

Al Consiglio di amministrazione

Ai Revisori dei Conti

Relazione programmatica al bilancio di previsione E.F. 2020

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'anno finanziario 2020 è stato predisposto in applicazione del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità del Conservatorio, della normativa generale in materia di contabilità dello Stato ed in ottemperanza alle disposizioni previste dalla legge n. 122 del 2010. Il contributo ministeriale per il funzionamento è stato prudenzialmente quantificato sulla base dell'assegnazione ministeriali precedenti.

Nel rispetto di tali parametri normativi e operativi il documento contabile è stato redatto al fine di dare attuazione agli indirizzi concernenti la programmazione didattica, di produzione artistica e di ricerca, così come delineati dal Consiglio accademico con la delibera n.44 del 25/10/ 2019 e dal Consiglio di amministrazione con la delibera n.19 del 23/10/2019.

Il bilancio è stato predisposto tenendo conto esclusivamente delle entrate certe che riguardano i finanziamenti ministeriali finalizzati, i contributi degli studenti e l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019.

Con riferimento all'avanzo di amministrazione è doveroso sottolineare che una parte dell'intera cifra – pari a € 247.188,57 – è vincolata nella destinazione. Più precisamente, si tratta di cifre da utilizzare per il progetto Erasmus sulla mobilità internazionale, compensi per le supplenze del personale a tempo determinato, gestione delle borse di studio della Regione Lombardia e rimborso tasse, somme vincolate per i contratti di collaborazione ex art. 273 D.lgs 293/94, Irap, accertamenti sanitari.

La quota di avanzo di amministrazione non vincolato di € 404.430,02 viene destinata in parte alla copertura finanziaria di organi dell'ente e ai compensi e alle spese di missione, e per una parte alle spese correnti relative al funzionamento della struttura, quali l'acquisto di libri e riviste, di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico, alle uscite per i servizi informatici, per le manutenzioni ordinarie e di strumenti, per la telefonia e il facchinaggio, per i modesti rinnovi produzione artistica e borse di studio agli studenti. Per le spese in conto capitale si evidenzia che è confermato l'accantonamento, anche per l'e.f. 2020, della quota di cofinanziamento pari a 74.932,52 pari al 20% dell'importo per l'ammodernamento della struttura per il quale si è in attesa che il Ministero concluda la procedura di ripartizione definitiva del finanziamento complessivo tra le varie Istituzioni che hanno partecipato al bando. Altre somme sono destinate per l'acquisto di strumenti, attrezzature musicali e arredi per la Biblioteca.

Da ultimo, occorre considerare la cifra dell'avanzo di amministrazione, di 3.412,96 euro, da destinare ai buoni pasto spettanti ai lavoratori, secondo i criteri e le modalità fissate nel contratto d'Istituto.

Riguardo all'offerta formativa per l'a.a. 2019/2020 dell'Istituzione si evidenzia quanto segue:

Il complesso delle attività formative ordinarie del Conservatorio necessita di specifiche risorse che ne garantiscano il pieno funzionamento a livelli adeguati di qualità, soprattutto per le aree Jazz, di Musica elettronica, per i *“Corsi 24 CFA per la formazione iniziale dei docenti”* oltre che per le attività orchestrali e di musica d'assieme, necessitanti un supporto di attribuzione aggiuntiva di docenze, assenti in organico d'Istituto e non assorbibili all'interno del monte ore dei professori, finalizzate a un sempre più improcrastinabile potenziamento dell'offerta formativa.

Visto il notevole incremento degli studenti iscritti, in particolare nella fascia accademica, in netta controtendenza con la media nazionale, l'attivazione dei *“Corsi 24 CFA per la formazione iniziale dei docenti”*, vista la necessità di completare e portare a pieno regime l'offerta formativa interna e l'attivazione di nuovi percorsi di studio con Decreto Ministeriale del 29 agosto 2016 prot. 0001671, e l'attivazione del nuovo corso accademico di primo livello di *“Maestro collaboratore”* approvato con Decreto Ministeriale del 19 ottobre 2017 prot. 0002844, si ritiene necessario incrementare tutta l'area didattica *“aggiuntiva”*, sia dei docenti a contratto sia delle collaborazioni per il corrente anno accademico.

Le procedure di individuazione dei docenti cui attribuire ore o moduli didattici aggiuntivi sono normate da apposito regolamento, avente per oggetto le modalità e le procedure di attribuzione delle ore di insegnamento e dell'affidamento di corsi o moduli orari aggiuntivi nonché la determinazione dei relativi compensi (art. 5 c. 2 del C.C.N.I. del 12 luglio 2011) approvati nella seduta del 3/12/2014 dal Consiglio Accademico.

Oltre all'impianto didattico curricolare, il Conservatorio di Como si è avvalso nel corso di questi anni di un supporto sistematico all'offerta formativa, attraverso l'incremento di peculiarità didattiche, di seminari, di laboratori, di masterclass, affidati a docenti interni e/o a esperti esterni di chiara fama, oggetto di valutazione del Consiglio accademico o delle Commissioni da esso preposte.

Anche per l'a.a. 2019/20 si ritiene utile perseguire nel completamento dell'offerta formativa attraverso l'organizzazione e avviamento di tali iniziative, che peraltro sono aperte anche a studenti non iscritti al Conservatorio, essendo previsto un contributo di frequenza (differenziato, fra uditori ed effettivi), determinato dal Consiglio di Amministrazione (Delibera del 22/09/2017).

Le risorse del Conservatorio sono impegnate inoltre per la Produzione Artistica dell'Istituto che riguarda:

- Concerti/momenti musicali degli studenti sia in riferimento alle tematiche su cui verte il Progetto d'Istituto sia su programmi legati all'ambito didattico;
- concerti che vedono la sola presenza degli studenti con progetti di eccellenza e di merito (recital solistici e in formazioni cameristiche);

- concerti che prevedano la compresenza di studenti, docenti e professionisti esterni di dichiarata fama;
- concerti dei docenti e/o professionisti esterni di dichiarata fama, in riferimento alle tematiche su cui verte il Progetto d'Istituto;
- laboratori e seminari programmati all'inizio dell'anno accademico;
- progetti multidisciplinari di approfondimento del quadro progettuale didattico programmato, da collocare funzionalmente in un appropriato contesto di ricaduta culturale sul territorio;
- Masterclass con docenti di chiara fama.

Per tali attività sono normalmente necessarie risorse aggiuntive al fine di garantire adeguata promozione e pubblicità, eventuali allestimenti e trasferte, e di retribuire l'attività dei docenti che vi sono impegnati oltre che dei collaboratori esterni. Sovente, inoltre, è necessario prevenire l'apertura serale o festiva dell'Istituto o l'organizzazione di eventi esterni, con oneri conseguenti all'utilizzo di personale coadiutore con varie mansioni.

In particolare questo accade quando è prevista l'attività dell'Orchestra o dei Cori del Conservatorio, per la cui organizzazione delle esecuzioni sono da prevedere, pressoché sistematicamente, le seguenti voci di spesa:

- noleggio e/o distribuzione di musiche;
- trasporto (ed eventuale noleggio) di materiale e strumenti;
- trasporto organico esecutivo;
- spese per eventuali aggiunti in organico;
- retribuzione eventuale personale docente in organico;
- retribuzione aggiuntiva per eventuali necessità che coinvolgano i coadiutori (aperture straordinarie ecc.);
- affitto sale da concerto.

Anche per il presente anno accademico si conferma l'esigenza di bandire – ai sensi del DL 29/03/2012 n.68 e del *Bando di Selezione per il conferimento agli studenti di collaborazioni a tempo parziale*, ai sensi dell'art. 11 del D.L n. 68/2012.

Le attività delle collaborazioni, sono disciplinate dall'apposito Bando annuale e articolate in modo da assicurare la piena compatibilità delle prestazioni con i doveri didattici e gli impegni di studio, che devono conservare il loro carattere di priorità e di assoluta prevalenza nell'attività degli studenti. L'iniziativa, che ha ottenuto notevoli riscontri di risultati nei precedenti anni, informa una parte non trascurabile del bilancio.

A conclusione non si può dimenticare l'importante incidenza che comportano i contratti rivolti ai pianisti accompagnatori delle classi di Strumento che – a differenza delle classi di Canto il cui supporto beneficia di un apposito ruolo di docenza previsto in organico – risultano indispensabili per il completamento della didattica, per la crescita formativa degli studenti, nonché per la preparazione ed espletamento degli esami e delle prove finali dei percorsi accademici.

Per tutti questi motivi il bilancio che viene presentato risulta in linea con le esigenze operative del Conservatorio e vengono riassunte nella tabella approvata all'interno del Piano di Indirizzo 2020 del Conservatorio di Como che si allega alla presente reazione.

1 DATI RELATIVI AL CONSERVATORIO

I dati sintetici relativi all'anno accademico 2019/2020 sono i seguenti:

Organico Docenti:

Docenti T.I.	62
Docenti T.D.	7
TOTALE	69

Docenti a Contratto:

Corso STORIA JAZZ	1
Corso BASSO ELETTRICO	1
Corso CANTO JAZZ	1
Corso COMPOSIZIONE JAZZ	1
Corso ORCHESTRAZIONE E CONCERTAZIONE JAZZ	1
Corso PEDAGOGIA MUSICALE	1
Corso INGLESE	1
TOTALE	7

Organico EP, Amministrativi e Tecnici:

Coadiutori	11
Assistenti	5
Direttore di Ragioneria	1
Direttore Amministrativo ad interim	1
TOTALE	21

Studenti iscritti a.a. 2019/2020

Corsi Triennio -	189
Corsi Biennio	115
Corsi Pre.accademici	46
Corsi Propedeutici	46
Corsi tradizionali	10
Corsi Preparatori	9
Giovani Talenti	3
Corsi singoli	9
Corsi 24 crediti	25
TOTALE	452

2. ENTRATE PREVENTIVATE

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle Entrate del Preventivo 2020 è pari a € **1.108.118,59**

In ragione della provenienza possiamo distinguerle nel modo seguente:

Provenienza entrate	Importo
---------------------	---------

Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019	€ 651.618,59
Contributo degli studenti	€ 350.000,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 75.000,00
Altre entrate	€ 50.000,00
Partite di giro	€ 1.500,00
TOTALE	€ 1.128.118,59

Nei paragrafi successivi analizzeremo distintamente le poste di entrata seguendo l'ordine della tabella su esposta.

2.1. Avanzo di amministrazione.

2.1.1. Dati generali

Sulla base delle risultanze del prospetto C rileviamo i seguenti dati al 31/12/2019.

Fondo di cassa iniziale	€ 1.012.582,82
Residui attivi accertati al 31/12/2019	€ 28.270,12
Residui passivi impegnati al 31/12/2019	€ 389.234,35
Avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2019	€ 651.618,59

2.1.2. Ripartizione dell'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2019 nel Bilancio Preventivo 2020.

Avanzo di amministrazione al 31/12/2019	€ 651.618,59
di cui vincolato	€ 257.188,57
di cui non vincolato	€ 394.430,02
Avanzo di amministrazione non utilizzato all' 1/01/2020	€ 0,00

2.1.3. Allocazione avanzo vincolato utilizzato nel Preventivo 2020.

Il dettaglio dell'utilizzazione dell'avanzo vincolato è il seguente:

Articolo Uscite	Importo
-----------------	---------

51	111.403,22
54	2.595,99
57	4.136,23
58	234,00
62	2.267,98
105	1.769,99
257	80.058,73
260	6.561,00
261	6.851,81
262	26.628,39
265	8.591,23
452	1.590,00
604	4.500,00
	<u>257.188,57</u>

Il criterio base della ripartizione è stato la riallocazione automatica per capitoli di competenza.

2.1.4. Allocazione avanzo non utilizzato nel Preventivo 2020.

Il dettaglio dell'utilizzazione dell'avanzo non vincolato è il seguente:

Articolo Uscite	Importo
52	3.492,76
101	8.000,00
102	3.000,00
107	48.000,00
108	4.000,00
119	20.000,00
120	10.000,00
122	3.000,00
124	4.000,00
125	3.000,00
126	10.323,28
253	20.000,00
256	23.000,00
352	1.000,00
501	6.613,98
502	4.000,00
503	6.000,00
552	140.000,00
601	60.000,00
604	17.000,00
	<u>394.430,02</u>

2.2. Contributi degli studenti

2.2.1. Contributi degli studenti.

L'intera somma complessiva prevista sulla base delle iscrizioni all'a.a. 2019/2020, viene iscritta all'U.P.B. 1.1.1/1 delle entrate.

L'intera somma attiene all'incasso della seconda e terza rata dell'a.a. 2019/2020 e la prima presunta del 2020/2021 ed è pari a € 350.000,00 .

La predetta somma è così allocata:

Articolo Uscite	Importo
53	98.000,00
59	58.000,00
61	92.000,00
110	22.000,00
121	4.000,00
126	3.000,00
252	28.000,00
253	25.000,00
256	20.000,00
	350.000,00

2.3. Finanziamenti dello Stato.

2.3.1. Fondo Indistinto (funzionamento amministrativo e didattico).

Il trasferimento del fondo indistinto del MIUR presunto iscritto all'U.P.B 1.2.1/101 – 106 - 107 delle entrate è pari a € 75.000,00.

L'importo è stato determinato tenendo conto del contributo ordinario di funzionamento, calcolato sull'importo assegnato dal MIUR per il 2019.

Il suddetto importo è stato suddiviso in tre diversi articoli delle entrate: all'U.P.B. 1.2.1 art. 101 € 58.000,00, all'art. 106, relativo alle missioni, € 15.000,00 e all'art. 107, relativo ai compensi e missioni per esami, € 2.000,00.

La somma pari a € 58.000,00 nelle uscite è così allocata:

Articolo Uscite	Importo
1	19.000,00
2	14.000,00
3	6.000,00
4	2.000,00
58	3.000,00
111	14.000,00
	58.000,00

La somma pari a € 2.000,00 nelle uscite è così allocata:

Articolo Uscite	Importo
55	2.000,00
	2.000,00

La somma pari a € 15.000,00 nelle uscite è così allocata:

Articolo Uscite	Importo
56	15.000,00
	15.000,00

Si evidenzia che gli emolumenti accessori del personale in servizio sono retribuiti con la procedura del cedolino unico. La somma che si presume sarà assegnata dal MIUR per il Fondo d'Istituto, sarà pari a € 108.531,95 comprensiva delle indennità del Direttore amministrativo e del Direttore di ragioneria, escluse eventuali economie.

Il piano delle attività aggiuntive, i criteri per l'attribuzione degli incarichi al personale e la distribuzione delle suddette somme, nel rispetto dei limiti previsti dal D.L. n. 78 del 31.05.10, saranno oggetto della contrattazione d'Istituto così come prevista dal CCNL Afam e CCNI del 12/07/11.

2.5. Trasferimenti dalla Regione Lombardia

2.5.1. Assegnazione della Regione Lombardia per il Diritto allo studio..

La somma di € 50.000,00 è destinata al riversamento alla Regione Lombardia della tassa regionale per il diritto allo studio. L'intera somma è iscritta all'U.P.B.1.1.1/art. 3 delle entrate.

La somma in uscita è così allocata:

Articolo Uscite	Importo
260	50.000,00
	50.000,00

3. USCITE PREVENTIVATE

Il totale delle uscite iscritte nel preventivo è pari a € 1.108.118,59

In ragione delle finalità, possiamo distinguerle nel modo seguente:

Finalità	Importo €	Articoli
Spese generali del personale	433.130,18	da art. 1 a 62
Spese generali per beni e servizi	158.093,27	da art. 101 a 126
Funzionamento didattico	294.691,16	da art. 251 a 265
Uscite e commissioni bancarie	1.000,00	art. 352
Cauzioni	1.590,00	art-452
Uscite non classif. in altre voci	16.613,98	art. 501 al 503
Conto Capitale	221.500,00	da art. 552 a 604
Parte di giro	1.500,00	art. 905
	1.128.118,59	

Nei paragrafi successivi analizzeremo distintamente le poste di uscita seguendo l'ordine della tabella su esposta. L'intento è quello d'integrare i modelli ministeriali. Allegati 1, 2, 3,4.

3.1 Spese generali del personale.

3.1.1. Indennità di Direzione.

La somma pari a € 19.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.1/1 delle uscite. Tale importo è da ritenersi al lordo dei contributi previdenziale e fiscali ed è riferito esclusivamente all'indennità del Direttore .
Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento amm.vo didattico	19.000,00
			19.000,00

3.1.2. Compensi, missioni e rimborsi ai componenti degli organi.

La somma pari a € 14.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.1/2 delle uscite.
Si rileva che dalla suddetta somma è stata applicata la riduzione del 50% sulle spese di missione prevista dalla legge n. 122/2010 art. 6 comma 3, che è stata accantonata all'U.P.B. 1.2.6. art. 503 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento amm.vo didattico	14.000,00
			14.000,00

3.1.3. Compensi, missioni e rimborsi dei Revisori dei Conti.

La somma pari a € 6.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.1/3 delle uscite. L'importo è da ritenersi al lordo dei contributi previdenziali e fiscali.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento amm.vo didattico	6.000,00
			6.000,00

3.1.4. Fondo Consulta Studenti.

La somma pari a € 2.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.1/4 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	2	Funzionamento amm.vo didattico	2.000,00
			2.000,00

3.1.4. Compensi personale a T.D.

La somma pari a € 111.403,22 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/51 delle uscite. L'importo rappresenta l'economia finalizzata dell'anno precedente. Si ritiene che l'intera somma dovrebbe essere sufficiente per il fabbisogno presunto delle supplenze brevi del personale docente, amministrativo e tecnico nel corso dell'anno accademico.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo vincolato	111.403,22
			111.403,22

3.1.5. Buoni pasto

La somma pari a € 3.492,76 iscritta all'U.P.B. 1.1.2/52 delle uscite. L'intera somma è desinata ai buoni pasto del personale tecnico e amministrativo che svolge nel corso dell'anno accademico i rientri settimanali. I criteri di attribuzione sono disciplinati dalla contrattazione d'Istituto .

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo vincolato	3.492,76
			3.492,76

3.1.6. Compensi accessori contrattuali docenti interni

La somma pari a € 98.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/53 delle uscite.

Si tratta dello stanziamento destinato alla retribuzione di n°1400 ore preventivate di didattica aggiuntiva che nel corso dell'anno i docenti dovranno effettuare nei diversi settori disciplinari dei corsi accademici, sulla base della programmazione didattica. I criteri di attribuzione delle ore sono stati disciplinati con un apposito regolamento approvato dal Consiglio di amministrazione e presuppongono che il monte ore del docente, pari a ore , sia completato e documentato.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi studenti	98.000,00
			98.000,00

3.1.7. Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)

La somma vincolata pari a € 2.595,99 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/54 delle uscite.

Si tratta delle economie vincolate dell'anno precedente per la retribuzione dei contratti di collaborazione disciplinati dall'ex art. 273 del D.L. 297/94.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1202	Avanzo vincolato	2.595,99
			2.595,99

3.1.8. Compensi e indennità per esami.

La somma pari a € 2.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/55 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	107	Funzionamento amm.vo didattico	2.000,00

2.000,00

3.1.9. Missioni e rimborsi.

La somma pari a € 15.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/56 delle uscite.

Si tratta della somma destinata alle spese di missione del personale in servizio, compreso il rimborso delle spese di missione del Direttore amministrativo con l'incarico a interim disposto dal Ministero.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	106	Funzionamento amm.vo didattico	15.000,00
			15.000,00

Si evidenzia che la somma complessiva degli artt. 2 – 56 sulle missioni è decurtata della riduzione del 50% prevista dalla legge di stabilità n. 122/2010 art. 6 comma 3 che viene accantonato all'U.P.B. 1.2.6. art. 503 delle uscite.

3.1.10. IRAP. Assegnazione MIUR per pagamento IRAP sulla retribuzione supplenze brevi.

La somma pari a € 4.136,23 è iscritta all'U.P.B 1.1.2/57 dell'uscita.

Si tratta delle economie vincolate dell'anno precedente per la retribuzione delle supplenze brevi.

La somma è così allocata:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1215	Avanzo vincolato	4.136,23
			4.136,23

3.1.11. Formazione e aggiornamento personale

L'assegnazione è iscritta all'U.P.B 1.1.2/58 dell'uscita è di € 3.234,00.

E' stata prevista prudenzialmente una somma maggiore rispetto al limite di spesa allo scopo di garantire la copertura finanziaria dei costi relativi ai corsi di formazione obbligatoria e di aggiornamento del personale, previsti dalla normativa vigente in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e anticorruzione.

La somma è così allocata:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento amm./vo didattico	3.000,00
AA	1203	Avanzo vincolato	234,00
			3.234,00

3.1.12. Contratti di collaborazione Pianisti accompagnatori.

La somma pari a € 58.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/59 delle uscite, ed è destinata alla copertura finanziaria delle spese relative alle collaborazioni pianistiche esterne per supporto alla didattica strumentale e all'esecuzioni pubbliche studentesche per n. 1.200 ore.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi studenti	58.000,00
			58.000,00

3.1.13. Compensi docenti esterni

La somma pari a € 92.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/61 delle uscite.

Si tratta dello stanziamento destinato alla retribuzione delle docenze con esperti esterni che sono impegnati negli insegnamenti di diversi settori disciplinari dei corsi accademici triennio e biennio. Si prevede un numero complessivo di circa 1.300 ore di didattica aggiuntiva. L'individuazione dei contrattisti è effettuata con il procedimento della selezione pubblica per settore disciplinare

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi studenti	92.000,00
			92.000,00

3.1.14. Compensi accessori gestione DSU.

La somma pari a € 2.267,98 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/62 delle uscite.

Si tratta dell'economia dello stanziamento vincolato destinato alla retribuzione dei compensi accessori per la gestione, da parte dell'ufficio didattico, della procedura per le assegnazioni delle borse di studio regionali.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A	1259	Avanzo di amministrazione vincolato	2.267,98
			2.267,98

3.2 Spese generali per beni e servizi.

3.2.1. Acquisto di libri, riviste giornali e altre pubblicazioni.

La somma pari a € 8.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/101 delle uscite. Sarà utilizzata, prioritariamente, per l'acquisto di riviste e periodici della biblioteca e il rinnovo di abbonamenti già in essere, nonché per altro materiale necessario per l'attività amministrativa ordinaria.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1218	Avanzo non vincolato	8.000,00
			8.000,00

3.2.2. Acquisto di materiale di consumo e noleggio materiale tecnico..

La somma pari a € 3.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/102 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1228	Avanzo non vincolato	3.000,00
			3.000,00

3.2.4. Accertamenti sanitari.

La somma pari a € 1.769,99 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/105 delle uscite.

Lo stanziamento vincolato è destinato alla copertura delle spese relative alle visite fiscali del personale, predisposte dall'INPS.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1226	Avanzo vincolato	1.769,99
			1.769,99

3.2.3. Uscite per servizi informatici.

La somma pari a € 48.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/107 delle uscite. Lo stanziamento è finalizzato al servizio di noleggio dei programmi software negli uffici: didattica, protocollo, ragioneria, personale ed economato. Assistenza e manutenzione della rete informatica e di tutti i programmi software. Si propone di completare l'ammodernamento dei pc in dotazione alla segreteria e alla realizzazione della dematerializzazione dei documenti e delle procedure amministrative richieste dalla normativa dal Codice di amministrazione digitale per le P.A.

Lo stanziamento è così finanziato.

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1219	Avanzo non vincolato	48.000,00
			48.000,00

3.2.4. Acquisto vestiario e divise.

La somma pari a € 4.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/108 delle uscite.

Si tratta della somma destinata al rinnovo delle divise obsolete dei coadiutori che prestano il servizio di sorveglianza.

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1231	Avanzo non vincolato	4.000,00
			4.000,00

3.2.6. Manutenzione ordinaria strumenti e attrezzature.

La somma pari a € 22.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/110 delle uscite.

Lo stanziamento sarà utilizzato per la copertura delle spese di manutenzione ordinaria periodica dei pianoforti nonché per altri strumenti musicali, utilizzati dagli studenti durante l'attività didattica e concertistica.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributo studenti	22.000,00
			22.000,00

3.2.7. Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti.

La somma pari a € 14.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/111 delle uscite. L'intero importo sarà utilizzato per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti non compresi fra gli interventi ordinari e straordinari di manutenzione non a carico della Provincia.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1.	101	Funzionamento amm.vo Miur	14.000,00
			14.000,00

3.2.8. Onorari e compensi per speciali incarichi.

La somma pari a € 20.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/119 delle uscite ed è destinata alla retribuzione di esperti esterni che hanno delle competenze professionali specifiche, non presenti tra il personale in servizio, come il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, il medico del servizio sanitario e il Responsabile della Privacy (DPO), oltre a eventuali altri incarichi esterni per speciali e specifiche competenze non presenti all'interno del personale in servizio nel Conservatorio.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1235	Avanzo non vincolato	20.000,00
			20.000,00

3.2.14. Trasporti e facchinaggi.

La somma pari a € 10.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/120 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1229	Avanzo non vincolato	10.000,00
			10.000,00

3.2.15. Premi di assicurazione.

La somma pari a € 4.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/121 delle uscite. Sarà interamente utilizzata per il pagamento delle polizze assicurative degli studenti.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi studenti	4.000,00
			4.000,00

3.2.16. Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.

La somma pari a € 3.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/122.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1227	Avanzo non vincolato	3.000,00
			3.000,00

3.2.18. Telefonia.

La somma pari a € 4.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/124 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1248	Avanzo non vincolato	4.000,00
			4.000,00

3.2.19. INAIL

La somma pari a € 3.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3/124 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1246	Avanzo non vincolato	3.000,00
			3.000,00

3.2.20 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico.

La somma pari a € 13.323,28 è stata iscritta all'U.P.B. 1.1.3/126 delle uscite.

E' destinata all'acquisto o rinnovo di arredi, attrezzature e materiale didattico di modico valore e funzionali al miglioramento dell'ambiente lavorativo e all'efficienza dell'erogazione del servizio didattico.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributo studenti	3.000,00
A.A.	1224	Avanzo non vincolato	10.323,28
			13.323,28

3.3. Uscite per prestazioni Istituzionali.

3.3.1 Direzione d'orchestra.

La somma pari a € 28.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/252 delle uscite.

Lo stanziamento è destinato alla copertura delle spese relative all'orchestra sia per le attività didattiche che per le produzioni artistiche, riferite soprattutto ai costi degli orchestrali "aggiunti" in caso di professionalità non presenti tra il corpo docente in servizio.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi studenti	28.000,00
			28.000,00

3.3.2. Saggi masterclass e Seminari.

La somma pari a € 45.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/253 delle uscite.

Trattasi dello stanziamento destinato a finanziare la produzione artistica del Conservatorio, prevista nel Piano d'indirizzo delle attività per l'a.a. 2019/2020, approvato dal Consiglio accademico e, per la parte finanziaria, dal Consiglio di amministrazione. Si evidenzia che la spesa più rilevante attiene, principalmente, ai contratti con esperti esterni per la realizzazione delle masterclass, convegni e seminari, altre spese riguardano il noleggio delle partiture, service luci e audio, allestimento sale, rimborsi vari, materiale di stampa e programmi di sala.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributi Studenti	25.000,00
A.A.	1251	Avanzo non vincolato	20.000,00
			45.000,00

3.3.3. Borse di studio.

La somma pari a € 43.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/256 delle uscite.

Lo stanziamento è destinato alla copertura. Il contributo è destinato all'assegnazione di borse di studio agli studenti, sulla base della normativa interna definita con decreto del Presidente del Consiglio di amministrazione avente per oggetto il *Regolamento per l'assegnazione di borse di studio finalizzate all'avviamento professionale*, emanato il 18.02.2008 e modificato il 23.01.2009.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi studenti	20.000,00
A.A.	1222	Avanzo non vincolato	23.000,00
			43.000,00

3.3.4. Borse di studio cofinanziamento INDIRE ERASMUS

La somma pari a € 80.058,73 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/257 delle uscite. Trattasi dell'economia complessiva di diversi finanziamenti che negli anni scorsi l'Agenzia INDIRE ha destinato al progetto ERASMUS per la mobilità internazionale degli studenti e docenti.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1223	Avanzo vincolato	80.058,73
			80.058,73

3.3.4. *Versamento tassa DSU- Regione Lombardia.*

La somma pari a € 56.561,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/260 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	3	Tassa regionale allevi DSU	50.000,00
A.A.	1024	Avanzo vincolato	6.561,00
			56.561,00

3.3.5. *Borse di studio DSU Regione.*

La somma pari a € 6.851,81 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/261 delle uscite. Trattasi dello stanziamento della Regione Lombardia destinato alle borse di studio degli studenti sulla base di criteri e requisiti disciplinati dalla normativa regionale.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	10205	Avanzo vincolato	6.851,81
			6.851,81

3.3.6. *Borse di studio cofinanziamento ERASMUS - MIUR.*

La somma pari a € 26.628,39 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/262 delle uscite. Trattasi dell'economia complessiva di diversi cofinanziamenti che negli anni scorsi il Miur ha destinato al progetto ERASMUS per la mobilità internazionale degli studenti.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1216	Avanzo vincolato	26.628,39
			26.628,39

3.3.7. *Progetto catalogazione SBN*

La somma pari a € 8.591,23 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/265 delle uscite. Trattasi del finanziamento vincolato assegnato dalla Regione Lombardia per la retribuzione dei degli esperti esterni individuati per la catalogazione del materiale bibliografico del Conservatorio.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1254	Avanzo vincolato	8.591,23
			8.591,23

3.4. Oneri finanziari

3.4.1. Uscite e commissioni bancarie.

La somma pari a € 1.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.3/352 delle uscite. In questo articolo si imputeranno gli oneri relativi alla tenuta del conto bancario e le relative commissioni periodiche previste nella convenzione con l'Istituto cassiere.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1237	Avanzo non vincolato	1.000,00
			1.000,00

3.4.2. Depositi cauzionali.

La somma pari a € 1.590,00 è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.5/452 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1188	Avanzo vincolato	1.590,00
			1.590,00

3.5. Uscite non classificabili in altre voci.

3.5.1. Varie.

La somma pari a € 6.613,98 è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.6/501 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1234	Avanzo non vincolato	6.613,98
			6.613,98

3.6.2. Fondo di riserva.

La somma pari a € 4.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.6/502 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1244	Avanzo non vincolato	4.000,00
			4.000,00

3.5.2.. Uscite adempimenti Lege n. 122/2010.

La somma pari a € 6.000,00 è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.5/503 delle uscite.

L'intero importo comprende, l'accantonamento pari a € 6.000,00 delle somme previste dalla legge di stabilità n. 122/2010 art. 6 comma 3 richiamata dalla nota MIUR 7110 del 18/11/2010, che dovranno essere versate allo Stato entro il 31 ottobre.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1260	Avanzo non vincolato	6.000,00
			6.000,00

3.7. Conto Capitale

3.7.1. Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili

La somma complessiva pari a € 140.000,00 è stata iscritta all'U.P.B. 2.1.1/552 delle uscite. In questo capitolo è stata accantonata la somma di € 74.932,52 della quota parte per il progetto di ammodernamento dello stabile presentato al Ministero. La restante parte è destinata a dei lavori urgenti di manutenzione e di insonorizzazione sui vari piani dell'edificio, qualora non intervenga la Provincia.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1255	Avanzo non vincolato	140.000,00
			140.000,00

3.7.2. Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.

La somma complessiva pari € 60.000,00 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2/601 delle uscite, è destinata all'acquisto di strumenti e attrezzature musicali per la didattica,

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1212	Avanzo non vincolato	60.000,00
			60.000,00

3.7.3. Acquisti per biblioteca.

La somma complessiva pari € 21.500,00 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2/604 delle uscite e verrà utilizzata per il progetto, già finanziato in parte dalla Regione Lombardia, di ammodernamento della reception della biblioteca, la restante parte per l'acquisto di materiale bibliografico.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1253	Avanzo non vincolato	17.000,00
A.A.	1261	Avanzo vincolato	4.500,00
			21.500,00

4. CONCLUSIONI

ENTRATE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	475.000,00
Capitale	0,00
Partite di Giro	1.500,00
Avanzo di amministrazione utilizzato	651.618,59
TOTALE ENTRATE	1.128.118,59

USCITE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	905.118,59
Capitale	221.500,00
Partite di Giro	1.500,00
TOTALE USCITE	1.128.118,59

Como, 9 aprile 2020

IL PRESIDENTE
Enzo Fiano