

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ANNO FINANZIARIO 2020

PREMESSA

Durante il 2020 il Conservatorio di Como è stato costretto principalmente a rimodulare la propria attività a causa della pandemia causata dal Covid-19.

Le prime settimane dell'anno, sino alla seconda metà di settembre, il Conservatorio di Como è riuscito a realizzare comunque alcuni concerti di una ricca programmazione – poi sospesa dal lockdown a partire dal 8 marzo – della Produzione, anche all'interno della prestigiosa sede del Teatro Sociale, con il quale apposita convenzione permette il raggiungimento proficui risultati artistici e organizzativi, oltre che di visibilità. Così pure la didattica sino a fine febbraio è stata affrontata in modo ordinario con efficacia.

Successivamente il Conservatorio di Como si è attivato con molta abnegazione a individuare diverse piattaforme idonee alla didattica per via telematica e sia il Consiglio Accademico, sia i singoli Dipartimenti e docenti hanno profuso molto del loro tempo e delle loro competenze non semplicemente per applicare quanto abitualmente era offerto agli studenti, ma a individuare modalità alternative che fossero idonee a una nuova tipologia di didattica che necessitava di attenzioni e ricettività differenti da parte degli studenti.

Il tutto ha permesso, a partire dalle prime riaperture dell'Istituto di giugno 2020, di concludere gran parte dei corsi previsti dall'offerta formativa, e di recuperare in estate e nella prima parte dell'autunno quelle materie che in modalità online non avevano potuto essere affrontate; ci si riferisce in particolar modo alle formazioni cameristiche e d'insieme, alle formazioni corali e a quelle lezioni che necessitavano di utilizzare strumenti presenti solo in sede, come organo, tastiere storiche e percussioni.

Contestualmente i concerti sono stati rimodulati con la realizzazione di video registrati nelle proprie abitazioni e successivamente nella predisposizione di concerti in streaming in quanto non vi era la possibilità di ospitare il consueto pubblico in presenza.

Tutto ciò ha comportato anche l'esigenza di importanti investimenti in dotazioni tecnologiche e biblioteche informatiche attraverso l'impegno economico in parte derivato dal bilancio del Conservatorio e in parte da fondi ministeriali previsti dal DM n. 86 del 20 maggio 2020.

E a completamento di quanto appena descritto, per l'effettivo e migliore utilizzo di quanto acquisito, il Consiglio di Amministrazione, con apprezzabile senso di responsabilità, ha deliberato che il Conservatorio di Como venga collegato alla rete GARR. La decisione – che per altri conservatori è stata semplice e per altri ancora lo è stata già da non pochi anni – per Como non si è presentata così leggera in quanto a tutt'oggi la città non è cablata con rete in fibra ottica (solo in questi mesi sono iniziati i lavori per la rete ottica che termineranno nell'arco di 24 mesi) e pertanto il costo di allacciamento e predisposizione di linea apposita e dedicata per la realizzazione del GARR è totalmente a carico del bilancio del Conservatorio.

Le iniziative sopra descritte sono state apprezzate sia dagli studenti già iscritti sia da nuovi studenti che, a seguito delle ammissioni svolte in settembre 2020, hanno scelto il Conservatorio di Como.

Infatti anche le ammissioni sono state rimodulate con formule di verifica per via telematica con l'invio di filmati da parte dei candidati. Tutto ciò, nonostante le difficoltà note a tutti dovute alla pandemia, i numeri degli studenti iscritti per l'anno accademico 2020/21 non hanno subito inversioni di tendenza dimostrando che il Conservatorio di Como rimane un punto di riferimento costantemente ambito per la crescita e la formazione musicale di molti giovani.

Nell'ambito di un anno difficile il Conservatorio ha affrontato anche le elezioni per il rinnovo della Direzione, del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti. Le votazioni di queste due ultime realtà sono state affrontate con l'ausilio di apposita piattaforma informatica certificata (Eligo) in quanto la recrudescenza della pandemia in autunno ha imposto di modificare anche l'approccio a queste esigenze. Tuttavia, la soluzione telematica di votazione ha dimostrato un incremento numerico di partecipazione da parte dell'elettorato attivo, aumentando di conseguenza la partecipazione democratica alla nomina degli organi collegiali.

L'elezione del nuovo Direttore, essendosi svolta nei primi giorni di settembre, ha potuto svolgersi serenamente in presenza.

Gli ultimi mesi del 2020 hanno visto purtroppo un peggioramento della situazione sanitaria che però non ha creato l'imbarazzo dovuto al primo lockdown in quanto il Conservatorio, come specificato in precedenza, si era ormai attrezzato e organizzato adeguatamente per far fronte alla anomala situazione. Anche il nuovo Consiglio Accademico, il Presidente e il Direttore (questi ultimi due con appositi Decreti) hanno tempestivamente adeguato la normativa interna ai frequentissimi e ravvicinati cambi di normativa nazionale che differiva in aderenza al mutare delle condizioni pandemiche.

Il rendiconto generale dell'E.F. 2020 tiene conto delle risultanze contabili rilevate a fine esercizio finanziario ed è redatto in conformità con quanto disposto nell'art. 34 del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità del Conservatorio.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare la gestione delle attività del Conservatorio, relative all'anno finanziario 2020, e i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi fissati in sede di programmazione.

Le attività istituzionali – di formazione, di produzione artistica e di ricerca – gravanti nell'esercizio finanziario 2020, programmate all'interno del Piano di indirizzo per l'a.a. 2019-2020, deliberato dal Consiglio accademico e approvato – per la parte finanziaria – dal Consiglio di amministrazione, sono state interamente realizzate nel corso dell'anno.

La gestione contabile è stata espletata nel totale rispetto delle disposizioni normative riguardo alla registrazione delle fatture elettroniche.

In applicazione dell'art. 23 del suddetto Decreto si è provveduto, altresì, alla pubblicazione periodica sul sito dell'istituzione dei dati relativi all'acquisto di beni e servizi.

Ai sensi dell'art. 1 comma 32 della L. 190/2012 è stata inviata all'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) la dichiarazione di adempimento dell'obbligo di pubblicazione delle tabelle riassuntive delle procedure di acquisto di beni e servizi, riferite all'anno 2020.

La gestione delle uscite è stata effettuata esclusivamente con la procedura dell'assunzione degli impegni di spesa sulla base della programmazione didattica e istituzionale dell'Ente.

Si rileva, infine, che nell'esercizio finanziario 2020 non ci sono state gestioni fuori bilancio.

Nella gestione degli impegni si è tenuto conto delle disposizioni previste dalla Legge n. 122 art. 6 comma 3 del 2010 in materia di riduzione e contenimento delle spese e sono state accantonate nell'UPB 1.2.5 art. 451 delle uscite le somme da rimborsare al MEF.

ENTRATE

Riguardo alla natura delle entrate sono stati contabilizzati i finanziamenti dello Stato pari a € 112.005,00, per il funzionamento, a questo si aggiunge il finanziamento per il contributo complessivo degli studenti di € 747.932,76, di cui l'importo consistente riguarda in parte la quota rimasta da incassare dal conto postale relativamente alle iscrizioni degli allievi di fine anno precedente. Al suddetto importo si aggiunge la somma di € 65.240,00 per la tassa DSU da riversare alla Regione Lombardia. Le altre entrate hanno riguardato gli stanziamenti vincolati INDIRE pari a € 18.876,00 finalizzati alla mobilità internazionale degli studenti nell'ambito del progetto Erasmus+. Altre entrate vincolate sono state allocate nei capitoli degli stanziamenti della Regione Lombardia per un totale di € 5.402,88. I trasferimenti dalla Provincia sono pari a € 1.950,00. I trasferimenti dei privati pervenuti a vario titolo sono stati complessivamente pari a € 2.500,00 mentre le entrate di € 32.977,43 relative ad altre entrate riguardano soprattutto il fondo emergenziale DM 294 del 14 luglio 2020

USCITE

Si rileva che una parte significativa delle risorse sono state impegnate per sostenere le spese del personale docente interno ed esterno coinvolto nell'attività didattica e nella produzione artistica.

Le docenze dei corsi accademici di I° e di II° livello, in parte, sono state affidate ai docenti interni secondo le competenze e disponibilità mentre per le discipline non coperte da professionalità interne, sono stati stipulati n°7 contratti di docenza con esperti esterni.

Al di là dei corsi istituzionali (propedeutici, pre-accademici e accademici di primo e di secondo livello) si sono realizzate diverse attività di produzione artistica e di integrazione e supporto all'attività didattica ordinaria, come seminari, masterclass, laboratori: tali attività sono state deliberate autonomamente dai diversi

Per quanto riguarda l'attività di produzione artistica, inquadrata all'interno delle manifestazioni, l'Istituzione ha dovuto ridurre in modo significativo la programmazione a seguito dell'emergenza COVID.

Le spese correnti consolidate più rilevanti, come ogni anno, sono state le utenze e la manutenzione degli impianti e attrezzature e quelle necessarie al funzionamento degli uffici

Gli acquisti in conto capitale sono stati mirati all'installazione del GARR e di attrezzature informatiche necessarie a favorire la didattica a distanza e i presidi sanitari necessari a contrastare l'emergenza sanitaria COVID. Altre spese in conto capitale hanno riguardato l'acquisto di strumenti, in particolare l'acquisto di una viola e di un violoncello

DATI CONTABILI

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti contabili:

1. All. 5 - Rendiconto Finanziario Decisionale;
2. All. 6 - Rendiconto Finanziario Gestionale;
3. All. 7 - Situazione Amministrativa;
4. All. 8 - Stato Patrimoniale.

ENTRATE

ENTRATE	PREV. DEFIN.	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI
CORRENTI	951.238,69	987.751,78	3.580,88	991.332,66
C/CAPITALE	76.250,90	54.565,90	21.585,00	76.250,90
P/GIRO	1.500,00	0,00	0,00	0,00
AV. DI AMM.NE	651.618,59	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.680.608,18	1.042.317,68	25.265,88	1.067.583,56
<i>Disavanzo di Competenza</i>				
<i>Totale a Pareggio</i>		1.067.583,56		

USCITE

USCITE	PREV. DEFIN.	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
CORRENTI	1.297.524,52	452.716,20	84.576,87	537.293,07
C/CAPITALE	381.583,66	58.468,33	50.038,48	108.506,81
P/DI GIRO	1.500,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.680.608,18	511.184,53	134.615,35	645.799,88
<i>Avanzo di Competenza</i>		421.783,68		
<i>Totale a Pareggio</i>		1.067.583,56		

Dalla gestione contabile dell'anno 2020 si è determinato un avanzo di competenza rilevabile dal seguente schema:

	ENTRATE	USCITE
DI COMPETENZA	1.042.317,68	511.184,53
ACCERTAMENTI/IMPEGNI	25.265,88	134.615,35
TOTALI	1.067.583,56	645.799,88

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.067.583,56
TOTALE USCITE IMPEGNATE	645.799,88
AVANZO DI COMPETENZA	421.783,68

La gestione dei **residui al 31 dicembre 2020** è così rendicontata:

		RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui degli anni precedenti	€	28.534,90	389.499,13
Variazioni in + o in -	€	0,00	0,00
Accertamento definitivo	€	28.543,90	389.499,13
Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2019	€	9.450,00	269.380,60
Rimasti da riscuotere	€	19.084,90	120.118,53
Residui dell'esercizio 2019	€	25.265,88	134.615,35
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2019	€	44.350,78	254.733,88

Il fondo cassa, che all'inizio dell'esercizio 2020 era di € 1.012.582,82, ha subito durante l'esercizio uno scostamento in positivo di € 271.202,55 per cui al 31/12/2020 ammonta ad € 1.283.785,37 mentre, considerati i residui attivi ed i residui passivi, l'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 risulta essere di € 1.073.402,27.

Si riepiloga la situazione amministrativa sopra sintetizzata:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			
RISCOSSIONI	IN CONTO COMPETENZA	1.042.317,68	
	IN CONTO RESIDUI	9.450,00	1.051.767,68
PAGAMENTI	IN CONTO COMPETENZA	511.184,53	
	IN CONTO RESIDUI	269.380,60	780.565,13
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			1.283.785,37
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	19.084,90	
	DELL'ESERCIZIO	25.265,88	44.350,78
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	120.118,53	
	DELL'ESERCIZIO	134.615,35	254.733,88
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2020			

Nel prosieguo della relazione si disaminano i movimenti più significativi che hanno portato agli accertamenti e agli impegni definitivi determinando un avanzo di competenza di € 421.783,68

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

1.1. – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1. – CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI – Totale accertato € 813.172,76

Art. 1	Contributi degli allievi	€	747.932,76
--------	--------------------------	---	------------

	A fronte di una previsione iniziale di € 350.000,00 l'accertamento definitivo è stato di € 745.7.932,76 con una variazione in positivo di € 395.832,76 dovuta alla quota rimasta da incassare dal conto corrente postale relativamente alle quote d'iscrizione degli allievi versati alla fine dell'anno precedente e del contributo per le assicurazioni RC degli studenti. L'intera somma è stata utilizzata per coprire i capitoli di spesa afferenti alla didattica, produzione artistica e ad alcune spese correnti.		
Art. 3	Tassa regionale allievi DSU da riversare alla Regione Lombardia A fronte di una previsione iniziale di € 50.000,00 l'accertamento definitivo è stato di € 65.240,00 con un maggiore accertamento di € 15.240,00	€	65.240,00

1.2. – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB 1.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO –

Totale accertato € 114.153,59

Art. 101	Funzionamento. A fronte della previsione iniziale del fondo di funzionamento del MUR di € 75.000,00 l'accertamento definitivo complessivo dello stanziamento ministeriale è stato pari a € 112.005,00 che ha determinato una variazione in positivo di € 35.005,00. Il suddetto stanziamento ministeriale è stato incassato nei seguenti capitoli: € 95.005,00 nel presente articolo, € 15.000,00 nell'art. 106 delle missioni, € 2.000,00 nell'art. 107 dei compensi e missioni per esami. L'accertamento definitivo allocato nel presente capitolo è stato pari a € 95.005,00. L'intero importo è stato utilizzato in uscita per la retribuzione delle indennità e le spese di missione degli organi e per compensare i capitoli deficitari delle spese di funzionamento. La somma è stata interamente riscossa.	€	95.005,00
Art. 106	Missioni. La somma accertata di € 15.000,00 fa parte del contributo indistinto di cui all'art. 101 ed è stata destinata, tenendo conto delle riduzioni previste dalla legge n. 122 art. 6 comma 3 del 2010, al rimborso delle spese di missione del Direttore amministrativo ad interim e del personale in servizio. La somma è stata interamente riscossa.	€	15.000,00
Art. 107	Compensi e missioni per esami. La somma accertata di € 2.000,00 fa parte del contributo indistinto di cui all'art. 101 ed è stata destinata, tenendo sempre conto delle riduzioni previste dalla suddetta legge, al rimborso delle spese di missione dei commissari esterni d'esame. La somma è stata interamente riscossa.	€	2.000,00
Art. 110	Borse di studio Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stato un maggiore	€	2.148,59

	accertamento del MUR che ha determinato una variazione in positivo di € 2.148,59 destinata alle borse di studio degli studenti		
--	--	--	--

UPB 1.2.2. – TRASFERIMENTI DALLA REGIONE LOMBARDIA –

Totale accertato € 5.402,88

Art. 152	Borse di studio ass. scol. Premi e sussidi allievi DSU. A fine esercizio la Regione Lombardia ha stanziato la somma di € 2,141,00 relativa all'assegnazione delle borse di studio	€	2.141,00
Art. 154	Contributi di Gestione dei servizi DSU. A fine esercizio la somma accertata è stata pari a € 3.261,88.	€	3.261,88

UPB 1.2.3. – TRASFERIMENTI –

Totale accertato € 1.950,00

Art. 201	Funzionamento amministrativo-didattico Provincia. Trattasi del finanziamento assegnato dalla Provincia e finalizzato alla gestione delle spese di cancelleria e d'ufficio del Conservatorio.	€	1.950,00
----------	---	---	----------

UPB 1.2.4. – TRASFERIMENTI –

Totale accertato € 1.500,00

Art. 251	Funzionamento amministrativo-didattico. Trattasi del finanziamento assegnato da parte del Comune di Lipomo come contributo per tre serate concertistiche presso il Teatro Cinema Oratorio di Lipomo	€	1.500,00
----------	--	---	----------

UPB 1.2.5. – TRASFERIMENTI –

Totale accertato € 18.876,00

Art. 302	Trattasi del finanziamento finalizzato delle Borse di studio ERASMUS.	€	18.876,00
----------	---	---	-----------

UPB 1.2.6. – TRASFERIMENTI DA PRIVATI –

Totale accertato € 2.500,00

Art. 351	Funzionamento didattico. Trattasi di contributi per attività di promozione culturale e artistica del Conservatorio.	€	2.500,00
----------	--	---	----------

UPB 1.3.3. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI –

Totale accertato € 800,00

Art. 502	Cauzioni. Si tratta delle somme versate dagli studenti nel corso dell'anno a titolo di cauzione per il prestito degli strumenti.	€	800,00
----------	---	---	--------

UPB 1.3.4 ENTRATE EVENTUALI

Totale accertato € 32.977,43

Art. 551	Entrate eventuali non classificabili in altre voci. Trattasi di finanziamenti da parte del MUR per cinque per	€	32.977,43
----------	--	---	-----------

	mille anni 2018 e 2019 e del contributo per il fondo esigenze emergenziali anno 2020 DM 294 del 14 luglio 2020		
--	--	--	--

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.2. – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2.1. – ASSEGNAZIONI MUR – Totale accertato € 66.249,00

Art. 751	Assegnazioni MUR. Trattasi dei finanziamenti ministeriali vincolati fondo edilizia e attrezzature Afam 2019-2020 DM 86 del 20/05/2020 e fondo esigenze emergenziali anno 2020 DM 294 del 14/07/2020	€	66.249,00
----------	--	---	-----------

UPB 2.2.5. – ASSEGNAZIONI di Enti Pubblici – Totale accertato € 10.001,90

Art. 951	Assegnazioni Ministero dei Beni Culturali Trattasi del finanziamento ministeriale vincolato alle Biblioteche riparto del fondo emergenze e istituzioni culturali per gli acquisti di materiale librario per la Biblioteca	€	10.001,90
----------	--	---	-----------

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1. – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1. – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO – Totale accertato € 1.500,00

Art. 1155	Reintegro fondo minute spese.	€	1.500,00
-----------	-------------------------------	---	----------

TOTALE GENERALE DEGLI ACCERTAMENTI € 1.067.583,56

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

1.1. - FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1. – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE – Totale impegni € 37.077,10

Art. 1	Indennità di Direzione. A fronte della previsione definitiva di € 21.000,00 è stata impegnata la somma di € 20.408,05 che si è rivelata sufficiente per il pagamento dell'indennità del Direttore. L'economia di € 591,95 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	20.408,05
Art. 2	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti gli organi.	€	11.955,81

	A fronte della previsione definitiva di € 12.000,00 l'importo complessivo impegnato è stato di € 11.955,81. Sono stati liquidati i compensi e i gettoni dei componenti il Consiglio accademico relativo all'anno 2020 e la Consulta degli studenti relativi agli anni 2019 e 2020. L'economia di € 44,19 è confluita nell'avanzo di amministrazione.		
Art. 3	Compensi, indennità di missioni e rimborsi Revisori dei conti. Rispetto alla previsione definitiva di € 6.000,00 è stata impegnata la somma di € 4.713,24 per la liquidazione dei compensi e il rimborso delle spese di missione dei Revisori. L'economia di € 1.286,76 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	4.713,24

Gli impegni su questi capitoli sono inerenti ai compensi per gli organi dell'Ente e fanno riferimento al Decreto interministeriale dell'1 febbraio 2007, al Decreto interministeriale del 16 gennaio 2008 e al Decreto interministeriale n. 610 del 3 agosto 2016. Alla copertura di questi impegni si è provveduto con il contributo indistinto.

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

Totale impegni € 217.308,97

Art. 51	Compensi al personale a tempo determinato. La somma impegnata è stata di € 37.699,11 per la retribuzione delle supplenze di un coadiutore e di un docente. L'economia di € 73.704,11 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.	€	37.699,11
Art. 52	A fronte della previsione definitiva di € 3.492,76 la somma impegnata per i buoni pasto del personale amministrativo è stata di € 2.411,45. L'economia di € 1.081,31 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	2.411,45
Ar.53	Ore di didattica aggiuntiva docenti. La previsione definitiva del capitolo di € 113.000,00 si è rivelata più che sufficiente a soddisfare le esigenze didattiche dell'Istituto. L'impegno di spesa riguarda la retribuzione di n.1437 ore di didattica aggiuntiva svolte dai docenti interni nei diversi corsi accademici. L'economia di gestione di € 7.345,38 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€	105.654,62
Art. 55	Compensi, indennità di missioni e rimborsi per esami. L'economia di € 1.928,54 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	71,46
Art. 56	Missioni. La previsione definitiva di € 15.000,00 ha garantito la copertura finanziaria delle spese di missione del Direttore amministrativo ad interim nominato dal Ministero e del personale docente e amministrativo fino all'inizio dell'emergenza sanitaria COVID L'economia di gestione di € 11.883,93 è confluita nell'avanzo	€	3.116,07

	d'amministrazione.		
Art. 57	IRAP. A fronte della previsione definitiva di € 4.136,23 la somma impegnata è stata di € 2.143,39. Si tratta di spese obbligatorie dovute in ragione delle spettanze mensili liquidate al personale supplente. L'economia di € 1.992,84 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.	€	2.143,39
Art. 58	Formazione e aggiornamento del personale. La previsione definitiva di € 8.234,00 è stata in parte utilizzata per i corsi di formazione e aggiornamento del personale amministrativo on line attivati nel periodo dello smart working o lavoro agile. L'economia di € 5.874,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	2.360,00
Art. 59	Pianisti accompagnatori. A fronte della previsione definitiva di € 58.000,00, la somma impegnata è stata di € 22.381,10. Si evidenzia che l'attività è stata ridotta rispetto agli altri anni a causa delle limitazioni della didattica in presenza. Si tratta delle retribuzioni e i relativi oneri accessori per n.4 pianisti accompagnatori L'economia di € 35.618,90 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€	22.381,10
Art. 61	Docenze esterne corsi accademici. A fronte della previsione definitiva di € 92.000,00, la somma impegnata è stata di € 40.277,47. Si evidenzia, anche in questo caso, che l'attività è stata ridotta rispetto agli altri anni a causa delle limitazioni della didattica in presenza. La spesa riguarda in gran parte la retribuzione ed i relativi oneri accessori di n.5 docenti esterni a contratto impegnati, nei corsi accademici di primo e secondo livello. L'economia di € 51.722,53 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€	40.277,47
Art. 62	Compensi accessori contrattuali gestione DSU. La previsione definitiva del capitolo di € 3.482,28 si è rivelata più che sufficiente a coprire l'attività per la gestione del DSU. L'economia di gestione di € 2.267,98 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€	1.194,30

UPB 1.1.3. – USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI –

Totale impegni € 98.822,31

Art. 101	Acquisti di libri, riviste, giornali ecc. A fronte della previsione definitiva di € 8.000,00 è stata impegnata la somma di € 1.578,55 per il rinnovo degli abbonamenti e riviste a disposizione degli uffici e della biblioteca. L'economia di € 6.421,45 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	1.578,55
----------	---	---	----------

Art.102	<p>Acquisto di materiale di consumo.</p> <p>A fronte della previsione definitiva di € 38.000,00 la somma impegnata è stata di € 4.344,77.</p> <p>L'economia pari a € 33.655,23 è confluita nell'avanzo di amministrazione.</p>	€	4.344,77
Art. 107	<p>Servizi informatici.</p> <p>A fronte della previsione definitiva di € 99.73,16 è stata impegnata la somma € 48.682,04 per le spese di noleggio dei software Isidata, utilizzati da tutti gli uffici amministrativi, per i costi di assistenza e manutenzione della rete informatica, adeguamento al GDPR, e per il noleggio di fotocopiatori.</p> <p>L'economia pari a € 51.049,12 è confluita nell'avanzo di amministrazione.</p>	€	48.682,04
Art. 110	<p>Manutenzione ordinaria strumenti e attrezzature.</p> <p>A fronte di una previsione definitiva di € 82.000,00 è stata impegnata la somma di € 9.0825,00 per la manutenzione ordinaria di più di n. 30 pianoforti (accordature) e di altri strumenti musicali, quali arco barocco, tastiere storiche e clavicordo.</p> <p>L'economia di € 52.918,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione.</p>	€	9.082,00
Art. 111	<p>Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e impianti.</p> <p>A fronte della previsione iniziale di € 44.000,00 è stata impegnata la somma di € 11.183,77 per le spese di manutenzione dei seguenti impianti: elettrico, idrico, riscaldamento e manutenzione area verde.</p> <p>L'economia di € 32.816,23 è confluita nell'avanzo di amministrazione.</p>	€	11.183,77
Art. 119	<p>Oneri e compensi per speciali incarichi.</p> <p>In questo capitolo la previsione definitiva di € 20.000,00 è stata sufficiente per le necessità dell'Amministrazione.</p> <p>L'impegno di spesa, pari a € 8.674,80, ha riguardato i compensi annui lordi degli esperti esterni: Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, Medico competente e collaborazioni professionali per supporto informatico e registrazioni audio-video.</p> <p>L'economia di € 11.328,20 è confluita nell'avanzo di amministrazione.</p>	€	8.674,80
Art. 120	<p>Trasporti e facchinaggi</p> <p>Nessuna osservazione per il presente capitolo la cui previsione definitiva di € 6.920,00 è stata utilizzata in minima parte a causa del blocco, per la pandemia, della produzione artistica.</p> <p>L'economia di € 6.493,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione.</p>	€	427,00
Art. 121	<p>Premi di assicurazioni.</p> <p>Nessuna osservazione per il presente capitolo la cui previsione definitiva di € 5.205,27 si è rilevata sufficiente per le necessità dell'Amministrazione.</p> <p>La somma di € 5.200,00 è stata impegnata per la copertura assicurativa degli studenti e degli strumenti più pregiati.</p>	€	5.200,00

Art. 122	Acquisti di stampati, registri, cancelleria, ecc. Nessuna osservazione per il presente capitolo la cui previsione definitiva di € 4.950,00 si è rilevata più che sufficiente per le necessità dell'Amministrazione. L'economia di € 3.708,36 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	1.241,64
Art. 124	Telefonia. Nessuna osservazione per il presente capitolo la cui previsione definitiva di € 10.000,00 si è rilevata più che sufficiente per le necessità dell'Amministrazione. L'economia di € 4.450,80 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	5.549,20
Art. 125	INAIL Autoliquidazione anno 2019	€	158,14
Art. 126	Modesti rinnovi di materiale didattico e per ufficio. A fronte di una previsione definitiva pari a € 50.309,86 è stata impegnata la somma di € 2.700,00 per l'acquisto di arredi per le aule e attrezzature didattiche. L'economia di € 47.690,46 è confluita nell'avanzo di amministrazione	€	2.700,40

In riferimento gli artt. 102 – 107 – 110 – 111, si evidenzia che le variazioni in positivo del mese di novembre così rilevanti sono dovute ai maggiori accertamenti dei contributi degli studenti incassati nel corso dell'anno, compresi quelli dell'anno precedente. Le somme sono state allocate in uscita nei suddetti articoli in coerenza con gli stessi criteri di destinazione dei contributi studenteschi che vengono applicati nella redazione del bilancio di previsione.

1.2. – INTERVENTI DIVERSI

UPB 1.2.1. – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI –

Totale impegni € 133.992,36

Art. 252	Orchestra Della previsione definitiva nel presente capitolo, pari a € 25.000,0 è stata impegnata solo una somma modesta pari a € 2.551,00 a causa del blocco, per la pandemia, della produzione artistica e della didattica in presenza. L'economia di € 22.449,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	2.551,00
Art. 253	Saggi, masterclass e seminari. Anche in questo capitolo a fronte della previsione definitiva di € 31.266,63 è stata impegnata una somma modesta di € 10.735,20 a causa del blocco, per la pandemia, della produzione e della didattica in presenza. L'economia di € 20.531,43 è confluita nell'avanzo di amministrazione	€	10.735,20
Art. 256	Borse di studio d'Istituto e collaboratori esterni. A fronte della previsione definitiva di € 43.000,00 è stata impegnata la somma di € 11.480,00 per interventi in favore del	€	11.480,00

	diritto allo studio, ovvero per l'assegnazione di n.11 borse di studio per collaborazioni studentesche a studenti del Conservatorio. L'economia di € 31.520,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione		
Art. 257	Cofinanziamento Erasmus INDIRE. A fronte della previsione iniziale di € 80.058,73 c'è stata una variazione in positivo finalizzato di € 18.876,00 che ha determinato una previsione definitiva del presente capitolo pari a € 98.934,73. La somma impegnata è stata pari a € 12.168,47 per coprire le spese della mobilità internazionale in uscita durante l'anno accademico di n.2 assistenti, n.2 studenti e n. 4 mobilità di docenti. Si segnala che la somma si è accumulata negli anni perché non ci sono stati dei rilevanti contratti in uscita da parte degli studenti. Si evidenzia anche in questo capitolo il blocco delle partenze dovute alla pandemia. L'economia di € 86.766,26 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.	€	12.168,47
Art. 260	Tassa regionale DSU da riversare alla Regione Lombardia. Trattasi di una partita di giro con l'Ente Regionale delle tasse pagate dagli studenti del Conservatorio per il diritto allo studio. L'economia di € 27.729,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.	€	44.072,00
Art. 261	Borse di studio DSU: contributi regionali. L'assegnazione regionale è destinata ad interventi in favore del diritto allo studio, ovvero per l'assegnazione di n.5 borse di studio a studenti del Conservatorio. L'economia di € 2.297,43 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.	€	7.855,00
Art. 262	Progetti ERASMUS Trattasi delle somme pagate per la mobilità in uscita degli studenti L'economia di € 2.223,32 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato	€	24.405,07
Art. 264	Rimborso tasse allievi. Trattasi di rimborsi di tasse agli allievi vincitori di borse di studio o per errati versamenti.	€	12.181,50
Art.265	Progetto Catalogazione SBN. Trattasi dell'assegnazione Regione Lombardia destinato al finanziamento del progetto della catalogazione SBN della biblioteca.	€	8.544,12

UPB 1.2.3 – ONERI FINANZIARI -

Totale impegni € 500,00

Art. 352	Uscite commissioni bancarie. La somma impegnata è stata interamente liquidata.	€	500,00
----------	---	---	--------

UPB 1.2.4 – ONERI FINANZIARI -

Totale impegni € 4.406,00

Art. 401	Imposte tasse e tributi A fronte della previsione definitiva di € 6.000,00 è stata impegnata la somma € 4.406,00 per pagamento Tari al Comune di Como	€	4.406,00
----------	--	---	----------

UPB 1.2.5. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE - Totale impegni € 900,00

Art. 452	Cauzioni La somma impegnata è stata destinata al rimborso delle cauzioni versate dagli studenti per il prestito strumenti. L'economia di € 1.490,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.	€	900,00
----------	---	---	--------

UPB 1.2.6. – USCITE NON CLASS. IN ALTRE VOCI – Totale impegni € 44.286,33

Art. 501	Varie. A fronte della previsione definitiva di € 71.734,98 è stata impegnata la somma di € 33.552,96 L'economia di € 38.182,02 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	33.552,96
Art. 503	Uscite per adempimenti legge 122/2010	€	10.733,37

TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1. – INVESTIMENTI

**UPB 2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI
Totale impegni € 37.648,80**

Art. 552	Acquisti di impianti, attrezzature ecc. A fronte della previsione definitiva di € 173.478,00 è stata impegnata la somma di € 37.648,80 per le spese di realizzazione della fibra ottica al consortium Garr. L'economia di € 135.829,20 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.	€	37.648,80
----------	--	---	-----------

UPB 2.1.2. – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI Totale impegni € 70.858,01

Art. 601	Acquisti di impianti, attrezzature ecc. A fronte della previsione definitiva di € 156.603,76 è stata impegnata la somma di € 43.092,87 per le spese relative all'acquisto di materiale audio, informatico e strumenti musicali (viola e violoncello). L'economia di € 135.510,89 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.	€	43.092,87
Art. 604	Acquisti per biblioteca. A fronte della previsione definitiva di € 51.501,90 è stata	€	27.765,14

impegnata la somma di € 27.765,14 per l'acquisto di materiale bibliografico, anche relativamente al DM 267 del 04/06/2020, e l'acquisto di un bancone per il ricevimento dell'utenza. L'economia di € 23.736,76 è confluita nell'avanzo di amministrazione.		
---	--	--

In riferimento gli artt. 552 – 601 – 604 si evidenzia che le variazioni in positivo del mese di novembre così rilevanti, sono dovute ai maggiori accertamenti dei contributi degli studenti incassati nel corso dell'anno, compresi quelli dell'anno precedente. Le somme sono state allocate in uscita nei suddetti articoli in coerenza con gli stessi criteri di destinazione dei contributi studenteschi che vengono applicati nella redazione del bilancio di previsione.

TITOLO 3 – USCITE PER PARTITE DI GIRO

IMPEGNI € 1.500,00

3.1. – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO – Totale impegni € 500,00

Art. 905	Anticipazione fondo minute spese	€	1.500,00
----------	----------------------------------	---	----------

In riferimento ai capitoli di cui sopra si rimanda alle corrispondenti entrate.

TOTALE GENERALE DEGLI IMPEGNI € 645.799,88

Le risultanze dello Stato Patrimoniale, che si rilevano al 31/12/2020 sono le seguenti:

Inventario Cat. 1: € 43.699,02 - comprende beni di valore superiore ad € 500,00.

Inventario Cat. 3: € 249.757,16 - comprende beni di valore superiore ad € 500,00.

Beni durevoli Cat. 1: € 22.033,32 - comprende beni di valore inferiore ad € 500,00.

Beni durevoli Cat. 3: € 96.416,99 - comprende beni di valore inferiore ad € 500,00.

Libri: consistenza al 31/12/2020 € 771.205,00.

Saldo c/c bancario al 31.12.2020: € 1.283.785,37 + saldo c/c postale € 1.331,12 = € 1.285.116,49

PROSPETTO STATO PATRIMONIALE:

Attivo	€	2.512.578,76
Passivo	€	254.733,88
Patrimonio netto inizio esercizio	€	1.953.595,45
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	€	304.249,43
Patrimonio netto fine esercizio	€	2.257.844,88

CONCLUSIONI

In ultima analisi si evidenzia che il risultato di gestione al 31/12/2020 registra un avanzo di competenza pari a € 421.783,68.

Gli obiettivi previsti nel Piano d'indirizzo, come già evidenziato in premessa, sono stati raggiunti compatibilmente con la situazione sanitaria COVID-19 senza determinare sforamenti di spesa rispetto alla previsione iniziale. Nella gestione degli impegni, come ogni anno, si sono ottimizzate le spese più significative ovvero quelle del personale esterno a contratto e le ore aggiuntive di docenza.

Il rendiconto generale all'E.F. 2020 sarà anzitutto inviato al MUR e al MEF, unitamente alla presente relazione, ai documenti contabili, al verbale dei Revisori dei Conti ed alla delibera di approvazione del Consiglio di amministrazione.

Si provvederà anche all'inoltro dei suddetti dati con le modalità telematiche nel sistema informatico del MEF BilancioEnti.

IL PRESIDENTE
Dott. Enzo Fiano