

Al Consiglio di amministrazione

Ai Revisori dei Conti

Relazione programmatica al bilancio di previsione E.F. 2022

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'anno finanziario 2022 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. 5 del 04/12/2021 e dal Consiglio di amministrazione con la delibera n.35 del 15/12/2021.

Il bilancio è stato redatto tenendo conto esclusivamente delle entrate certe che riguardano i finanziamenti ministeriali finalizzati, i contributi degli studenti e l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021. Si evidenzia che anche per il 2021 il finanziamento ministeriale ha registrato un incremento significativo rispetto agli anni precedenti in quanto comprensivo anche di un acconto del rimborso derivante dalla perdita del gettito dovuto all'estensione della no tax area (cfr. Dm 1016 del 04.08.2021)

Con riferimento all'avanzo di amministrazione è doveroso sottolineare che una parte dell'intera cifra – pari a € 344.903,16– 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, Irap, accertamenti sanitari. Per le spese in conto capitale relative a ripristini e trasformazioni immobiliari, si evidenzia che è confermato l'accantonamento, anche per l'e.f. 2022, 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 le assegnazioni definitive e, a questa, si aggiungono le economie dell'attribuzione delle risorse ministeriali del D.M n. 86/2020, per l'acquisto di attrezzature informatiche.

La quota di avanzo di amministrazione non vincolato di € 908.656,28 viene destinata in parte alla copertura finanziaria delle uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, per le prestazioni istituzionali e per le spese in conto capitale o di investimento.

Con riferimento alle previsioni delle spese correnti si è tenuto conto della media di esse riferita agli anni 2017 – 2018 – 2019, come evidenziato nella tabella sotto indicata; tuttavia, si segnala come per lo scorso anno uno scostamento per quanto attiene la previsione di spesa dei servizi informatici e degli onorari per speciali incarichi, oltre alle spese per il trasporto e facchinaggio per le attività di produzione previste. Le spese per l'acquisto di servizi informatici sono destinate al funzionamento degli uffici e, nell'attuale frangente, oltre a garantire il lavoro agile o da remoto del personale amministrativo, anche la digitalizzazione delle procedure. La somma relativa agli onorari e compensi incarichi speciali riguarda le attività di RSPP e Medico Competente per fronteggiare la stessa emergenza sanitaria.

Spese correnti (da art. 101 ad art. 126) - Media degli anni 2017-2018-2019

2017	
Dati da Rendiconto Generale 2017	€ 116.561,40
Totale Impegni U.P.B. 1.1.3 (Colonna 10)	
2018	
Dati da Rendiconto Generale 2018	€ 115.279,06
Totale Impegni U.P.B. 1.1.3 (Colonna 10)	
2019	
Dati da Rendiconto Generale 2019	€ 107.835,80
Totale Impegni U.P.B. 1.1.3 (Colonna 10)	
Spesa nei 3 anni	€ 339.676,26

Media dei 3 anni € 113.225,42**spesa max per il 2022**

Somma prevista in Bilancio 2022 per l'U.P.B. 1.1.3	€ 112.316,97	-
--	--------------	---

Riguardo all'offerta formativa per l'a.a. 2021/2022 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. Tali discipline non possono che essere integrate da un supporto di attribuzione aggiuntiva di docenze – sia di didattica aggiuntiva sia con docenze a contratto –, assenti in organico d'Istituto e non assorbibili all'interno del monte ore dei professori, finalizzate a un potenziamento dell'offerta formativa, ma soprattutto a un indifferibile incremento della dotazione organica di istituto.

Considerata la conferma di un alto numero degli studenti iscritti, in particolare nella fascia accademica, in netta controtendenza con la media nazionale, oltre alla prosecuzione dei “*Corsi 24 CFA per la formazione iniziale dei docenti*”, e vista la necessità di completare e portare a pieno regime l'offerta formativa interna si ritiene così necessario incrementare l'area didattica “aggiuntiva”, sia dei docenti a contratto sia degli affidamenti, spesso in extra titolarità di cattedra, ai docenti in organico 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.

Giova dover ricordare che con decreto interministeriale MUR-MEF n. 1216 del 02.11.2021, è stato reso noto il finanziamento erogato al Conservatorio di Como per l'ampliamento dell'organico (in ossequio a quanto previsto dalla L. 178/2020, più in particolare comma 888-891, art. 1), pari a € 712.329,94. Con delibera del Consiglio Accademico del 18.12.2021 e del Consiglio di Amministrazione n.44 del 22.12.2021, è stata approvata la proposta di ampliamento d'organico, come meglio ripartita in :

- 4 Coadiutori;
- 2 Assistenti;
- 4 Collaboratori;

- 6 Docenti (CODI/09- Clarinetto; CODI/24- Musica vocale da camera; COME/06- Multimedialità; COMI/06- Musica d'insieme jazz; COMJ/12 – Canto Jazz; COMJ/01- Basso elettrico).

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.

Anche per l'a.a. 2021/2022 si ritiene utile perseguire nel completamento dell'offerta formativa attraverso l'organizzazione e avviamento di tali iniziative, seppur in quantità moderata rispetto ai precedenti anni accademici a causa dell'emergenza sanitaria in atto. 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).

Una quantità di risorse economiche del Conservatorio è impegnata inoltre per la Produzione Artistica dell'Istituto. Queste risorse riguardano le consuete categorie con le quali viene articolato il Progetto d'Istituto, così come di seguito descritte:

- 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.

In particolare, la previsione di spesa deve tenere in dovuta considerazione 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 (partiture e parti staccate);
- 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, sebbene ridimensionata di oltre il 10% nella presente previsione.

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. Si procederà quindi alla stipula dei contratti con i pianisti accompagnatori per le classi di strumento, individuati attraverso la selezione pubblica dello scorso anno, nelle more dell'istituzionalizzazione della suddetta figura, come previsto dalla L. 178/2020.

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 2022 del Conservatorio di Como che si allega alla presente reazione.

1 DATI RELATIVI AL CONSERVATORIO

I dati sintetici relativi all'anno accademico 2020/2021 sono i seguenti:

Organico Docenti:

Docenti T.I.	65
Docenti T.D.	4
TOTALE	69

Docenti a Contratto:

Corso STORIA JAZZ	1
Corso TEORIA E PRASSI BASSO CONTINUO	1
Corso BASSO ELETTRICO	1
Corso CANTO JAZZ	1
Corso INGLESE	1
TOTALE	5

Organico EP, Amministrativi e Tecnici:

Coadiutori	11
Assistenti	5
Direttore di Ragioneria	1
Direttore Amministrativo	1
TOTALE	18

Studenti iscritti a.a. 2021/2022

Corsi Triennio	170
Corsi Biennio	153
Corsi Pre.accademici	28
Corsi Propedeutici	48
Corsi tradizionali	6
Corsi Preparatori	17
Giovani Talenti	7
Corsi singoli	21
Corsi 24 crediti	9
TOTALE	459

2. ENTRATE PREVENTIVATE

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle Entrate del Preventivo 2022 è pari a **€ 1.738.361,44**

In ragione della provenienza possiamo distinguerle nel modo seguente:

Provenienza entrate	Importo
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	€ 1.253.559,44
Contributo degli studenti	€ 380.000,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 103.302,00
Altre entrate	€0,00
Partite di giro	€ 1.500,00
TOTALE	€ 1.738.361,44

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 31/12/2021.

Fondo di cassa al 31/12/2021	€ 1.500.366,53
Residui attivi accertati al 31/12/2021	€ 23.510,24
Residui passivi impegnati al 31/12/2021	€ 270.317,33

Avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2021	€ 1.253.559,44
--	----------------

2.1.2. Ripartizione dell'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2021 nel Bilancio Preventivo 2022.

Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	€ 1.253.559,44
di cui vincolato	€ 344.903,16
di cui non vincolato	€ 908.656,28
Avanzo di amministrazione non utilizzato all' 1/01/2022	€ 0,00

2.1.3. Allocazione avanzo vincolato utilizzato nel Preventivo 2022

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

Articolo Uscite	Importo
51	65.961,10
54	2.595,99
57	1.504,95
60	41.173,00
62	200,40
105	1.716,97
257	71.907,01
260	50.778,00
261	2.728,87
262	2223,32
265	7.462,11
452	890,00
552	74.932,52
601	20.828,92
	344.903,16

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

2.1.4. Allocazione avanzo non utilizzato nel Preventivo 2022.

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

Articolo Uscite	Importo
1	18.500,00
5	7.000,00
54	22.000,00
101	1.000,00

102	2.000,00
107	37.300,00
119	12.000,00
120	4.000,00
121	6.000,00
122	3.000,00
123	4.500,00
124	6.000,00
125	1.300,00
126	4.000,00
253	65.000,00
256	30.000,00
264	12.358,28
352	6.500,00
401	12.000,00
452	1.500,00
501	22.000,00
502	4.000,00
503	8.698,00
552	213.000,00
601	309.000,00
603	80.000,00
604	16.000,00
	908.656,28

2.2. Contributi degli studenti

2.2.1. Contributi degli studenti.

L'intera somma complessiva prevista sulla base delle iscrizioni all'a.a. 2021/2022, 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. 2020/2022 e la prima presunta del 2021/2022 ed è pari a € 380.000,00.

La predetta somma è così allocata:

Articolo Uscite	Importo
4	4.124,02
53	148.000,00
59	61.000,00
61	130.000,00
107	1.500,00
108	500,00
112	1.000,00
252	28.000,00
604	6.000,00
	380.000,00

2.3. Finanziamenti dello Stato.

2.3.1. Fondo Indistinto (funzionamento amministrativo e didattico).

Il trasferimento del fondo indistinto del MUR presunto iscritto all'U.P.B. 1.2.1/101 – 106 - 107 delle entrate è pari a € 103.302,00.

L'importo è stato determinato tenendo conto del contributo ordinario di funzionamento, calcolato sull'importo assegnato dal MUR per il 2021.

Il suddetto importo è stato suddiviso in tre diversi articoli delle entrate: all'U.P.B. 1.2.1 art. 101 € 97.302,00, all'art. 106, relativo alle missioni, € 5.000,00 e all'art. 107, relativo ai compensi e missioni per esami, € 1.000,00.

La somma pari a € 97.302,00 nelle uscite è così albcata:

Articolo Uscite	Importo
1	25.507,24
2	15.000,00
3	6.000,00
52	3.492,76
58	6.000,00
110	15.000,00
111	5.000,00
120	7.000,00
256	10.000,00
501	2.000,00
503	2.302,00
	97.302,00

La somma pari a € 1.000,00 nelle uscite è così allœcata:

Articolo Uscite	Importo
55	1.000,00
	1.000,00

La somma pari a € 5.000,00 nelle uscite è così allœcata:

Articolo Uscite	Importo
56	5.000,00
	5.000,00

Si evidenzia che gli emolumenti accessori del personale in servizio sono retribuiti con la procedura del cedolino unico. Per l'anno 2020/2021 non risulta ancora assegnato il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa da parte del M.U.R.

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.

3. USCITE PREVENTIVATE

Il totale delle uscite iscritte nel preventivo è pari a € 1.738.361,44

In ragione delle finalità, possiamo distinguerle nel modo seguente:

Finalità	Importo €	Articoli
Spese generali del personale	564.435,44	da art. 1 a 62
Spese generali per beni e servizi	112.316,97	da art. 101 a 126
Funzionamento didattico	280.457,59	da art. 251 a 265
Uscite e commissioni bancarie	6.500,00	art. 352
Imposte, tasse e contributi	12.000,00	art. 401
Cauzioni	2.390,00	art. 452
Uscite non classif. in altre voci	39.000,00	art. 501 al 503
Conto Capitale	719.761,44	da art. 552 a 604
Parte di giro	1.500,00	art. 905
	1.738.361,44	

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 di personale.

3.1.1. Indennità di Presidenza e Direzione

La L. 324/2021, al comma 303 dell'art.1, ripristina l'indennità per il Presidente delle Istituzioni AFAM. Nelle more della rideterminazione della suddetta indennità, a seguito di pubblicazione di apposito decreto ministeriale, la somma (presuntiva calcolata sull'importo dell'indennità del Direttore) pari a € 44.000,00 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 Presidente e del Direttore.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento amm.vo didattico	25.507,24
Avanzo disponibile			18.500,00
			44.000,00

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

La somma pari a € 15.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.1/2 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento amm.vo didattico	15.000,00
			15.000,00

3.1.2. 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

3.1.3. Fondo Consulta Studenti.

La somma pari a € 4.000,00 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	1	Contributi studenti	4.000,00
			4.000,00

3.1.4. Compensi Nucleo Valutazione

La somma pari a € 7.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.1/5 delle uscite. Al comma 304, art. 1 della L. 324/2021, viene reintrodotta il compenso per i componenti del Nucleo di Valutazione. L'importo è calcolato in maniera presuntiva sulla base del compenso previsto prima dell'abolizione sancita al comma 645, art. 1 della L.205/2017.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1		Avanzo non vincolato	7.000,00
			7.000,00

3.1.5 Compensi personale a T.D.

La somma pari a € 65.961,10 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	65.961,10
			65.961,10

3.1.6 Buoni pasto

La somma pari a € 4.000,00 iscritta all'U.P.B. 1.1.2/52 delle uscite. L'intera somma è destinata 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
1.1.2.	101	Funzionamento amm.vo didattico	4.000,00
			4.000,00

3.1.7 Compensi accessori contrattuali docenti interni

La somma pari a € 148.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/53 delle uscite.

Si tratta dello stanziamento destinato alla retribuzione di n°2200 ore preventive di didattica aggiuntiva che nel corso dell'anno i docenti dovranno effettuare nei diversi settori disciplinari dei corsi a ordinamento, sulla base della programmazione didattica. I criteri di attribuzione delle ore sono stati disciplinati con un apposito regolamento approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi studenti	148.000,00
			148.000,00

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

La somma vincolata pari a € 14.595,99 è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/54 delle uscite.

Si tratta di un importo composto per un ammontare di € 2.595,99 da economie vincolate dell'anno precedente per la retribuzione dei contratti di collaborazione disciplinati dall'ex art. 273 del D.L. 297/94 e € 12.000,00 rinveniente da avanzo disponibile. E' stato conferito per l'anno accademico 2021/2022 un incarico a tempo determinato per la disciplina CODI/16 – Tromba ad un dipendente di una fondazione teatrale.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo vincolato	2.595,99
		Avanzo non vincolato	22.000,00
			24.595,99

3.1.9 Compensi e indennità per esami.

La somma pari a € 500,00 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	1.000,00
			1.000,00

3.1.10 Missioni e rimborsi.

La somma pari a € 5.000,00 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.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	106	Funzionamento amm.vo didattico	5.000,00
			5.000,00

3.1.11 IRAP. Assegnazione MUR per pagamento IRAP sulla retribuzione supplenze brevi.

La somma pari a € 1.504,95 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.		Avanzo vincolato	1.504,95
			1.504,95

3.1.12 Formazione e aggiornamento personale

L'assegnazione è iscritta all'U.P.B. 1.1.2/58 dell'uscita è di € 6.000,00.

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	6.000,00
			6.000,00

3.1.13 Contratti di collaborazione Pianisti accompagnatori.

La somma pari a € 61.000,00 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 programmate 1.600 ore. La somma è stata ridotta rispetto allo scorso anno accademico, poiché si è in attesa della contrattualizzazione delle suddette figure, come previsto dalla L. 178/2020.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi studenti	61.000,00
			61.000,00

3.1.14 Compensi docenti esterni

La somma pari a € 130.000,00 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 1.700 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	130.000,00
			130.000,00

3.1.15 Compensi accessori gestione DSU.

La somma pari a € 200,40 è iscritta all'U.P.B. 1.12/62 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.		Avanzo di amministrazione vincolato	200,40
			200,40

3.2 Spese generali per beni e servizi.

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

La somma pari a € 1.000,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/101 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	1.000,00
			1.000,00

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

La somma pari a € 2.000,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/102 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1228	Avanzo non vincolato	2.000,00
			2.000,00

3.2.4. Accertamenti sanitari.

La somma pari a € 1.716,97 è iscritta all'U.P.B. 11.3/105 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.		Avanzo vincolato	1.716,97
			1.716,97

3.2.3. Uscite per servizi informatici.

La somma pari a € 38.800,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/107 delle uscite. Lo stanziamento è finalizzato al servizio di noleggio dei programmi software negli uffici: didattica, protocollo, ragioneria, personale ed economato. Noleggio e assistenza fotocopiatori. Firme digitali e conservazione documentale digitale. Mantenimento virtuale private server. Convenzione Garr per i servizi di accesso alla rete informatica. Assistenza e manutenzione della rete informatica e di tutti i programmi software.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo non vincolato	37.300,00
1.1.1.	1	Contributi studenti	1.500,00
			38.800,00

3.2.5. Manutenzione ordinaria strumenti e attrezzature.

La somma pari a € 15.000,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/110 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
1.2.1.	101	Funzionamento amm./vo MUR	15.000,00
			15.000,00

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

La somma pari a € 5.000,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/111 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 MUR	5.000,00
			5.000,00

3.2.7. Uscite postali.

La somma pari a € 1.000,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/112 delle uscite ed è destinato alla copertura delle spese di gestione del conto corrente postale ed eventuali spese di spedizione.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributi studenti	1.000,00
			1.000,00

3.2.8. *Onorari e compensi per speciali incarichi.*

La somma pari a € 12.000,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/119 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 (collaborazioni professionali per aggiornamento del sito istituzionale e per registrazioni audio-video).

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo non vincolato	12.000,00
			12.000,00

3.2.9. *Trasporti e facchinaggi.*

La somma pari a € 11.000,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/120 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo non vincolato	4.000,00
		Funzionamento amm. didattico	7.000,00
			11.000,00

3.2.10. *Premi di assicurazione.*

La somma pari a € 6.000,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/121 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
A.A.		Avanzo non vincolato	6.000,00
			6.000,00

3.2.11. *Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.*

La somma pari a € 3.000,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/122.

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

3.2.12. Pulizia locali.

La somma pari a € 4.500,00 è iscritta all'U.P.B. 11.3/123. Si tratta della somma destinata per l'acquisto del materiale di pulizia ordinario integrato dai prodotti igienizzante e dagli altri dispositivi sanitari previsti dalle nuove disposizioni normative per fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid.

Lo stanziamento è così finanziato:

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

3.2.13. Telefonia

La somma pari a € 6.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.13/124 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1248	Avanzo non vincolato	6.000,00
			6.000,00

3.2.14. INAIL

La somma pari a € 1.300,00 è iscritta all'U.P.B. 1.13/125 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1246	Avanzo non vincolato	1.300,00
			1.300,00

3.2.20 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico.

La somma pari a € 4.000,00 è stata iscritta all'U.P.B. 1.13/126 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
A.A.		Avanzo non vincolato	4.000,00
			4.000,00

3.2. Uscite per prestazioni Istituzionali

3.3.1 Orchestra.

La somma pari a € 28.000,00 è iscritta all'U.P.B. 12.1/252 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 € 65.000,00 è iscritta all'U.P.B. 12.1/253 delle uscite.

Trattasi dello stanziamento destinato a finanziare la produzione artistica del Conservatorio, prevista nel Piano d'indirizzo delle attività per l'a.a. 2021/2022, approvato dal Consiglio accademico e, per la parte finanziaria, dal Consiglio di amministrazione. Si evidenzia che tra le attività programmate 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
A.A.		Avanzo non vincolato	65.000,00
			65.000,00

3.3.3. Borse di studio.

La somma pari a € 40.000,00 è iscritta all'U.P.B. 12.1/256 delle uscite.

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	101	Funzionamento	10.000,00
		Avanzo non vincolato	30.000,00
			40.000,00

3.3.4. Borse di studio INDIRE ERASMUS – Fondi Comunitari

La somma pari a € 71.907,01 è iscritta all'U.P.B. 12.1/257 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.		Avanzo vincolato	71.907,01
			71.907,01

3.3.4. Versamento tassa DSU- Regione Lombardia.

La somma pari a € 50.778,00 è iscritta all'U.P.B. 12.1/260 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo vincolato	50.778,00
			50.778,00

3.3.5. Borse di studio DSU Regione.

La somma pari a € 2.728,87 è iscritta all'U.P.B. 12.1/261 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.		Avanzo vincolato	2.728,87
			2.728,87

3.3.6. Borse di studio cofinanziamento ERASMUS - MUR.

La somma pari a € 2.223,32 è iscritta all'U.P.B. 12.1/262 delle uscite. Trattasi dell'economia complessiva di diversi cofinanziamenti che negli anni scorsi il MUR 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.		Avanzo vincolato	2.223,32
			2.223,32

3.3.7. Rimborso tasse allievi.

La somma residua, pari a € 12.358,28 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/264 delle uscite. Trattasi dello stanziamento previsto in bilancio per il rimborso delle tasse agli studenti che, nel corso dell'anno accademico, saranno assegnatari della borsa di studio DSU della Regione Lombardia, oppure per rinuncia agli studi, per errati pagamenti o per l'aggiornamento degli scaglioni ISEE, ai sensi del Decreto Mur n.295 del 14/07/2020.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo non vincolato	12.358,28
			12.358,28

3.3.8. Progetto catalogazione SBN

La somma residua, pari a € 7.462,11 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1/265 delle uscite. Trattasi di importo vincolato per la catalogazione del materiale bibliografico del Conservatorio.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo vincolato	7.462,11
			7.462,11

3.3. Oneri Finanziari.

3.4.1. Uscite e commissioni bancarie.

La somma pari a € 6.500,00 è iscritta all'U.P.B. 12.3/352 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, oltre alla gestione degli IUV con PagoPa.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo non vincolato	6.500,00
			6.500,00

3.5.1. Imposte tasse e tributi vari

La somma pari a € 12.000,00 è iscritta all'U.P.B. 12.5/401 delle uscite. In questo articolo si imputeranno le somme pagate per la tassa comunale TARI ed eventuali pagamenti relativi ad ulteriori imposte/ cartelle esattoriali

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo non vincolato	12.000,00
			12.000,00

3.5.2. Depositi cauzionali

La somma pari a € 2.390,00 è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.5/451 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo vincolato	890,00
		Avanzo non vincolato	1.500,00
			2.390,00

3.4. Uscite non classificabili in altre voci.

3.6.1. Varie.

La somma pari a € 24.000,00 è stata iscritta all'UP.B. 1.2.6/501 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo non vincolato	22.000,00
1.2.1.	101	Funzionamento amm.vo MUR	2.000,00
			24.000,00

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.		Avanzo non vincolato	4.000,00
			4.000,00

3.6.3 Uscite adempimenti Legge n. 122/2010.

La somma pari a € 11.000,00 è stata iscritta all'UP.B. 1.2.5/503 delle uscite.

Si tratta della somma che, come previsto dalla Circolare del MEF n. 9 del 21/04/2020, dovrà essere versata alla Tesoreria Provinciale dello Stato entro il 30 giugno.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1260	Avanzo non vincolato	8.698,00
1.2.1.	101	Funzionamento	2.302,00
			11.000,00

3.7. Conto Capitale

3.7.1. Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili

La somma complessiva pari a € 287.932,52 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 e ripristini 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.		Avanzo non vincolato	213.000,00
A.A.		Avanzo vincolato	74.932,52
			287.932,52

3.7.2. Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.

La somma complessiva pari € 329.828,92 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2/601 delle uscite, è destinata all'acquisto di strumenti, attrezzature audio e musicali per la didattica. La parte vincolata attiene a parte del finanziamento del "Fondo edilizia e attrezzature didattiche e strumentali" AFAM 2019-2021, DM 86 del 20/05/2020.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1256	Avanzo non vincolato	309.000,00
A.A.	1212	Avanzo vincolato	20.828,92
			329.828,92

3.7.3 Acquisti di mobili e macchine per ufficio.

La somma complessiva pari € 80.000,00 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2/603 delle uscite. L'intera somma è destinata all'ammodernamento degli uffici amministrativi.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo non vincolato	80.000,00
			80.000,00

3.7.4 Acquisti per biblioteca.

La somma complessiva pari € 22.000,00 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2/604 delle uscite. Una parte della somma verrà utilizzata come quota parte per l'eventuale partecipazione a bandi della Regione Lombardia o di altri Enti e per l'acquisto di materiale bibliografico.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.		Avanzo non vincolato	16.000,00
1.1.1	1	Contributi Studenti	6.000,00
			22.000,00

4. CONCLUSIONI

ENTRATE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	483.302,00
Capitale	0,00
Partite di Giro	1.500,00
Avanzo di amministrazione utilizzato	1.253.559,44
TOTALE ENTRATE	1.738.361,44

USCITE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	1.017.100,00
Capitale	719.761,44
Partite di Giro	1.500,00
TOTALE USCITE	1.738.361,44

IL PRESIDENTE
Dott. Enzo Fiano