,00	17.750,00	99.641,00	50.000,00	149.641,00
TITOLO III	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE	17.750,00	231.500,00	249.250,00	99.641,00	265.322,40	364.963,40

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

1.500.000,00	0,00	0,00	1.996.326,84	0,00
--------------	------	------	--------------	------

TOTALE GENERALE

17.750,00	1.731.500,00	249.250,00	99.641,00	2.261.649,24	364.963,40
-----------	--------------	------------	-----------	--------------	------------

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

TITOLO 1 - USCITE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	107.000,00	107.000,00	170,62	62.000,00	62.170,62
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	17.877,37	204.000,00	221.877,37	35.828,57	409.500,00	445.328,57
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	25.090,01	615.906,00	640.996,01	53.986,69	614.355,00	668.341,69

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.584,84	89.344,00	91.928,84	2.899,48	118.926,87	121.826,35
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,20	7.000,00	7.000,20	2.928,20	6.000,00	8.928,20
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	60.395,53	60.395,53
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE USCITE CORRENTI		45.552,42	1.206.250,00	1.251.802,42	95.813,56	1.386.177,40	1.481.990,96
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	140.000,00	140.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	188,77	383.750,00	383.938,77	129.079,95	528.971,84	658.051,79
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		188,77	523.750,00	523.938,77	129.079,95	873.971,84	1.003.051,79
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
RIEPILOGO DELLE USCITE							
TITOLO I		45.552,42	1.206.250,00	1.251.802,42	95.813,56	1.386.177,40	1.481.990,96
TITOLO II		188,77	523.750,00	523.938,77	129.079,95	873.971,84	1.003.051,79
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE		45.741,19	1.731.500,00	1.777.241,19	224.893,51	2.261.649,24	2.486.542,75
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		45.741,19	1.731.500,00	1.777.241,19	224.893,51	2.261.649,24	2.486.542,75

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle Entrate del Preventivo 2024 è pari ad € **1.731.500,00** e concorda con le uscite.

DELIBERA N.39/2023

Visto il parere favorevole dei Revisori, i presenti approvano il Bilancio preventivo 2024.

- OMISSIS -

Non essendoci altri punti all'ordine del giorno il Presidente, ringraziando il Direttore Amministrativo appena insediato, dichiara chiusa la seduta alle ore 17:10

L.C.S.

F.to Il segretario verbalizzante
Dott.ssa Anna Guida

F.to Il Presidente
Ing. Adriano Maestri

“Omessa firma ai sensi dell'art. 3 D.Lgs. del 12/02/1993, n.39”

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	1.500.000,00
Fondo iniziale di cassa presunto	1.527.991,19

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
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00	123.000,00	123.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	50.000,00	50.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	6.926,87	6.926,87
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	395,53	395,53
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		0,00	230.000,00	230.000,00	0,00	213.822,40	213.822,40
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	17.750,00	0,00	17.750,00	99.641,00	0,00	99.641,00
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

		ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
Codice	Denominazione	Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
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
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		17.750,00	0,00	17.750,00	99.641,00	50.000,00	149.641,00
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		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		0,00	230.000,00	230.000,00	0,00	213.822,40	213.822,40
TITOLO II		17.750,00	0,00	17.750,00	99.641,00	50.000,00	149.641,00
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE	17.750,00	231.500,00	249.250,00	99.641,00	265.322,40	364.963,40
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO			1.500.000,00	0,00	0,00	1.996.326,84	0,00
	TOTALE GENERALE	17.750,00	1.731.500,00	249.250,00	99.641,00	2.261.649,24	364.963,40

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12/10/2023
Sottoposto al Collegio dei Revisori il _____
Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Laura Merella

IL DIRETTORE
Prof.ssa Anna Maria Storace

IL PRESIDENTE
Ing. Adriano Maestri

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
---------------------------------------	------

PARTE I - USCITA

Allegato 1

		ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
Codice	Denominazione	Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	107.000,00	107.000,00	170,62	62.000,00	62.170,62
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	17.877,37	204.000,00	221.877,37	35.828,57	409.500,00	445.328,57
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	25.090,01	615.906,00	640.996,01	53.986,69	614.355,00	668.341,69
1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.584,84	89.344,00	91.928,84	2.899,48	118.926,87	121.826,35
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,20	7.000,00	7.000,20	2.928,20	6.000,00	8.928,20
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	60.395,53	60.395,53
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE USCITE CORRENTI		45.552,42	1.206.250,00	1.251.802,42	95.813,56	1.386.177,40	1.481.990,96
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	140.000,00	140.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	188,77	383.750,00	383.938,77	129.079,95	528.971,84	658.051,79
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		188,77	523.750,00	523.938,77	129.079,95	873.971,84	1.003.051,79
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							

		ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
Codice	Denominazione	Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

		ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
Codice	Denominazione	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		45.552,42	1.206.250,00	1.251.802,42	95.813,56	1.386.177,40	1.481.990,96
TITOLO II		188,77	523.750,00	523.938,77	129.079,95	873.971,84	1.003.051,79
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE	45.741,19	1.731.500,00	1.777.241,19	224.893,51	2.261.649,24	2.486.542,75
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	45.741,19	1.731.500,00	1.777.241,19	224.893,51	2.261.649,24	2.486.542,75

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12/10/2023

Sottoposto al Collegio dei Revisori il _____

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Laura Merella

IL DIRETTORE

Prof.ssa Anna Maria Storace

IL PRESIDENTE

Ing. Adriano Maestri

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	1.500.000,00
Fondo iniziale di cassa presunto	1.527.991,19

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 studenti

2 - Studenti pre accademici

3 - Studenti corsi singoli

4 - Studenti corso MASTER

0,00	100.000,00	110.000,00	110.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	23.000,00	0,00	0,00

1.1.2 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

51 - Contributi di enti e privati per particolari progetti

0,00	3.500,00	0,00	0,00
------	----------	------	------

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO

101 - Funzionamento

102 - Compensi personale a tempo determinato

103 - Fondi accessori contrattuali

104 - I.R.A.P.

105 - Formazione e Aggiornamento

106 - Missioni

107 - Compensi e Missioni per esami

108 - Contratti Docenti

109 - Fitto locali

110 - Programma Erasmus +

111 - Compensi agli Organi

112 - Incarico di Direzione

0,00	80.000,00	70.000,00	70.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
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
	113 - Manifestazioni e Produzione Artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	<u>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</u>				
	201 - Assegnazioni dalla Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	<u>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</u>				
	251 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	252 - Convenzioni di Funzionamento	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
1.2.5	<u>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</u>				
	301 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	<u>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</u>				
	351 - Convenzioni di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
	352 - Borse di studio, premi e sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00
	353 - Contributi vari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - ALTRE ENTRATE					
1.3.1	<u>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</u>				
	400 - Ricavi dalla vendita di pubblicazioni e/o opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
	401 - Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
	402 - Realizzi per cessione materiale fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	<u>ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA</u>				
	451 - Entrate per attività economiche rilevanti ai fini dell'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	<u>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</u>				
	501 - Affitto di locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	502 - Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
	503 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	6.926,87	0,00	0,00
1.3.4	<u>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</u>				
	551 - Recuperi e rimborsi diversi	0,00	395,53	0,00	0,00
1.3.5	<u>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>				
	601 - Entrate eventuali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		0,00	213.822,40	230.000,00	230.000,00

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

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
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI					
2.1.1	<u>ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</u>				
	651 - Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	<u>ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</u>				
	701 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	<u>REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</u>				
	751 - Cessione partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	752 - Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
	753 - Riscossioni di buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
2.2.1	<u>TRASFERIMENTI DALLO STATO</u>				
	801 - Interventi di edilizia e attrezzature didattiche e strumentali	17.750,00	0,00	0,00	17.750,00
2.2.2	<u>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI</u>				
	851 - Trasferimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	<u>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</u>				
	901 - Adeguamento e messa a norma degli impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	<u>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</u>				
	951 - Trasferimenti dai Comuni	0,00	50.000,00	0,00	0,00
2.2.5	<u>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</u>				
	1001 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	<u>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</u>				
	1051 - Trasferimenti da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI					
2.3.1	<u>ASSUNZIONE DI MUTUI</u>				
	1101 - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	<u>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</u>				
	1151 - Assunzione di altri debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		17.750,00	50.000,00	0,00	17.750,00

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
--------	---------------	---	--	--	---

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	1201 - Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1202 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1203 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
	1204 - Trattenute per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1205 - Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1206 - Reintegro Fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	1207 - Rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1208 - Ritenute per scissione contabile IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<u>Avanzo di amministrazione utilizzato</u>				
	1251 - Prelevamento F.A.A.	0,00	1.896.685,84	1.500.000,00	0,00
	1252 - Prelevamento Fondi destinati	0,00	99.641,00	0,00	0,00
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	0,00	1.996.326,84	1.500.000,00	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
--------	---------------	---	--	--	---

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		0,00	213.822,40	230.000,00	230.000,00
TITOLO II		17.750,00	50.000,00	0,00	17.750,00
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE	17.750,00	265.322,40	231.500,00	249.250,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	1.996.326,84	1.500.000,00	0,00
	TOTALE GENERALE	17.750,00	2.261.649,24	1.731.500,00	249.250,00

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12/10/2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Laura Merella

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
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

TITOLO 1 - USCITE CORRENTI
1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1 - Indennità di Direzione Didattica	0,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00
2 - Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi	0,00	40.000,00	70.000,00	70.000,00
3 - Compensi e rimborsi ai Revisori dei conti	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
4 - Fondo Consulta Studenti	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE U.P.B. 1.1.1	0,00	62.000,00	107.000,00	107.000,00

1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

50 - Incarico di direzione	0,00	0,00	0,00	0,00
51 - Stipendi Personale a tempo determinato oneri diretti	0,00	72.000,00	10.000,00	10.000,00
52 - Altri assegni fissi	0,00	0,00	0,00	0,00
53 - Compensi accessori contrattuali	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
54 - Contratti di collaborazione docenti (ex art. 273 D. L.vo 297/94)	0,00	0,00	0,00	0,00
55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
56 - Indennità di missione e rimborsi	207,99	5.000,00	5.000,00	5.207,99
57 - IRAP	45,90	33.500,00	14.000,00	14.045,90
58 - Formazione e aggiornamento del Personale	0,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
59 - contributi per indennità di fine rapporto tempo detrm.to e indetermin.to	0,00	0,00	0,00	0,00
60 - stipendi al personale a tempo indeterminato oneri diretti	0,00	128.000,00	10.000,00	10.000,00
61 - oneri riflessi	0,00	53.000,00	5.000,00	5.000,00
62 - indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00
63 - Contratti di collaborazione docenti	13.423,48	67.000,00	140.000,00	153.423,48
64 - Compensi Master	4.200,00	36.000,00	0,00	4.200,00

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. 1.1.2	17.877,37	409.500,00	204.000,00	221.877,37

1.1.3	<u>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</u>				
	101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.115,02	10.000,00	10.000,00	11.115,02
	102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	2.774,19	46.000,00	20.000,00	22.774,19
	103 - Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
	104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00
	105 - Uscite per accertamenti sanitari	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	106 - Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
	107 - Uscite per servizi informatici e software	352,52	100.000,00	135.000,00	135.352,52
	108 - Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	0,00
	109 - Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	110 - Manutenzione ordinaria strumenti	4.178,60	75.000,00	25.000,00	29.178,60
	111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento dei locali e relativi impianti	0,00	60.000,00	25.000,00	25.000,00
	112 - Uscite postali	0,00	1.355,00	2.000,00	2.000,00
	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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	115 - Uscite per concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00
	116 - Canoni d'acqua	0,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00
	117 - Energia elettrica	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	30.000,00	90.000,00	90.000,00
	119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	9.141,52	40.000,00	30.000,00	39.141,52
	120 - Trasporti e facchinaggi	0,00	60.000,00	100.000,00	100.000,00
	121 - Premi di assicurazione	2,40	10.000,00	5.656,00	5.658,40
	122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc.	0,01	20.000,00	18.250,00	18.250,01
	123 - Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici	0,00	19.641,00	15.000,00	15.000,00
	124 - Telefonia	74,86	6.359,00	5.000,00	5.074,86
	125 - Uscite per forniture generali di servizi vari	0,00	30.000,00	40.000,00	40.000,00
	126 - Pulizia e vigilanza	7.450,89	20.000,00	10.000,00	17.450,89

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
	127 - Materiale informatico	0,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
	128 - Servizio di locazione sale per la didattica	0,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.1.3	25.090,01	614.355,00	615.906,00	640.996,01

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

151 - Saggi	0,00	0,00	0,00	0,00
152 - Beni e servizi per le esercitazioni didattiche	0,00	20.000,00	0,00	0,00
153 - Manifestazioni artistiche	0,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00
154 - Produzione artistica	2.584,84	30.000,00	20.000,00	22.584,84
155 - Borse di studio	0,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00
156 - Programma Erasmus +	0,00	6.926,87	9.344,00	9.344,00
157 - Viaggi didattici	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
160 - Spese per Corsi decentrati	0,00	0,00	0,00	0,00
161 - Convenzioni di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
162 - Investimenti per Ricerca e Sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
163 - Dottorato di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
164 - diritti SIAE	0,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00
166 - Spese di docenza per corsi preaccademici	0,00	0,00	0,00	0,00
167 - Convenzioni di filiera	0,00	0,00	0,00	0,00
168 - Progetti internazionali	0,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE U.P.B. 1.2.1	2.584,84	118.926,87	89.344,00	91.928,84

1.2.2 USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE

201 - Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
202 - Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.3 ONERI FINANZIARI

251 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
252 - Uscite e commissioni bancarie	0,20	6.000,00	7.000,00	7.000,20

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. 1.2.3	0,20	6.000,00	7.000,00	7.000,20
1.2.4	<u>ONERI TRIBUTARI</u>				
	301 - Imposte, tasse e tributi vari	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.4	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1.2.5	<u>POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI</u>				
	351 - Restituzione e rimborsi (borse di studio "Laziodisu" e altre eventuali ulteriori)	0,00	50.395,53	50.000,00	50.000,00
	352 - Versamento economie D. L. 78/2010	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	353 - Rimborsi e trasferimenti a Pubbliche amministrazioni	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.5	0,00	60.395,53	70.000,00	70.000,00
1.2.6	<u>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>				
	401 - Varie	0,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00
	402 - Fondo di riserva	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	403 - Spese per Associazioni di cui all'art.3 comma 4 Statuto ISIA	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.6	0,00	15.000,00	13.000,00	13.000,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	45.552,42	1.386.177,40	1.206.250,00	1.251.802,42

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE
2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1	<u>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</u>				
	451 - Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	452 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	345.000,00	140.000,00	140.000,00
	453 - Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
	454 - Acquisti opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
	455 - Adeguamento e messa a norma degli impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.1	0,00	345.000,00	140.000,00	140.000,00
2.1.2	<u>ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</u>				
	501 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	188,77	147.750,00	177.750,00	177.938,77
	502 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	503 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	0,00	139.330,84	10.000,00	10.000,00
	504 - Acquisti per la biblioteca	0,00	60.000,00	10.000,00	10.000,00
	505 - Interventi per la sicurezza sui luoghi di lavoro e per la manutenzione straordinaria	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	506 - Interventi di edilizia e acquisizione di attrezzature strumentali	0,00	81.891,00	86.000,00	86.000,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.2	188,77	528.971,84	383.750,00	383.938,77
2.1.3	<u>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</u>				
	551 - Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00
	552 - Depositi in 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
2.2 - ONERI COMUNI					
2.2.2	<u>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</u>				
	651 - Rimborso anticipazioni	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	<u>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</u>				
	701 - 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
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		188,77	873.971,84	523.750,00	523.938,77
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO					
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>				
	801 - Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00
	802 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
	803 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
	804 - Trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	805 - Anticipazioni sul Fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	806 - Rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
	807 - Versamento ritenute per scissione contabile IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 3.1.1	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

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 PARTITE DI GIRO		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	45.552,42	1.386.177,40	1.206.250,00	1.251.802,42
TITOLO II	188,77	873.971,84	523.750,00	523.938,77
TITOLO III	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE	45.741,19	2.261.649,24	1.731.500,00	1.777.241,19
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	45.741,19	2.261.649,24	1.731.500,00	1.777.241,19

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12/10/2023

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Laura Merella

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	110.000,00	110.000,00	126.500,00	126.500,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	120.000,00	120.000,00	80.000,00	80.000,00
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	7.322,40	7.322,40
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	230.000,00	230.000,00	213.822,40	213.822,40
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	17.750,00	50.000,00	149.641,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE	0,00	17.750,00	50.000,00	149.641,00
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	231.500,00	249.250,00	265.322,40	364.963,40
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	1.500.000,00	0,00	1.996.326,84	0,00
TOTALE A PAREGGIO	1.731.500,00	249.250,00	2.261.649,24	364.963,40

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	926.906,00	969.873,38	1.085.855,00	1.175.840,88
INTERVENTI DIVERSI	279.344,00	281.929,04	300.322,40	306.150,08
A1) TOTALE USCITE CORRENTI	1.206.250,00	1.251.802,42	1.386.177,40	1.481.990,96
INVESTIMENTI	523.750,00	523.938,77	873.971,84	1.003.051,79
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE	523.750,00	523.938,77	873.971,84	1.003.051,79
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE	1.731.500,00	1.777.241,19	2.261.649,24	2.486.542,75

D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	1.731.500,00	1.777.241,19	2.261.649,24	2.486.542,75

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-523.750,00	-506.188,77	-823.971,84	-853.410,79
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-1.500.000,00	-1.527.991,19	-1.996.326,84	-2.121.579,35
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiegare	-1.500.000,00	-1.527.991,19	-1.996.326,84	-2.121.579,35
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-1.500.000,00	-1.527.991,19	-1.996.326,84	-2.121.579,35

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12/10/2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Laura Merella

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

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	2.121.579,35
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	99.641,00
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	224.893,51
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	1.996.326,84
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	163.037,95
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	413.988,10
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESI NELL'ESERCIZIO	0,00
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	1.745.376,69
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	100.000,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	345.376,69
+/- 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	1.500.000,00

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

PARTE VINCOLATA

TOTALE PARTE VINCOLATA 0,00

PARTE DISPONIBILE

Prelevamento F.A.A.	1.500.000,00
Prelevamento Fondi destinati	0,00
	1.500.000,00

PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2024	0,00
TOTALE PARTE DISPONIBILE	1.500.000,00
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.500.000,00

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12/10/2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Laura Merella

Prot.n. 4626 DEL 18/10/2023

BILANCIO PREVENTIVO 2024

Relazione Illustrativo-Programmatica al Bilancio di previsione 2024

Relazione del Presidente

In adempimento a quanto disposto dallo Statuto (art. 22, comma 1, lettera c) e dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità (artt. 4 e seguenti) del Conservatorio "G. Verdi" di Ravenna, il Presidente del medesimo presenta ai Revisori dei Conti, per il parere di competenza ai fini della successiva approvazione del Consiglio di Amministrazione, il Progetto di Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 corredato dei documenti contemplati all'art. 6 e redatto con l'osservanza dei criteri di cui all'art. 2, comma 1, del citato Regolamento.

Per tutto quanto riguarda le scelte strategiche di carattere didattico e quelle di sostegno strumentale e logistico alla didattica, il Presidente ritiene sufficiente riportarsi al contenuto della Relazione del Direttore con riferimento all'anno accademico 2023/2024 approvata dal Consiglio Accademico nella seduta del 14/09/2023 e alla Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 18/09/2023 contenente: "Linee di indirizzo per la predisposizione del Bilancio di previsione 2024", in particolare si ritiene di perseguire i seguenti obiettivi:

sviluppo dell'offerta di piani di studio rispondenti alle esigenze formative dei giovani, alle esigenze di funzionamento delle attività culturali e del mercato artistico e didattico;
programmazione di una offerta formativa congiunta con Accademia e/o di insegnamenti condivisi e progetti performativi comuni;
potenziamento delle attività di produzione artistica, seminariale e attività di ricerca e sperimentazione;
riproposizione del MASTER di II livello in Canto contemporaneo ed implementazione di ulteriore/i master per direzione corale/altro (allo studio collaborazioni con soggetti esterni di prestigio) consolidamento e strutturazione della presenza di ospiti esterni;
progettualità per la gestione degli studenti internazionali anche nella fase di preparazione musicale e linguistica pre accademica in loco e tramite relazioni specifiche con istituzioni estere;
progettazione di lavori di isolamento acustico degli spazi del Polo e di diversa divisione degli spazi del piano terra di via di Roma a seguito dello spostamento delle segreterie presso la sede del Polo; migliorie edilizie e di climatizzazione del solaio di via di Roma.

PREMESSE

Il Presidente dell'Istituto è l'Ing. Adriano Maestri, nominato con Decreto MIUR n. 1063 del 08/09/2022.

Il Direttore è la Prof.ssa Anna Maria Storace, docente prima fascia di Pratica e lettura pianistica, nominata con Decreto MUR 1220 del 19/10/2021.

Il Consiglio di amministrazione è stato nominato con Decreto MUR n. 472 del 26/05/2022.

SEDI

La disponibilità di spazi di grandi dimensioni è sempre una criticità per il Conservatorio

La sede legale del Conservatorio Giuseppe Verdi di Ravenna è nella palazzina storica sita in via di Roma 33. Da novembre 2021, l'amministrazione comunale ha reso disponibili degli spazi in una nuova sede denominata ex Monte dei Paschi di Siena, sita in piazza Kennedy 7 dove si sono ricavate 4 aule di dimensioni più grandi rispetto a quelle disponibili in via di Roma e una aula magna per realizzare conferenze e piccole produzioni. Si rende ancora necessario l'utilizzo degli spazi presso la Palestra Garibaldi per le esercitazioni orchestrali e corali, per i quali la direzione ha proposto una concessione esclusiva da parte del Comune di Ravenna con l'intenzione di procedere ad una eventuale ristrutturazione per riadattare tali spazi come auditorium e spazio scenico. Rimangono disponibili la sala del Camino presso il MAR, Museo della città di Ravenna e la disponibilità di giornate presso la Sala Almagià del Comune di Ravenna e la Sala Corelli al Teatro Alighieri. e l'auditorium di San Romualdo ma questi ultimi utilizzabili solo per eventi e rappresentazioni già in fase di presentazione al pubblico.

ORGANICO PERSONALE DOCENTE E NON DOCENTE

Dal primo gennaio 2023, con l'avvenuta statizzazione, la dotazione organica del Conservatorio è composta da 26 cattedre, 3 assistenti, un direttore amministrativo e un direttore di ragioneria assunti sulla base di una graduatoria di istituto rispettivamente del Conservatorio di Brescia e del Conservatorio di Ravenna. Il Consiglio di Amministrazione del Verdi ha riconfermato con delibera n.11 del 27/03/2023, a domanda, tutto il personale tecnico e amministrativo in servizio, fino alla data del 31/10/2024.

Per l'anno accademico 2023/2024, sono previsti contratti di collaborazione presso l'Istituto per la conferma degli insegnamenti di arpa, chitarra, fagotto, Teoria e tecnica dell'interpretazione scenica saxofono, organo, Storia della musica elettroacustica, Musica da camera e tutti gli insegnamenti relativi al corso Pop-rock, tutte le materie relative al corso appena attivato "Musica da ballo della tradizione emiliano-romagnola". Al momento della predisposizione della presente relazione, è in fase di svolgimento la procedura comparativa per il conferimento di incarichi a docenti esterni, inerenti corsi di diploma accademico di I e II livello.

ANALISI FINANZIARIA

Il Bilancio di previsione 2024 si compone dei seguenti documenti:

1. il preventivo finanziario;
2. il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

Esso ha carattere autorizzativo e costituisce limite agli impegni di spesa, ai sensi dell'art. 6 c.3 del Regolamento di contabilità.

Per la parte delle entrate, la relazione programmatica comprende una descrizione delle fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione delle strategie e ne evidenzia le opportunità e gli eventuali vincoli di acquisizione.

Prima di procedere ad una disamina delle poste delle Entrate e delle Uscite, si ritiene utile approfondire la composizione dell'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2023:

FONDO DI CASSA INIZIALE ALL'1/1/2023	€ 2.121.579,35
RESIDUI ATTIVI INIZIALI	€ 99.641,00
RESIDUI PASSIVI INIZIALI	€ 224.893,51
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	€ 1.996.326,84
+ ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO 2023	€ 163.037,95

- USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO 2023	€ 413.988,10
+/-variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€ 0,00
+/- variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	-€ 0,00
=AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 1.745.376,69
+entrate presunte per il restante periodo	€ 100.000,00
-uscite presunte per il restante periodo	€ 345.376,69
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023	€1.500.000,000

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.

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle Entrate del Preventivo 2024 è pari ad **€ 1.731.50,00**

In ragione della provenienza, possiamo distinguerle nel modo seguente:

Provenienza entrate	Importo
Avanzo di amministrazione	€ 1.500.000,00
Contributo degli allievi	€ 110.000,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 70.000,00
Finanziamenti dal Comune	€ 50.000,00
Partite di giro	€ 1.500,00
Totale entrate	€ 1.731.500,00

Avanzo di amministrazione utilizzato

Ripartizione dell'avanzo di amministrazione presunto nel Bilancio Preventivo 2024.

Avanzo di amministrazione utilizzato	€ 1.500.000,00
---	-----------------------

L'Avanzo di amministrazione è costituito per € 700.000,00 dall'assegnazione ministeriale avvenuta nelle more del processo di statizzazione a favore dell'ente ed € 800.000,00 da fondi propri senza vincolo di destinazione.

Sulla base della programmazione effettuata si stabilisce di ripartire l'avanzo di amministrazione nel modo seguente:

DETTAGLIO DELLA DISTRIBUZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

TITOLO 1 USCITE CORRENTI – TITOLO 2 USCITE CONTO CAPITALE AVANZO AMMINISTRAZIONE MUR € 700.000,00	
ARTICOLI USCITE	IMPORTO
1	€ 30.000,00
2	€ 70.000,00
3	€ 6.000,00
4	€ 1.000,00
51	€ 10.000,00
53	€ 10.000,00
55	€ 5.000,00
56	€ 5.000,00
57	€ 14.000,00
63	€ 110.000,00
101	€ 5.000,00
102	€ 10.000,00
105	€ 5.000,00
107	€ 75.000,00
110	€ 20.000,00
111	€ 20.000,00
112	€ 2.000,00
114	€ 5.000,00
116	€ 20.000,00
117	€ 30.000,00
118	€ 90.000,00
119	€ 30.000,00

120	€ 50.000,00
121	€ 5.656,00
122	€ 8.250,00
155	€ 15.000,00
156	€ 4.344,00
353	€ 10.000,00
501	17.750,00
506	16.000,00
TOTALE	€ 700.000,00

TITOLI 1 - USCITE CORRENTI - TITOLO 2 USCITE CONTO CAPITALE € 800.000,00 AVANZO AMMINISTRAZIONE FONDI PROPRI	
ARTICOLI USCITE	IMPORTO
58	€ 5.000,00
60	€ 10.000,00
61	€ 5.000,00
63	€ 20.000,00
101	€ 5.000,00
107	€ 50.000,00
123	€ 15.000,00
124	€5.000,00
125	€ 30.000,00
126	€ 10.000,00
127	€5.000,00
128	€ 10.000,00
153	€ 5.000,00
154	€ 20.000,00

156	€ 5.000,00
157	€ 5.000,00
164	€5.000,00
168	€ 20.000,00
252	€ 7.000,00
301	€ 100.000,00
351	€ 50.000,00
352	€10.000,00
401	€3.000,00
402	€10.000,00
452	€ 100.000,00
501	€ 100.000,00
503	€10.000,00
504	€ 10.000,00
505	€ 100.000,00
506	€ 70.000,00
TOTALE	€800.000,00

TITOLO 1 USCITE CORRENTI – 1.1 FUNZIONAMENTO € 70.000,00 (contributo MUR funzionamento 2024)	
ARTICOLI USCITE	IMPORTO
63	€ 10.000,00
110	€ 5.000,00
111	€ 5.000,00
120	€ 30.000,00
125	€ 10.000,00
153	€ 10.000,00

TOTALE	€ 70.000,00
---------------	--------------------

TITOLO 1 USCITE CORRENTI – 1.1 FUNZIONAMENTO - TITOLO 2 USCITE CONTO CAPITALE € 110.000,00 (contributi studenti)	
ARTICOLI USCITE	IMPORTO
102	€ 10.000,00
107	€ 10.000,00
116	€ 10.000,00
120	€ 20.000,00
122	€ 10.000,00
452	€ 20.000,00
501	€ 30.000,00
TOTALE	€ 110.000,00

TITOLO 2 USCITE CONTO CAPITALE € 50.000,00 (contributo Comune 2024)	
ARTICOLI USCITE	IMPORTO
503	€ 20.000,00
504	€ 30.000,00
TOTALE	€ 50.000,00

ANALISI DELLE ENTRATE

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle entrate del Preventivo 2024 è pari ad € **1.731.500,00**
In particolare si evidenziano le seguenti entrate:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

U.P.B. 1.1.1. CONTRIBUTO DEGLI STUDENTI

art. 1 contributi studenti € 110.000,00

Gli importi sono quelli relativi alle rate di iscrizione di circa 100 iscritti per l'anno accademico 2023/2024; al momento della redazione della presente, risultano ancora aperti i termini per le iscrizioni degli studenti. Si prevede un sensibile aumento dell'importo dovuto all'apertura di nuovi corsi e al conseguente aumento degli iscritti.

U.P.B. 1.2.1. TRASFERIMENTI DALLO STATO

art.101 Funzionamento € 70.000,00. In seguito a conclusione del processo di statizzazione, il Conservatorio riceverà dal Ministero un fondo di funzionamento che, per analogia con gli altri Istituti Statali, si aggirerà presumibilmente intorno ad 80.000,00 euro. In assenza al momento di indicazioni formali, criteri di prudenza, suggeriscono di indicare nel documento previsionale un importo più basso.

U.P.B. 1.2.4. TRASFERIMENTI DAI COMUNI

art. 252 convenzioni di funzionamento € 50.000,00, quale contributo annuale in accordo alla Convenzione di Statizzazione stipulata con il Comune di Ravenna.

TITOLO III - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

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

art. 1206 partite di giro € 1.500,00: reintegro fondo minute spese;

ANALISI DELLE USCITE

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle Uscite del Preventivo 2023 è pari ad € **1.731.500,00**

In particolare si evidenziano le seguenti spese:

TITOLO I - USCITE CORRENTI

U.P.B. 1.1.1. USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

art. 1 indennità di direzione didattica e amministrativa: € 30.000,00. Tale importo è da ritenersi al lordo dei contributi previdenziali e fiscali e riguarda esclusivamente l'indennità del Direttore.

art. 2 compensi e rimborsi ai Componenti di Organi: € 70.000,00. Oltre ai compensi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, della Consulta degli studenti e del Consiglio accademico, l'importo iscritto in bilancio servirà a liquidare l'indennità del Presidente e il compenso per il Nucleo di Valutazione, ripristinati ai sensi del comma 303 e 304 della legge 30 dicembre 2021, n. 234 " ...A decorrere dall'anno 2022, il rimborso delle spese sostenute, i compensi e le indennità spettanti al presidente, al direttore e ai componenti del consiglio di amministrazione delle istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica, di cui alla legge 21 dicembre 1999, n. 508, sono determinati con decreto del Ministro dell'Università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, e sono a carico dei bilanci delle suddette istituzioni ». comma 304: "Ai componenti del nucleo di valutazione è riconosciuto il diritto al compenso, a valere sulle risorse proprie delle istituzioni, definito con decreto del Ministro dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze".

art. 3 compensi e rimborsi ai Revisori dei conti; € 6.000,00. L'importo servirà a liquidare il compenso spettante ai Revisori dei Conti.

art. 4 Fondo consulta Studenti €1.000,00: la somma sarà utilizzata per consentire un corretto funzionamento dell'organo rappresentativo degli studenti e per consentire un'adeguata partecipazione dei rappresentanti della consulta agli incontri che durante l'anno saranno indetti tra le consulte degli studenti dei vari Conservatori.

U.P.B. 1.1.2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

art. 51 stipendi personale a tempo determinato e oneri diretti: € 10.000,00 prudenzialmente si è stabilito di allocare tale importo al fine di poter procedere a liquidare eventuali arretrati per adeguamenti contrattuali al personale a tempo determinato non più in servizio.

art. 53 compensi accessori contrattuali: € 10.000,00 In questa voce viene inserita esclusivamente la didattica aggiuntiva mentre il Fondo di Istituto è a carico del Bilancio dello Stato e viene liquidato attraverso Cedolino Unico;

art. 55 compensi e rimborsi per esami: € 5.000,00

Lo stanziamento si renderà necessario a pagare le spese sostenute da docenti esterni designati dal Ministero o dal Conservatorio per la partecipazione a commissioni d'esame di natura didattica e/o artistica (ad esempio: Premio Nazionale delle Arti);

art. 56 missione e rimborsi: € 5.000,00. La somma si reputa necessaria per far fronte alle missioni del personale amministrativo e dei docenti afferenti impegni istituzionali fuori sede.

art. 57 IRAP: € 14.000,00 in questo capitolo viene liquidata l'IRAP dei contrattisti di cui al capitolo 63 e l'IRAP di eventuali adeguamenti contrattuali a personale non più in servizio in Conservatorio.

art. 58 formazione e aggiornamento: € 5.000,00. Si reputa necessario allocare tali risorse al fine di organizzare i corsi di formazione del personale docente e tecnico – amministrativo relativi anche sia al primo soccorso sia all'antincendio di cui al dlgs 81/2008 e ss.mm.ii.

art. 60 stipendi a personale a tempo indeterminato: € 10.000,00 per liquidare eventuali adeguamenti contrattuali al personale a tempo indeterminato non più in servizio.

art. 61 oneri riflessi € 5.000,00 per liquidare eventuali oneri riflessi relativi ad adeguamenti contrattuali al personale a tempo determinato e indeterminato non più in servizio.

art. 63 contratti di collaborazione docenti € 140.000,00. La spesa prevista in detto capitolo scaturisce dalla necessità di stipulare contratti con personale esterno per dare attuazione al piano dell'offerta formativa laddove siano previsti una serie di corsi per i quali non esistano professionalità interne all'Istituzione. Con il Decreto direttoriale n. 986 del 04/07/2023 il Ministero ha autorizzato il Conservatorio ad attivare i seguenti nuovi corsi triennali: Tecnico del Suono, Musiche tradizionali e Popular Music. Gli insegnamenti previsti in questi settori sono numerosi e di conseguenza si rende necessario individuare risorse esterne. Al momento di predisposizione della presente relazione è in fieri la procedura comparativa per l'individuazione dei docenti per le materie non in organico.

U.P.B. 1.1.3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

art. 101 acquisto libri e altre pubblicazioni € 10.000,00. Tale somma è principalmente destinata all'acquisto di libri o al rinnovo degli abbonamenti delle riviste musicali della Biblioteca.

art. 102 materiale di consumo e noleggio materiale tecnico € 20.000,00. L'importo allocato è destinato al noleggio delle fotocopiatrici ad uso ufficio e didattico; si renderà necessario inoltre implementare tali macchine non presenti nella sede secondaria del Conservatorio.

art. 105 accertamenti sanitari; € 5.000,00 la somma allocata è destinata alla copertura delle spese relative agli accertamenti sanitari e alle visite fiscali del personale.

art. 107 servizi informatici e software: € 135.000,00. L'importo è sensibilmente aumentato perché si renderà necessario implementare i software per gli uffici; in particolare sarà opportuno predisporre le ricostruzioni di carriera del personale assunto a tempo indeterminato dal primo gennaio 2023.

IL resto della somma è finalizzata al servizio di assistenza dei programmi software negli uffici di didattica, protocollo, ragioneria, personale docente e T.A. (ISIDATA, tecnolaser, ELCO) e, alla manutenzione ed assistenza ordinaria e straordinaria della rete informatica hardware e software. Nel corso dell'anno l'Amministrazione dovrà necessariamente attivare un contratto di assistenza annuale con una ditta specifica per la manutenzione delle apparecchiature informatiche in dotazione nelle due sedi del Conservatorio.

art.110 manutenzione ordinaria strumenti € 25.000,00 è destinata alla copertura delle spese di manutenzione ordinaria dei pianoforti e degli altri strumenti musicali e relativi accessori che sono utilizzati quotidianamente dagli allievi durante l'attività didattica ed artistica, nel corso dell'anno accademico. Per quanto riguarda l'accordatura pianoforti, si prevede di rinnovare la procedura di gara, per l'affidamento dell'incarico ad una unica ditta per l'accordatura e la manutenzione ordinaria dei pianoforti del Conservatorio.

art. 111 manutenzione ordinaria riparazione locali e relativi impianti: € 25.000,00; si prevede di destinare le risorse per le manutenzioni ordinarie delle sedi assegnate dal Comune di Ravenna. In particolare si procederà alla manutenzione degli impianti e dei locali che non sono compresi fra gli interventi a carico del Comune, quali interventi idraulici, elettrici, di pulizia, di fabbro, manutenzione ascensori, manutenzione presidi antincendi, interventi alla rete telefonica, manutenzione serramenti e tinteggiature.

art. 112 uscite postali; € 2.000,00. La somma destinata al capitolo è ritenuta sufficiente a coprire le spese postali, afferenti l'attività amministrativa degli uffici (spedizione posta ordinaria, plichi, raccomandate e quant'altro previsto per inoltro e/o ricezione della posta) .

art.114 uscite per convegni e manifestazioni artistiche € 5.000,00. L'importo allocato si ritiene sufficiente a coprire le uscite relative alla partecipazione a convegni e/o eventuali manifestazioni artistiche.

art.116 canoni d'acqua; 30.000,00- art. 117 energia elettrica: € 30.000,00- art. 118 combustibili per riscaldamento; € 90.000,00. Dal 2023, il Conservatorio deve provvedere in autonomia al pagamento delle utenze che venivano liquidate negli anni precedenti dal Comune di Ravenna,

art. 119 onorari e compensi per speciali incarichi, € 30.000,00. Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 settembre ha deliberato l'indizione di alcune procedure per l'individuazione di figure specialistiche, nel dettaglio saranno individuati ;

- un esperto per il coordinamento e la promozione di attività di orientamento;
- un esperto per la conduzione del progetto ODV (orchestra didattica verdi),
- un addetto alle attività di monitoraggio e supporto amministrativo per il fundraising"
- un esperto di comunicazione, trasparenza e qualità.
- un esperto per il tutoraggio/sostegno alla disabilità.

In questa voce è previsto inoltre un incarico per l'addetto ufficio-stampa. L'importo è in parte destinato alla retribuzione del compenso del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e del Medico Competente che non saranno più liquidati dal Comune di Ravenna.

art. 120 per trasporti e facchinaggi € 100.000,00: la ragione di questo importo è dovuta alla costante necessità di trasportare gli strumenti musicali nei vari luoghi adibiti ai concerti (Teatri, Chiese ecc...) e alla necessità di effettuare il trasloco degli uffici amministrativi e didattici dalla sede di Via di Roma al Polo delle arti, non ancora effettuato.

art. 121 premi di assicurazione; € 5.656,00. La somma sarà utilizzata per il pagamento delle polizze assicurative (RCT) degli allievi e (RCO) per il personale del Conservatorio.

art. 122 acquisto di stampati, registri e cancelleria. € 18.250,00. L'importo servirà per fronteggiare gli impegni di spesa derivanti dall'approvvigionamento di materiale di cancelleria per gli uffici.

art. 123 modesti rinnovi di materiale didattico e uffici; € 15.000,00 è destinata all'eventuale acquisto, nel corso dell'anno, di materiale didattico o arredi per gli uffici di modesto importo.

art. 124 telefonia; € 5.000,00. si prevede di installare telefoni e citofoni nella nuova sede del Polo dove saranno collocati gli uffici del Conservatorio.

art. 125 uscite per forniture generali di servizi vari; € 40.000,00. Si reputa necessario prevedere tale importo per liquidare la ditta fornitrice delle fotocopiatrici e stampanti presso le due sedi e l'attività di consulenza del Responsabile della protezione dei dati.

art. 126 pulizia e vigilanza; € 10.000,00. Il servizio di pulizia, guardiania e vigilanza, è, dal primo gennaio 2023 assegnato al personale coadiutore nel numero di 4 persone così come previsto dalla stessa dotazione organica del Conservatorio. Il restante importo servirà ad acquistare tutto il materiale di pulizia necessario.

art. 127 materiale informatico; € 5.000,00. Servirà all'acquisto di software necessari alla didattica e agli uffici.

art. 128 locazione sale per didattica € 10.000,00. Si reputa necessario allora tale importo al fine di reperire locali per le attività didattiche e/o artistiche che programmate per l'anno in corso.

U.P.B. 1.2.1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Art. 153 manifestazioni artistiche; € 15.000,00 questa voce comprende le spese per gli orchestrali aggiunti e altre spese da sostenere in occasione di concerti sinfonici organizzati da altri Enti e per l'organizzazione di conferenze e seminari.

Art. 154 produzione artistica; € 20.000,00 per spese per la produzione artistica. Tale somma è destinata a coprire le spese relative alla attività di produzione artistica (concerti, masterclass, workshop) programmata nel Piano d'indirizzo deliberato dal Consiglio Accademico per l'anno in corso;

art. 155 borse di studio; € 15.000,00. L'importo complessivo è destinato all'assegnazione di borse di studio agli allievi più meritevoli (ai sensi dell'art. 13 della legge 2 dicembre 1991, n. 390 e ss.mm.ii.) che si sono distinti per impegno e risultati nel corso dell'anno accademico. In particolare si vogliono assegnare le seguenti borse di studio: 2 per supporto ufficio stampa e produzione artistica, 1 supporto all'organizzazione dell'orchestra, 1 collaborazione alla gestione del sito web, 1 supporto gestione comunicazione studenti, 1 supporto studenti con disabilità, 2 per supporto alla segreteria didattica, 3 accompagnatori pianistici, 2 per collaborazioni in orchestra e alle produzioni di 200 ore ciascuna per le esigenze generali, 2 borse per la ricerca. Alla data di redazione della presente è in fase di definizione il Bando per l'assegnazione delle borse di collaborazione degli studenti del Conservatorio. Gli studenti vincitori saranno selezionati e individuati sulla base del merito.

Art. 156 programma Erasmus € 9.344,00 l'importo è destinato a finanziare le mobilità Erasmus degli studenti, dello staff e del personale docente.

art. 157 per viaggi didattici; € 5.000,00. L'importo si rende necessario in caso di partecipazione dei docenti o degli studenti del Conservatorio ad eventi organizzati da altre istituzioni per scopi didattici e artistici.

art. 164 diritti SIAE; € 5.000,00. In questo capitolo vengono liquidate le fatture per diritti SIAE, relativi a concerti organizzati dal Conservatorio.

art. 168 progetti internazionali. € 20.000,00 L'importo complessivo riguarda il contributo da parte dell'Istituto alle missioni da parte dei docenti per la ratifica di protocolli d'intesa anche con Istituzioni extraeuropee. L'importo comprende anche la quota associativa annuale per la partecipazione dell'Istituto all'Association Européenne des Conservatoires (AEC).

U.P.B. 1.2.3. ONERI FINANZIARI

art. 252 uscite e commissioni bancarie. € 7.000,00.

L'importo è finalizzato alla copertura delle spese di commissioni e ritenute fiscali bancarie.

U.P.B. 1.2.4. ONERI TRIBUTARI

art. 301 imposte, tasse e tributi vari. € 100.000,00 Al fine di ridurre le procedure di pagamento, si è stabilito di versare l'IVA dovuta all'Erario per tutte le fatture pervenute e sottoposte a regime split payment in un

unico capitolo di Bilancio. L'importo inoltre è finalizzato alla copertura del premio annuale Inail contro infortuni del personale docente collaboratore.

U.P.B. 1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

art. 351 Restituzioni e Rimborsi: € 50.000,00 per quote erroneamente versate dagli studenti e in previsione di una maggiore applicazione ISEEU;

art. 353 Trasferimenti a pubbliche Amministrazioni/Federazione Accademia: € 10.000,00 Il capitolo creato per il Bilancio 2024, si riferisce al Progetto di Federazione stipulato con l'Accademia di Belle Arti di Ravenna, il quale prevede oltre alla condivisione di alcuni organi e delle segreterie, la possibilità di effettuare alcuni acquisti in comune; inoltre al momento di redazione del Bilancio del Conservatorio, l'Accademia non ha raggiunto la piena autonomia in quanto si trova ad essere legata al Comune di Ravenna per quel che riguarda la gestione contabile e finanziaria. Per questo motivo, il Conservatorio, in questi mesi ha dovuto sostenere alcune spese per conto dell'Accademia che saranno rendicontate e restituite dalla stessa non appena avrà un proprio bilancio autonomo.

U.P.B. 1.2.6. USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

art. 401 Varie: € 3.000,00. L'importo si rende necessario per eventuali spese non imputabili ad altri capitoli di competenza nel coso dell'esercizio finanziario

art. 402 Fondo di Riserva: € 10.000,00. Rappresenta l'accantonamento per eventuali integrazioni ai capitoli deficitari nel coso dell'esercizio finanziario.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.1.1. ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

art. 452 ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili € 140.000,00.

Il Conservatorio ha partecipato in data 18/07/2023 al Bando di cui all'articolo 4 del Decreto Ministeriale 338/2022. Il decreto ministeriale disponeva il finanziamento di programmi di intervento presentati dalle Istituzioni AFAM per interventi di edilizia e acquisizione attrezzature. IL Conservatorio, assieme al Comune di Ravenna, ha predisposto il progetto di ristrutturazione edilizia con demolizione, ricostruzione e cambio d'uso di un edificio situato all'interno del territorio ravennate, per la realizzazione del nuovo Auditorium del Conservatorio Giuseppe Verdi di Ravenna. IL costo previsto per la realizzazione del progetto corrisponde a circa € 6.000.000,00. IL Consiglio di Amministrazione del Conservatorio, nella seduta del 05/07/2023, con la delibera n. 21 si è impegnato, in caso di ottenimento del finanziamento ministeriale, a garantire la copertura finanziaria del progetto a carico del Bilancio del Conservatorio per un importo di € 300.000,00. Con lo stanziamento previsto in questo capitolo per l'esercizio finanziario 2024, si vuole in ogni caso garantire la prima tranche di eventuale finanziamento del progetto presentato.

U.P.B. 2.1.2. ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

art. 501 acquisti di impianti e attrezzature e strumenti musicali: € 177.750,00. Per l'anno accademico 2023/2024 e al fine di una programmazione degli acquisti, gli uffici hanno raccolto, attraverso i vari dipartimenti, le richieste di acquisto di beni strumentali provenienti dai docenti. L'importo che si presume di spendere è di circa € 150.000,00. In particolare si prevede di potenziare il dipartimento di nuove tecnologie e linguaggi musicali e quello di teoria analisi, composizione e direzione con l'acquisto di attrezzature informatiche e digitali; si prevede inoltre l'acquisto di alcuni strumenti a fiato e ad archi.

art. 503 acquisti di mobili e macchine d'ufficio. € 10.000,00. L'importo si rende necessario ad allestire la sede del Polo con l'acquisto di arredi e di personal computer, stampanti per gli uffici, in vista

dell'imminente trasferimento degli uffici del Conservatorio e dell'Accademia presso la sede di Piazza Kennedy.

art. 504 acquisti per Biblioteca. € 10.000,00. Con l'avvenuto trasferimento della Biblioteca presso la sede del Polo delle Arti, si renderà necessario completare l'allestimento della stessa con l'acquisto di stampanti etichettatrici e scansie per libri. è intenzione della Direzione inoltre predisporre la digitalizzazione della Biblioteca del Conservatorio.

art. 505 interventi per la sicurezza sui luoghi di lavoro e manut. Straord. € 100.000,00. L'importo allocato sarà necessario al fine di adeguare le strutture conformemente rispetto alle vigenti normative sulla sicurezza sui luoghi di lavoro e ad eventuali interventi straordinari che occorran.

art. 506 interventi di edilizia e acquisizione di attrezzature strumentali € 86.000,00. L'importo allocato nel presente capitolo potrà servire per effettuare interventi di ristrutturazione delle sedi in uso al Conservatorio.

TITOLO III PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

art. 805 partite di giro: reintegro fondo minute spese € 1.500,00;

Alla luce di quanto esposto e dopo un'attenta valutazione delle effettive esigenze dell'Istituzione, si sottopone la presente relazione all'esame dei Revisori dei Conti, affinché possano esprimere il proprio motivato parere.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il documento finanziario che si propone è stato predisposto in aderenza alle disposizioni che regolano la materia e prevede per il 2024 l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Per le ragioni che precedono e nella speranza che la presente relazione soddisfi nei suoi contenuti quanto previsto dall'articolo 13 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità questo Istituto si augura di conseguire il parere favorevole dei Sig.ri Revisori dei Conti. Va considerato che il Conservatorio è in una fase di forti cambiamenti, sia conseguenti alla statizzazione che nelle attività finalizzate a realizzare la Federazione con l'Accademia di Belle Arti di Ravenna.

Ravenna, 18/10/2023

Il Presidente
(Ing. Adriano Maestri)
Firma autografa omessa