

BILANCIO DI PREVISIONE

2020

RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL PRESIDENTE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 6 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 25/07/2006 ha lo scopo di illustrare la programmazione delle attività del Conservatorio di Musica "A. Boito" di Parma per l'anno finanziario 2020.

La programmazione tiene conto del Piano di indirizzo e programmazione delle attività didattiche, scientifiche, artistiche e di ricerca per l'anno accademico 2019/2020, deliberato dal Consiglio Accademico nella seduta del 14-01-2020.

Il bilancio di previsione per l'anno finanziario 2020 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel citato Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità e con l'utilizzo dei modelli ivi allegati.

La redazione del bilancio di previsione tiene conto della emergenza epidemiologica in atto e delle disposizioni normative che si sono succedute a decorrere dal D.L. 23/2/2020 n. 6 e successivi. La programmazione delle attività sarà prevedibilmente concentrata nella seconda metà dell'anno finanziario. Ove invece dovesse permanere lo stato di sospensione delle attività in sede, in fase di assestamento di bilancio si provvederà all'adozione delle opportune variazioni.

La programmazione delle attività del Conservatorio di Musica "A. Boito" di Parma, per l'a.f. 2020 intende perseguire gli obiettivi programmati nei decorsi esercizi finanziari ed in particolare:

1. Completamento del piano di messa in sicurezza e valorizzazione delle strutture e del patrimonio del Conservatorio ed implementazione del presidio di sicurezza sull'Istituto;
2. Incremento del tessuto di collaborazioni locali, nazionali ed internazionali al fine di ottenere un aumento dell'offerta e delle opportunità formative per gli studenti, congiuntamente al miglioramento della qualità delle stesse ed all'intensificazione ed ampliamento delle relazioni e del ruolo culturale del Conservatorio e del suo corpo docente, a livello cittadino e non solo, sia di conseguire il reperimento di risorse addizionali per lo svolgimento delle attività istituzionali;
3. Ottimizzazione dell'organizzazione e dei processi di funzionamento del Conservatorio, a fine di semplificarli o migliorarli, ove possibile.

E' rilevante monitorare l'evoluzione legislativa che regola le Istituzioni AFAM alla luce dei cambiamenti potenzialmente rilevanti già in atto e di quelli prevedibili.

L'obiettivo finale è quello di aumentare la visibilità e l'attrattività del Conservatorio ottimizzando la qualità della formazione erogata e contribuendo ad accrescere la formazione culturale degli studenti e del pubblico potenziale delle loro attività professionali.

1) Piano immobiliare e sicurezza.

È stato elaborato negli anni scorsi un Progetto di razionalizzazione delle vie di accesso e di esodo, di implementazione dei sistemi di sicurezza antisismica ed antincendio e di riqualificazione energetica del complesso del Conservatorio, volto alla messa in sicurezza ed alla valorizzazione delle strutture dell'Istituto. Un primo stralcio dei lavori ha trovato finanziamento da parte del MIUR e della Fondazione Cariparma ed ha avuto come primo obiettivo, realizzato e concluso, di mettere in sicurezza le vie di accesso e di esodo della Sala Verdi, sulla base di specifica progettazione e su indicazioni delle Autorità preposte alla sicurezza e antincendio e della Soprintendenza per i beni architettonici e paesaggistici per le Province di Parma e Piacenza.

Successivamente sono state avviate le pratiche per l'ottenimento del CPI e la verifica delle possibilità di accesso al Conservatorio ed alla Sala Verdi così da poter rendere quest'ultima fruibile oltre che per lo svolgimento delle attività proprie del Conservatorio anche per attività di pubblico spettacolo.

Un importante obiettivo è quello di garantire spazi adeguati e sufficienti per le attività istituzionali del Conservatorio, e a tale scopo è stato profuso il massimo impegno ed è stato attuato un grande sforzo. Infatti, in attuazione di quanto previsto dal D.I. n. 57864 del 06/04/2018 in materia di interventi per edilizia delle Istituzioni AFAM e dalla successiva nota MIUR Prot. n. 10371 del 09/08/2018 con la quale sono state disposte le modalità e le indicazioni operative per la presentazione e valutazione delle richieste di finanziamento, nel mese di novembre 2018 è stata formulata una prima richiesta di finanziamento per un importo di 1.000.000.000 di euro per il progetto di realizzazione delle opere fondamentali per la prevenzione incendi, il miglioramento antisismico e l'adeguamento igienico-sanitario, a fronte della quale il CdA ha

inoltre disposto un cofinanziamento di 150.000 euro per la realizzazione delle opere urgenti costituite dal rinforzo della facciata sud dell'edificio, dalla redistribuzione e recupero di alcune aree dell'Istituto da destinare ad uffici ed aule, dalla ristrutturazione dei servizi igienici del primo piano e dalla separazione a norma dell'area didattica da quella di pubblico spettacolo.

Nel mese di febbraio 2019 è stata formulata una seconda richiesta, per un importo di 3.500.000 euro, per un programma di tipo B), per il quale il D.I. n. 57864 del 06/04/2018 prevede la stipula di mutui di durata pari a 26 anni, con oneri di ammortamento a totale carico del MIUR a decorrere dall'anno 2020. Il progetto presentato è finalizzato alla realizzazione dei lavori di riqualificazione degli impianti di riscaldamento/refrigeramento, degli interventi di ristrutturazione dei locali ad uso della Biblioteca Palatina e di sostituzione degli infissi per efficientamento energetico. Si resta in attesa di conoscere gli esiti delle relative procedure ministeriali auspicando l'assegnazione dei finanziamenti richiesti o, quantomeno, di una parte degli stessi. Le risorse saranno utilizzate, in particolare, per i lavori di realizzazione di un nuovo accesso al Conservatorio, di nuove aule per l'insegnamento e lo studio, di nuovi servizi igienici e di un nuovo spazio espositivo museale, per la valorizzazione del patrimonio esistente che attualmente non può essere esposto in modo adeguato e completo.

- È volontà del Consiglio di Amministrazione continuare a privilegiare la sicurezza, prevedendo nel 2020 il completamento dell'aggiornamento e della formazione obbligatoria del Personale docente e non docente, in osservanza a quanto previsto dalla vigente normativa in materia ed in particolare dal D.Lgs. 81/2008. Essendo stato già aggiornato il piano di emergenza, effettuata una prima prova di evacuazione, corsi di formazione, e di aggiornamento del Personale dipendente secondo prescrizione delle normative vigenti in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, la valutazione del rischio stress da lavoro correlato, valutazione del rischio sismico, avviate le procedure per valutazione del rischio rumore, gli ulteriori interventi urgenti previsti per il 2020 sono:
 - completamento sistema antincendio;
 - implementazione dei piccoli interventi necessari al buon funzionamento.

Attenzione particolare sarà prestata inoltre al parco strumenti, sia moderni che antichi, ed al materiale in dotazione, al fine di mantenerlo, integrarlo e valorizzarlo al meglio, compatibilmente con le risorse disponibili. Proprio in questo senso va interpretata la partecipazione al progetto "Reti d'arte" assieme al Comune di Parma ed alla Fondazione Cariparma.

2) Collaborazioni.

Per raggiungere gli obiettivi proposti si proseguirà nelle iniziative di implementazione delle relazioni con Enti ed Istituzioni locali, nazionali ed internazionali, sia a livello politico, come con le istituzioni del Comune di Parma e della Provincia, sia a livello culturale, come con i Teatri, le Orchestre, gli altri Conservatori, l'Istituto Nazionale Studi Verdiani, altre Fondazioni ed Associazioni culturali e così via.

L'avvio di convenzioni e collaborazioni e la progettazione comune, già ampiamente perseguite nel biennio precedente, dovrebbero consentire di aumentare le occasioni formative per gli studenti e di accrescere il Conservatorio tutto, nonché di reperire risorse addizionali per consentire un sempre migliore livello culturale e di servizio.

Particolare soddisfazione è derivata dalla costituzione dell'OGVE (Orchestra Giovanile Via Emilia) in collaborazione con il Conservatorio di Musica "Giuseppe Nicolini" di Piacenza, con l'Istituto Musicale "Peri-Merulo" di Reggio Emilia e con l'Istituto Musicale "Vecchi-Tonelli" di Modena, che rappresenta un esemplare modello di collaborazione tra diversi Enti per offrire importanti opportunità formative agli studenti.

3) Ottimizzazione organizzativa.

Nel corso dell'anno si valuteranno interventi di varia natura (organizzativa, di processo, di sistema, etc.) volti all'efficientamento dell'Istituzione, per ottimizzare l'impiego delle risorse e massimizzare i risultati.

Illustrazione tecnico-contabile

Preliminarmente si precisa che l'esercizio Provvisorio, disposto dal CdA con delibera n. 178 del 16/12/2019, è derivato dall'esigenza di dover attendere il Piano di indirizzo della Direzione e la connessa programmazione didattica e di produzione istituzionale relative all'a.a. 2019/2020 da porre a carico del Bilancio 2020.

Il Bilancio di previsione 2020 del Conservatorio di Musica “Arrigo Boito” di Parma è stato impostato tenuto conto di quanto disposto inizialmente dal D.I. n. 904 del 17/11/2015 per l’Esercizio 2015, e poi reiterato dal D.M. n. 488 del 20/06/2016 per l’Esercizio 2016, dal D.M. 180 del 23/03/2017 per l’Esercizio 2017, dal D.M. n. 588 del 08/08/2018 per l’esercizio 2018 e dal D.M. 1104 del 28/11/2019 per l’e.f. 2019, con i quali sono stati fissati ed applicati i criteri di ripartizione delle risorse ministeriali e di determinazione delle assegnazioni annuali a titolo di contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni AFAM. Nei medesimi provvedimenti ministeriali è stato finora previsto un ulteriore criterio di salvaguardia delle situazioni di particolare criticità in forza del quale è stato stabilito che nessuna Istituzione possa avere una riduzione del finanziamento annuale superiore al -5% del finanziamento assegnato nel precedente Esercizio finanziario.

In attesa dell’emanazione del decreto di ripartizione del Fondo 2020, il presente documento viene quindi formulato ipotizzando in via prudenziale, quale contributo ministeriale ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico, un importo determinato nel rispetto dei criteri finora previsti ed applicati dal MIUR, con una eventuale riduzione massima non superiore al -5% rispetto all’assegnazione 2019 e, perciò, prevedendo una entrata di € 162.624,80, quale massimairiduzione del contributo 2019 pari ad € 171.184,00

A fronte dei criteri di ripartizione delle risorse ministeriali di cui ai citati atti ministeriali che hanno indubbiamente posto in essere una opportuna trasparenza della gestione delle risorse, si segnala al Ministero dell’Università, tuttavia, la reiterata tardiva erogazione dei finanziamenti, ormai di prassi effettuata solo negli ultimi mesi dell’Esercizio finanziario di competenza, comportando, inevitabilmente, una chiusura dello stesso con un più alto fondo di cassa ed un più elevato avanzo di amministrazione.

Si segnala, infine, che la legge di stabilità 2017, L. 232/2016, ha prescritto i nuovi e più numerosi casi di esonero dal pagamento delle tasse e dei contributi universitari degli studenti delle Università e degli Istituti AFAM da applicare a partire dall’a.a. 2017/2018, ma, mentre per le Università ha anche previsto un incremento del Fondo per il finanziamento ordinario delle stesse, da ripartire in proporzione al numero degli studenti esonerati dal pagamento di ogni contribuzione, per gli Istituti AFAM non ha espresso alcuna analoga disposizione normativa finalizzata a compensare e ridurre la diminuzione delle entrate derivante dall’applicazione dei nuovi esoneri a favore degli iscritti. Sul punto è poi intervenuta la Legge di bilancio n. 170 del 27/12/2019, che all’art.1, comma 283, ha stabilito:

283. Al fine di consentire il rimborso del mancato introito derivante alle istituzioni AFAM dagli effetti attuativi della no tax area di cui all' articolo 1, commi 252 e seguenti, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, il fondo per il funzionamento amministrativo e per le attività didattiche delle istituzioni AFAM è ulteriormente incrementato di 10 milioni di euro a decorrere dall'anno 2020. Il predetto incremento è ripartito tra le istituzioni AFAM statali in proporzione al numero degli studenti esonerati dal pagamento di ogni contribuzione, ai sensi dell'articolo 9 del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 68, e al numero degli studenti esonerati dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale di cui all' articolo 1, commi 252 e seguenti, della citata legge 11 dicembre 2016, n. 232.

Da segnalare anche il contenuto del comma 282 del medesimo articolo, che si riporta:

282. Al fine di consentire anche alle istituzioni dell'Alta formazione artistica, musicale e coreutica (AFAM) di dare concreta attuazione ai servizi e alle iniziative in favore degli studenti con disabilità e con certificazione di disturbo specifico dell'apprendimento, il fondo per il funzionamento amministrativo e per le attività didattiche delle istituzioni AFAM, a decorrere dall'anno 2020, è incrementato di 1.500.000 euro, ripartiti tra le istituzioni AFAM statali in rapporto al numero complessivo degli studenti presso di esse iscritti.

Con presa d’atto n. 3 del 29/01/2020 il Consiglio di Amministrazione ha formulato le linee di indirizzo per il Bilancio 2020, alla luce della politica pluriennale dello stesso Organo, dei progetti già deliberati ed *in itinere* nonché tenuto conto dei nuovi progetti per il 2020.

Notevole incidenza sulle spese poste a carico del Bilancio hanno certamente tutti i costi connessi alla manutenzione ordinaria e straordinaria della sede e le spese per il pagamento delle utenze (acqua, gas, energia elettrica).

Si procede ora alla definizione analitica del Bilancio di Previsione 2020.

Sulla base della presa d’atto n. 3 del 29/01/2020 che ha indicato gli indirizzi generali, e sulla base di quanto espresso nella presente relazione, il progetto di Bilancio di Previsione per l’Esercizio Finanziario 2020, si compone degli allegati che seguono:

1. Preventivo finanziario Decisionale (All. 1)
2. Preventivo Finanziario Gestionale (All. 2)

3. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (All. 3)
4. Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno in corso (All. 4)
5. Bilancio Finanziario Pluriennale.

DOTAZIONE ORGANICA DEL PERSONALE

Per l'a.a. 2019/2020 si rileva la seguente dotazione organica:

Tipologia del Personale	Unità di Personale	Pianta organica
Personale docente a tempo indeterminato*	125	126
Personale docente a tempo determinato	5	
Direttore amministrativo a tempo indeterminato	0	1
Direttore di ragioneria a tempo indeterminato	1	1
Personale Area Seconda a tempo indeterminato**	7	10
Personale Area Seconda tempo determinato**	3	
Personale Area Prima a tempo indeterminato	15	17
Personale Area Prima tempo determinato***	2	
Totale dipendenti	158	155

* n. 1 docente in soprannumero ai sensi e per gli effetti del D.D.G. MIUR Prot. n. 180 del 23/01/2015

** n. 1 part-time verticale 29/36

*** variazione organico delibera n.70 del cda del 24/05/2019 riferita a DDG MIUR Prot. 810 del 03/05/2019.

QUADRO ECONOMICO GENERALE

L'impostazione di un documento previsionale finanziario deve caratterizzarsi per una prudente valutazione delle Entrate e per una stima appropriata delle Uscite, senza sovrastimare le prime né sottostimare le seconde. Nel quadro economico generale in base al quale è predisposto il Bilancio di Previsione 2020 del Conservatorio "Arrigo Boito" di Parma sono previsti i cespiti di finanziamento di seguito illustrati:

A) CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO (CD. CONTRIBUTO INDISTINTO):

Sulla base di quanto precedentemente argomentato, la previsione di entrata del Contributo per l'Esercizio Finanziario 2020 può essere determinata in € 162.624,80

B) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

Alla data del 31/12/2019 risulta contabilizzato un Avanzo di amministrazione pari ad € **1.074.880,62** costituito come di seguito indicato:

➤ **Somme con vincolo di destinazione, rilevate dalla situazione contabile alla data del 31/12/2020**, determinate in complessivi € **703.810,91**, di cui € 594.408,49 quali economie con vincolo di destinazione, € 109.402,42 quali maggiori accertamenti con vincolo di destinazione, suddivise tra i vari capitoli di pertinenza come di seguito riportato:

- ✓ art. 51 - € 34.300,94 (compensi personale t. d.)
- ✓ art. 54 - € 5.915,56 (contratti di collaborazione ex art. 273 L. 297/94)
- ✓ art. 58 - € 7.936,87 (formazione e aggiornamento personale)
- ✓ art. 62 - € 118.830,88 (ore didattica aggiuntiva.)
- ✓ art. 63 - € 6.300,00 (compensi per gestione sale e attività conto terzi)
- ✓ art. 65 - € 96.160,27 (Master)
- ✓ art. 105 - € 4.460,71 (uscite per accertamenti sanitari)
- ✓ art. 257 - € 210.171,87 (progetti internazionali - ERASMUS)
- ✓ art. 259 - € 36.925,06 (uscite gestione concorso internazionale e patrimonio eredità Zanfi)
- ✓ art. 265 - € 42.074,70 (uscite per progetto finanziato da Cariparma)
- ✓ art. 272 - € 74.574,57 (uscite per attività OGVE)
- ✓ art. 653 - € 66.159,48 (acquisti titoli emessi dallo Stato e assimilati finanziati da lasciti vari)

Ai sensi di quanto disposto dal D.L. 78/2010, convertito con modifiche nella L. 122/2010, e dal D.L. 150/2013, convertito con modifiche nella L. 15/2014, a partire dal Bilancio 2011 e fino al 31/12/2018, secondo la proroga di cui al D.L. 244/2016 (cd. Milleproroghe) convertito nella L. 19/2017, è stata applicata la riduzione del 10% ad indennità, compensi, gettoni ed emolumenti degli Organi, con conseguente accantonamento e versamento allo Stato.

Sul punto è intervenuta la Legge di bilancio 27/12/2019 n. 160, per l'esercizio finanziario 2020, che all'art.1, comma 590 ha stabilito:

"590. Ai fini di una maggiore flessibilità gestionale, di una più efficace realizzazione dei rispettivi obiettivi istituzionali e di un miglioramento dei saldi di finanza pubblica, a decorrere dall'anno 2020, agli enti e agli organismi, anche costituiti in forma societaria, di cui all' articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ivi comprese le autorità indipendenti, con esclusione degli enti del Servizio sanitario nazionale, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A annesso alla presente legge."

Conseguentemente cessano di avere applicazione le richiamate norme e vengono sostituite dal disposto del comma 591, in forza del quale:

"591. A decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati."

Per quanto attiene poi all'obbligo di versamento, è intervenuto il comma 594, in applicazione del quale:

"594. gli enti e gli organismi di cui al comma 590, ivi comprese le autorità indipendenti, versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10 per cento."

In applicazione della richiamata normativa, il Conservatorio provvederà a versare al bilancio dello Stato l'importo del 2018 pari ad €. 3.370,98, incrementato del 10% per un totale di €. 3,708,07.

Sul punto si segnala la circolare MEF del 21 aprile 2020 n. 9, che ha dettato disposizioni applicative dell'art. 1 commi 590 e seguenti, con particolare riferimento alla possibilità di escludere dal predetto limite, le spese collegate all'adozione delle misure di contenimento dell'emergenza sanitaria ed alle modalità di versamento al bilancio dello Stato ed, in particolare, si auspica che il Ministero vigilante voglia inviare istruzioni in merito alla correlazione delle voci fra i diversi schemi di bilancio.

La gestione dell'Avanzo di amministrazione ed il conseguente prelevamento risultano determinati così come sinteticamente di seguito riportato e come dettagliato **nell'Allegato 4 (Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al termine dell'Esercizio 2019 – inizio Esercizio 2020):**

Avanzo di amministrazione al 31/12/2019	€ 1.074880,62 -
Fondi con vincolo di destinazione	<u>€ 703.810,91</u>
Avanzo di amministrazione liberamente utilizzabile	€ 371.069,71
di cui Accantonamento ex L. 160/2019	€ 3.708,07

C) CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI:

La previsione dei contributi degli studenti per l'Esercizio 2020 è determinata, in via presuntiva, nella misura di **€ 800.000,00**, prudenzialmente inferiore alla previsione iniziale dell'Esercizio 2019. In particolare, le rette per l'a.a. 2019/2020 sono state determinate, nel rispetto dei criteri di cui alla Legge di stabilità 2017 - L. 232/2016, tenendo conto sia della situazione patrimoniale degli studenti attestata dal modello ISEE sia del merito degli stessi risultante dai crediti conseguiti entro i termini prefissati dalla medesima normativa. Gli importi delle rette per l'iscrizione all'a.a. 2019/2020 sono quelli stabiliti nel Regolamento avente ad oggetto la disciplina delle tasse, contributi e imposte dovute dagli studenti,

emanato con decreto del Presidente Prot. n. 2224/1A del 23/05/2017, e successivamente modificato con delibera del CdA del 04/07/2017 e del 03/11/2017, opportunamente pubblicato sul sito istituzionale.

Eventuali maggiori entrate o minori costituiranno oggetto di apposite variazioni in corso d'anno.

D) ALTRE ENTRATE:

Altre entrate previste per l'esercizio 2020:

- o - € 5.512,50 – art. 354 per rimborso spese per concessioni in uso di locali
- o € 1.560,00 – art. 451 contributo annuale dell'Istituto cassiere e interesse attivi

E) ENTRATE FINALIZZATE:

- o Previsione di € 19.050,00 -art. 3 (Master) quale entrata da destinare alle spese connesse ai Master attivati nell'a.a. 2019/2020.
- o Previsione di € 10.000,00 – art. 10 (Compensi personale a tempo determinato)
- o Previsione di € 20.417,40 – art. 108 (Contratti di collaborazione ex art. 273 L. 297/94)

- o **F) ENTRATE EVENTUALI:** Altra entrata, al momento non prevedibile né quantificabile, potrebbe aversi in conseguenza dell'inserimento del Conservatorio tra i beneficiari della quota del 5 per mille. All'occorrenza si provvederà alla corrispondente eventuale variazione di bilancio.

Il Bilancio di Previsione 2020, riferito alle esigenze didattiche e generali di funzionamento dell'Istituto, è stato impostato sulle seguenti fonti di finanziamento:

U.P.B. dell'entrata	Tipologia dell'entrata	Previsione iniziale 2020
1.1.1	Contributi degli studenti	€ 819.050,00
1.2.1	Trasferimenti dallo Stato	€ 193.042,20
1.2.6	Trasferimenti da privati	€ 5.512,50
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	€ 4088,64
3.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro	€ 1.500,00
avanzo di amministrazione utilizzato		€ 1.074.880,62
TOTALI		€ 2.098.073,96

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

U.P.B. 1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1.1.1 Contributi degli studenti

Art. 1 Contributi degli studenti - € 800.000,00

Su un Esercizio Finanziario, anche contabilmente, incidono pro-quota due anni accademici, costituiti per il 2020 dal versamento della seconda rata della retta di iscrizione all'a.a. 2019/2020 e dal versamento della prima rata della retta di iscrizione all'a.a. 2020/2021. Da tutto ciò deriva che la previsione dell'entrata di questo articolo non può avere carattere di certezza non potendosi prevedere né l'effettivo numero degli iscritti all'a.a. 2020/2021 né il numero degli studenti che risulteranno aventi diritto al totale esonero dal pagamento della retta di iscrizione per merito/reddito o che avranno diritto alle riduzioni disposte dalla normativa vigente. Si ritiene, quindi, prudente ridurre la previsione dell'entrata rispetto a quelle dell'ultimo esercizio finanziario.

Naturalmente, nell'ipotesi di maggiori entrate sul presente articolo, si provvederà all'applicazione delle corrispondenti variazioni di bilancio in aumento.

Art. 2 Contributi Master - € 19.050,00

Nell'a.a. 2019/2020 sono stati attivati, tenuto conto del congruo numero degli iscritti, soltanto tre dei Master inizialmente previsti e proposti, ossia il Master di Musica da camera, il Master di Chitarra ed il Master di Percussioni. Con riferimento alla corrispondente voce Master, risultano alla data del 31/12/2019 maggiori entrate rispetto alla previsioni, di € 47.000,00 corrispondenti alla prima rata di iscrizione master a.a. 2019-2020 e ai contributi per borse di studio per i Master a.a. 2017-2018 versati dalla Società ASK INDUSTRIES SOCIETA PER AZIONI. Il saldo con scadenza il 30 giugno 2020 andrà ad incrementare di € 19.050,00 le economie vincolate all'art. 65/U (Master).

Nella U.P.B. 1.1.1. "Contributi degli studenti" - art. 2 trovano iscrizione le entrate ai vari Master, in quanto contributi di studenti iscritti al Conservatorio. La suddivisione della spesa relativa a ciascun Master è invece mantenuta nelle Uscite, secondo quanto indicato nell'art. 65.

CATEGORIA 1.1.2 Contributi di Enti e privati per particolari progetti

Art. 51 – Contributi vari per concessione sale - €0

Per tale articolo non sono previste entrate nel 2020 non potendosi avere certezza dell'entità di richieste d'uso e tenuto conto delle vigenti disposizioni di legge, di cui al D.L. 23 febbraio 2020 n.6, art.1, comma 2 e successivi, che hanno sospeso:

“manifestazioni o iniziative di qualsiasi natura, di eventi e di ogni forma di riunione in luogo pubblico o privato, anche di carattere culturale, ludico, sportivo e religioso, anche se svolti in luoghi chiusi aperti al pubblico.”

Le maggiori entrate di € 3.425,00 come da regolamento saranno destinate nella misura non inferiore al 30% al bilancio il resto andrà a favore del Personale TA (art. 63/U) che presta servizio aggiuntivo, quale attività conto terzi, sia per la gestione delle procedure di concessione delle sale sia per la necessaria sorveglianza ed assistenza degli spazi durante il loro uso per eventi di terzi, in osservanza a quanto previsto dal relativo Regolamento per attività conto terzi.

Art. 58 – Contributi per attività OGVE - €0

Pur proseguendo in modo proficuo la collaborazione tra i quattro Conservatori della via Emilia, per l'anno 2020, non sono previste entrate. I contributi accertati o erogati da parte di enti pubblici e privati a copertura delle attività dell'OGVE si trovano vincolate nel corrispondente articolo 272 delle uscite di bilancio 2020.

U.P.B. 1.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 1.2.1 – TRASFERIMENTI DALLO STATO

Art. 101 Funzionamento - €162.624,80

Il Contributo ordinario per il funzionamento didattico e amministrativo del MIUR previsto per il 2020, come già ampiamente illustrato, è determinato in € 162.624,80, tenuto conto dei criteri ministeriali di ripartizione delle risorse applicate negli ultimi tre Esercizi Finanziari.

Art. 102 Compensi personale a tempo determinato - €10.000,00

La previsione iscritta rappresenta il fabbisogno al personale a tempo determinato docente e non docente. Annualmente il Ministero dell'Università invia alle Istituzioni una nota contenente le disposizioni per le richieste di finanziamento e, contestualmente, per il monitoraggio delle spese sostenute per i compensi ai docenti con i quali sono stati stipulati contratti rientranti in tale fattispecie.

Art. 108 Contratti di collaborazione ex art. 273 D.Lgs. 297/94 - € 20.417,40

La previsione iscritta rappresenta il fabbisogno relativo a n. 1 docente titolare di contratto ex art. 273 D.Lgs. 297/94 a.a. 2019/2020. Annualmente il Ministero dell'Università invia alle Istituzioni una nota contenente le disposizioni per le richieste di finanziamento e, contestualmente, per il monitoraggio delle spese sostenute per i compensi ai docenti con i quali sono stati stipulati contratti rientranti in tale fattispecie.

Art. 112 Progetti internazionali (ERASMUS ed altri) - Stato - € 0

Non sono previste entrate per l'anno 2020, si evidenziano maggiori entrate finalizzate non previste al 31/12/2019 per € 7.903,00

CATEGORIA 1.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

Art. 303 Progetti internazionali (ERASMUS ed altri) - € 0

Non sono previste entrate per l'anno 2020, si evidenziano maggiori entrate finalizzate non previste al 31/12/2019 per € 10.269,85

CATEGORIA 1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Art. 354 Rimborso spese per concessione in uso di locali da parte della ditta Argenta.

CATEGORIA 1.3.2. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Art. 451 Interessi attivi e contributi da istituto cassiere – € 1.560,00

L'entrata indicata è costituita dal contributo erogato dall'istituto cassiere in forza della vigente convenzione per il servizio di cassa pari a € 1500,00 e dagli interessi annuali presunti.

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 2.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO

Art. 751 Assegnazione MIUR - € 0,00

Nonostante sia stata comunicata dal MIUR, l'assegnazione del finanziamento di € 1.000.000,00 per interventi di edilizia, nessuna notizia è ancora pervenuta in merito ai tempi di erogazione del contributo per tale ragione, nessuna previsione di entrata può essere al momento ipotizzata nell'articolo.

CATEGORIA 2.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Per nessuno degli articoli di pertinenza sono previste entrate.

U.P.B. 2.3 ACCENSIONE DI PRESTITI

CATEGORIA 2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI

Art. 1051 Assunzione di mutui

Nel mese di febbraio 2019 è stata formulata al MIUR, tramite l'apposita procedura telematica, una richiesta di autorizzazione all'assunzione di un mutuo, di durata pari a 26 anni, con oneri di ammortamento a totale carico del Ministero, per un importo di € 3.500.000,00 da destinare al finanziamento di un programma di edilizia di tipo B) tra quelli di cui al D.I. n. 57864 del 06/04/2018. Non essendo ancora conclusa la relativa procedura ministeriale e non sussistendo l'autorizzazione all'accensione del mutuo richiesto, non può essere effettuata alcuna previsione di entrata.

TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

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

Trattasi della dotazione del Fondo economale per le minute spese posto nella disponibilità e gestione del Direttore di Ragioneria.

U S C I T E

TITOLO I – SPESE CORRENTI

U.P.B. 1.1 FUNZIONAMENTO

CATEGORIA 1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

La previsione della spesa complessiva per gli Organi (artt. 1-2-3-4), compresi i rimborsi per le spese di missione, è stimata in complessivi € **39.131,08**, ed è interamente finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

In particolare:

Art. 1 Indennità di direzione - € 18.631,08

Il decreto interministeriale Prot. n. 610 del 03/08/16 ha rideterminato l'indennità di Direzione e i gettoni del CdA a partire dal 2015, confermandone l'importo in misura pari a quello già assegnato con i precedenti decreti interministeriali rispettivamente del 2007 e del 2008.

Art. 2 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi - € 12.000,00

Spesa ipotizzata per il i gettoni di presenza degli organi del conservatorio e i rimborsi secondo regolamentazione per le spese di viaggio, vitto e alloggio sostenute in occasione delle convocazioni.

Art. 3 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai Revisori dei conti- € 7.500,00

I compensi per i Revisori dei conti sono stati rideterminati con D.I. del 14/02/2014. Sul capitolo saranno inoltre liquidati i rimborsi per le spese di viaggio, vitto e alloggio sostenute in occasione delle visite periodiche presso il Conservatorio.

Art. 4 Fondo Consulta studenti - € 1.000,00

La somma prevista è destinata alle eventuali spese connesse al funzionamento di detto Organo, esclusi i compensi per le sedute imputati all'art. 2/U.

CATEGORIA 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO

Art. 51 Compensi per il personale a tempo determinato - € 4.300,94

La previsione dell'articolo è costituita dalla relativa economia con vincolo di destinazione, dalla maggiore entrata di € 14.168,87 non prevista al 31/12/2019 e della dalla quota ministeriale di € 10.000,00 prevista in entrata nel 2020.

Art. 54 Contratti di collaborazione ex art. 273 D.Lgs. 297/94 - € 26.332,96

La spesa prevista sull'art. 54 è finanziata dalla corrispondente entrata di cui all'art. 108 (20.417,40) e da un'economia con vincolo di destinazione di € 5.915,56.

Art. 55 Compensi e indennità di missione per esami - € 1.000,00

Spesa ipotizzata.

Art. 56 Missioni - € 3.000,00

La previsione iniziale dell'articolo è determinata nell'importo indicato, maggiorato in considerazione dello svolgimento dell'interim della Direzione Amministrativa (articolo finanziato con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione).

Art. 58 Formazione e aggiornamento del personale - € 7.936,87

In conseguenza della normativa citata della Legge di bilancio per l'anno finanziario 2020, l'art. 6 comma 13 del D.L. 78/2010 non trova più applicazione. L'importo iscritto in bilancio corrisponde alle irrinunciabili e non comprimibili esigenze formative, prevalentemente per il personale amministrativo, di essere formato se neo-assunto, e di seguire corsi di aggiornamento sulle più recenti normative e sulle molteplici procedure telematiche obbligatorie per adempimenti di vario genere se già in servizio.

Il capitolo comprende la maggior entrata non prevista di € 1.447,80 e la relativa economia vincolata contabilizzata al 31/12/2019.

Art. 59 Contratti di collaborazione - € 30.000,00

Nel capitolo sono previsti i compensi a favore dell'Addetto all'ufficio stampa e alla comunicazione ed a favore del Curatore degli strumenti.

Art. 61 Corsi nuovo ordinamento - € 270.000,00

Sull'articolo saranno erogati i compensi ai docenti esperti esterni titolari per l'a.a. 2019/2020 di contratti di collaborazione coordinata e continuativa e di prestazione occasionale per gli insegnamenti relativi ai Corsi di Primo e Secondo Livello per i quali non sono autorizzati corrispondenti posti in organico.

La spesa è interamente finanziata con le rette degli studenti.

Art. 62 Compensi per attività didattica aggiuntiva - € 218.830,88

Sull'articolo saranno erogati i compensi spettanti ai docenti interni per l'attività di didattica aggiuntiva di cui all'art. 5 del CCNI del 12/07/2011 disciplinata altresì dal Regolamento interno approvato dal CdA con delibera del 18/05/2017. L'importo orario lordo di detta attività, svolta dai docenti interni oltre il monte ore annuo di cui all'art. 12 del CCNL 2006/2009, è oggetto di contrattazione integrativa d'Istituto. Con riferimento all'attività svolta nell'a.a. 2018/2019, in sede di Contratto Integrativo d'Istituto, è stato concordato un importo orario da determinarsi, tenuto conto del numero di ore svolte e compatibilmente

con le risorse disponibili, in misura non inferiore ad € 35,00.

La somma è finanziata per € 118.830,88 dall'economia con vincolo di destinazione per le attività a.a., 2018/2019 contabilizzata sul medesimo articolo alla data del 31/12/2019, rimasta non liquidata e non suscettibile di iscrizione di impegno in attesa della tabella di liquidazione autorizzata dalla Direzione, previa verifica del numero di ore effettivamente svolte da ciascun docente interessato. La restante somma di € 100.000,00 è finanziata con le rette degli studenti e sarà utilizzata per la corresponsione ai docenti interni dei compensi per l'attività di didattica aggiuntiva a.a. 2019/2020. Anche tale somma è stata oggetto di confronto tra l'Amministrazione e la RSU.

Art. 63 Compensi per gestione sale e attività conto terzi- € 6300,00

Sull'articolo saranno liquidati i compensi spettanti al Personale T.A. utilizzato nella gestione delle sale dell'Istituto concesse in uso ad Enti e soggetti pubblici o privati oppure diversamente impegnato per altre attività qualificabili come conto terzi.

La somma indicata a bilancio è finanziata per € 4.055,00 dall'economia con vincolo di destinazione contabilizzata alla data del 31/12/2019, e dal 70% della maggiore entrata di € 2.245,00 art. 51/E delle entrate, in osservanza a quanto previsto dall'art. 3 del Regolamento per attività conto terzi adottato, che prevede che non meno del 30% dei contributi riscossi deve affluire nel bilancio del Conservatorio per le spese generali di funzionamento.

Art. 65 Uscite per Master - € 115.210,27

Sull'articolo saranno sostenute le uscite relative all'organizzazione e alla gestione dei Corsi Master a.a. 2019/2020 e 2018/2019. La spesa prevista è finanziata per € 47.000,00 dalle maggiori entrate al registrate al 31/12/2019 sul cap. 2/E, per € 49.160,27 dalle economie con vincolo di destinazione contabilizzata al 31/12/2019, e dalle entrate previste nel 2020 pari ad euro 19.050,00.

La somma destinata all'erogazione dei docenti Master a.a. 2018/2019 contabilizzata sul medesimo articolo alla data del 31/12/2019, è rimasta non liquidata e non suscettibile di iscrizione di impegno in attesa della tabella di liquidazione autorizzata, previa verifica del numero di ore effettivamente svolte da ciascun docente interessato e del rendiconto finale. La somma è finanziata interamente con le rette degli studenti dei corsi master.

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

Art. 101 Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni - € 300,00

Uscita presunta tenuto conto della spesa effettuata negli esercizi precedenti (articolo finanziato in parte la quota disponibile dell'avanzo di amministrazione e in parte con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 102 Acquisto di beni e materiali di consumo e noleggio materiale tecnico - € 14.000,00

Somma prevista tenuto conto delle possibili esigenze di spesa per l'acquisto di vari materiali e beni nonché per il noleggio delle fotocopiatrici messe a disposizione per quanto necessario all'attività didattica e amministrativa.

Art. 105 Uscite per accertamenti sanitari – € 4.460,71

Ai sensi dell'art. 17 comma 23 del D.L. 78/09 "Gli accertamenti medico-legali sui dipendenti assenti dal servizio per malattia, effettuati dalle Aziende Sanitarie Locali su richiesta delle Amministrazioni Pubbliche interessate, rientrano nei compiti istituzionali del Servizio Sanitario Nazionale; conseguentemente i relativi oneri restano comunque a carico delle Aziende Sanitarie Locali". Successivamente, però, è stata emanata la sentenza n. 207 del 07/06/2010 della Corte Costituzionale, con la quale detta spesa è stata posta a carico delle singole Pubbliche Amministrazioni. Attualmente non si ha notizia di una diversa disciplina della materia.

L'articolo è finanziato con l'economia finalizzata contabilizzata al 31/12/2019 derivante da apposito finanziamento ministeriale.

Art. 107 Uscite per servizi informatici - € 38.000,00

È necessaria l'assistenza e la manutenzione degli strumenti informatici in dotazione agli uffici amministrativi, provvisti altresì di appositi software, al fine di garantire una migliore efficienza e celerità del lavoro.

Art. 109 Uscite per utilizzo locali concessi in uso al Conservatorio (Corale Verdi ed altri eventuali) - € 12.444,00

Il Conservatorio ha necessità di utilizzare locali concessi in uso da Enti terzi per lo svolgimento dell'attività didattica, considerato che gli spazi della sede non sono sufficienti. Attualmente è attiva una convenzione con l'Associazione culturale Corale Verdi che mette a disposizione alcuni locali utilizzati per le lezioni.

Art. 110 Manutenzione ordinaria strumenti - € 29.000,00

Nell'articolo sono imputate le spese necessarie per l'accordatura dei pianoforti e per le manutenzioni ordinarie dei numerosi strumenti di proprietà del Conservatorio. La somma è finanziata con i contributi degli studenti.

Art. 111 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento locali e relativi impianti - € 29.000,00

La somma prevista tiene conto delle possibili esigenze per interventi di manutenzione che si renderanno necessari in corso d'anno, di tipo idraulico, elettrico e sui vari impianti esistenti nell'edificio. Su detto capitolo trova imputazione anche la spesa per la manutenzione dell'impianto (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 112 Uscite postali - € 500,00

La previsione è determinata in via presuntiva (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 114 Uscite per la partecipazione e l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni - € 3.000,00

L'articolo è utilizzato per le spese relative alla partecipazione di studenti e docenti ad iniziative di vario genere (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 116 Canoni d'acqua - €5.000,00

Nell'articolo sono imputate le spese per il pagamento del canone d'acqua (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 117 Energia elettrica - € 39.000

Spesa ipotizzata sulla base dei consumi dell'ultimo triennio (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 118 Combustibile per riscaldamento - € 40.000,00

Spesa ipotizzata sulla base dei consumi già registrati negli anni precedenti in parte finanziata con la quota disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 119 Onorari e compensi per speciali incarichi - Uscite per la Sicurezza e la Privacy - € 15.000,00

La spesa prevista tiene conto dell'esigenza di adempiere a quanto prescritto dalla normativa in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, anche tenuto conto di quanto segnalato, secondo competenza, dal RSPP (Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione). In particolare, si provvederà alla formazione e all'aggiornamento del Personale dipendente in materia di Primo Soccorso e Antincendio, nonché ai controlli sui dipendenti da parte del Medico Competente. Sono imputate a tale articolo anche le spese dei compensi per l'RSPP e per il Medico Competente.

Su detto capitolo trovano imputazione anche le spese per gli adempimenti di messa a norma in materia di Privacy di cui alla normativa europea Regolamento GDPR UE 679/2016.

Art. 120 Trasporti e facchinaggi - € 2.000,00

Spesa ipotizzata, anche tenuto conto di possibili spostamenti e allestimenti di uffici e aule o di trasporto strumenti e attrezzature (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento)..

Art.121 Premi di assicurazione - € 17.000,00

La spesa prevista tiene conto delle attuali polizze assicurative stipulate (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 122 Acquisto stampati, registri, cancelleria, ecc. - € 8.000,00

Previsione stabilita tenuto conto della spesa dell'ultimo triennio (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 123 Pulizia locali - € 43.000,00

Uscita prevista per l'acquisto di materiale di pulizia ma soprattutto per la spesa di pulizia affidata ad una ditta esterna per un servizio attualmente limitato ai locali dei bagni e uffici amministrativi ma che si intende estendere ad ulteriori locali considerata la notevole ampiezza dell'edificio articolato su tre piani, nonché l'esigenza di possibili pulizie straordinarie da eseguire all'occorrenza e di periodica manutenzione dei due chiostri. Ai fini dell'ampliamento dell'indicato servizio di pulizia si ritiene di procedere chiedendo alla ditta già affidataria del servizio di pulizia dei bagni (Pulicenter) non essendoci convenzione attualmente attive su Consip (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 124 Telefonia - € 3.000,00

La previsione è determinata considerata la spesa possibile (somma finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento).

Art. 126 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico - € 5.000,00

Il presente articolo è prevalentemente finalizzato a soddisfare l'esigenza sia di rinnovare il materiale usurato, sia di acquistare ulteriore materiale per uffici e per la didattica (articolo finanziato con una parte disponibile dell'Avanzo).

U.P.B. 1.2 INTERVENTI DIVERSI

CATEGORIA 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Art. 251 Esercitazioni didattiche - € 20.000,00

Sull'articolo sono imputate le uscite per laboratori o per altre diverse attività a carattere didattico che arricchiscono l'offerta formativa.

Art. 252 Direzione d'orchestra - € 14.000,00

Le uscite imputate all'articolo sono costituite essenzialmente dai compensi erogati sia agli studenti a titolo di collaborazioni ex D.Lgs. 68/2012 recante "Revisione della normativa di principio in materia di diritto allo studio e valorizzazione dei collegi universitari legalmente riconosciuti, in attuazione della delega prevista dall'articolo 5, comma 1, lettere a), secondo periodo, e d), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, e secondo i principi e i criteri direttivi stabiliti al comma 3, lettera f), e al comma 6" sia agli esterni reclutati per le lezioni del corso di direzione d'orchestra.

Art. 254 Manifestazioni artistiche e mostre - € 40000,00

Sull'articolo saranno sostenute le spese relative ad attività artistiche quali la Formazione Permanente e Ricorrente articolata in Guide all'ascolto per le scuole, Guide all'ascolto aperte a tutti, appositi concerti.

Art. 255 Produzione artistica e ricerca - Attività integrative - € 118.350,03

La consistente somma prevista tiene conto dell'ampia programmazione della produzione artistica per l'a.a. 2019/2020, nella quale sono compresi i molteplici progetti di masterclass, seminari, concerti (articolo interamente finanziato con i contributi degli studenti).

Art. 257 Progetti internazionali – ERASMUS ed altri - € 210.171,87

La previsione di spesa è finalizzata essenzialmente al finanziamento della mobilità ERASMUS a.a. 2019/20 e 2020/2021.

Il finanziamento assegnato dall'Agenzia Nazionale nonché il cofinanziamento ministeriale per la mobilità ERASMUS sono utilizzati per corrispondere agli studenti, al Personale docente e al Personale TA gli importi predeterminati per la mobilità. A tale articolo possono inoltre essere imputate le uscite per altre tipologie di progetti internazionali o per altre attività di internazionalizzazione (articolo finanziato con l'economia 2019 vincolata contabilizzata al 31/12/2019 di € 191.999,02, con il maggiore accertamento finalizzato di € 7.903,00 cap Miur cofinanziamento 112/E e con il maggiore accertamento finalizzato di € 10.269,85 dd cap Erasmus 303/E.).

Art. 258 Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali - € 8.000,00

Spesa presunta per far fronte all'esigenza di partecipazione ad iniziative di vario genere da parte di studenti e Personale dipendente

Art. 259 Uscite per gestione concorso internazionale e patrimonio eredità Zanfi - € 39.453,70

Il capitolo finanziato dal lascito Zanfi gestisce il patrimonio finalizzato al finanziamento del concorso pianistico internazionale Franz Listz – premio Mario Zanfi, aperto ai pianisti di tutte le nazionalità e svolto nel rispetto del lascito testamentario di Mario Zanfi destinato a tale scopo fin dal 1975 (articolo finanziato con lo specifico fondo). L'articolo è finanziato con l'economia 2019 vincolata contabilizzata al 31/12/2019 di € 36.057,16 e con il maggiore accertamento finalizzato di € 867,90 e dall'entrata prevista nel corrispondente art. 454/E delle entrate di € 2528,64.

Art. 261 Pianisti e clavicembalisti accompagnatori esterni – € 35.000,00

Sull'articolo saranno liquidati i compensi ai pianisti e clavicembalisti accompagnatori esterni (articolo finanziato con i contributi degli studenti).

Art. 265 Uscite per realizzazione progetto finanziato da Fondazione Cariparma - € 42.074,70

La somma indicata, costituita dall'economia con vincolo di destinazione finalizzata alle spese per il progetto "A Parma con Toscanini, Boito e Pizzetti" finanziato dalla Fondazione Cariparma nel 2017, con una somma complessiva di € 50.500,00 e dalla donazione delle Industrie farmaceutiche Chiesi spa per il restauro della zona Museale del Conservatorio.

Art. 272 Uscite per OGVE - € 74.574,57

Sull'articolo saranno sostenute le spese per le uscite relative all'attività dell'OGVE, l'Orchestra Giovanile della Via Emilia, costituita nel 2018 in collaborazione con il Conservatorio "Giuseppe Nicolini" di Piacenza, l'Istituto Musicale Pareggiato "Peri-Merulo" di Reggio Emilia e l'Istituto Musicale Pareggiato "Vecchi-Tonelli" di Modena, formata di soli studenti dei quattro Istituti. L'articolo è

finanziato con l'economia 2019 vincolata contabilizzata al 31/12/2019 di € 64.074,57 e con il relativo maggiore accertamento finalizzato di € 10.500,00.

Art. 273 Diritto allo studio (D.Lgs. 68/2012) e borse di studio agli studenti - € 26.950,00

La spesa prevista tiene conto essenzialmente dell'affidamento agli studenti, per l'a.a. 2019/2020, delle collaborazioni a tempo parziale ex L. 390/91 e D.Lgs. 68/2012 e s.m.i. assegnate a seguito di appositi bandi.

CATEGORIA 1.2.2 USCITE PER ATTIVITÀ ECONOMICHE

Nessuna somma è stata stanziata sugli articoli di pertinenza di questa Categoria.

CATEGORIA 1.2.3 ONERI FINANZIARI

Art. 352 Uscite e commissioni bancarie - € 10.000,00

Spesa presunta tenuto conto di quanto disposto dalla circolare del MEF n. 22 del 15/06/2018 (articolo finanziato con la parte disponibile dell'Avanzo).

CATEGORIA 1.2.4 ONERI TRIBUTARI

Art.401 Imposte, tasse e tributi - € 5.000,00

Previsione ipotizzata.

CATEGORIA 1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Art. 451 Restituzioni e rimborsi diversi - € 20.000,00

Sull'articolo viene effettuata la restituzione delle rate di rette agli studenti aventi diritto per esonero o per erroneo versamento (articolo finanziato con la parte disponibile dell'Avanzo).

CATEGORIA 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Art. 501 Varie - € 20.000,00

Ipotesi di spesa per uscite varie non previste da specifici articoli.

Art. 502 Fondo di riserva - € 22.471,33

Sull'articolo è allocata una piccola somma a titolo di fondo di riserva che ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, non può essere superiore al 3% del totale delle spese correnti (articolo finanziato con i contributi degli studenti e con il contributo dell'istituto cassiere di cui all'art. 451/E).

Art. 503 Accantonamento D.L. 78/2010 - € 3.708,07

Nell'articolo è ipotizzata, la somma da versare allo Stato in adempimento a quanto disposto dalla citata Legge di bilancio per 27/12/2019 n. 160 per l'anno finanziario 2020.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.1 INVESTIMENTI

CATEGORIA 2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Art. 555 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili finanziati dal MIUR - € 0

Non sono ipotizzabile entrate per il 2020, il capitolo viene finalizzato alla realizzazione delle opere urgenti dell'edificio, dalla redistribuzione e recupero di alcune aree dell'istituto da destinare ad uffici ed aule, dalla ristrutturazione dei servizi igienici messa e a norma dell'area didattica da quella di pubblico spettacolo, quale cofinanziamento del complessivo progetto di realizzazione delle opere fondamentali per la prevenzione incendi, il miglioramento antisismico e l'adeguamento igienico-sanitario oggetto della richiesta di finanziamento formulata al MIUR per i Programmi di tipo A) di cui alla nota Prot. n. 10371 del 09/08/2018 e al D.I. MEF/MIUR n. 57864 del 06/04/2018.

Si segnala inoltre che si è provveduto, entro il termine prefissato del 06/02/2019, a formulare richiesta al MIUR di finanziamento per un importo di € 3.500.000,00 per un programma di tipo B), per il quale il D.I. n. 57864 del 06/04/2018 prevede la stipula di mutui di durata pari a 26 anni, con oneri di ammortamento a totale carico del MIUR a decorrere dall'anno 2020.

CATEGORIA 2.1.2 ACQUISIZIONE DI BENI DI IMMOBILAZIONI TECNICHE

Art. 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali - € 105.400,00

La previsione di spesa tiene conto dell'esigenza di rinnovare il parco strumenti, soprattutto con riferimento ai pianoforti, molti dei quali non sono nelle condizioni migliori (articolo finanziato con la parte

disponibile dell'Avanzo).

Art. 602 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature, strumenti musicali, archivi storici - € 110.000,00

La maggior quota della spesa prevista dovrà essere utilizzata per il risanamento degli archivi storici, siti negli scantinati dell'edificio, i quali, nonostante la presenza di deumidificatori, sono stati intaccati da muffe. A seguito di sopralluogo di un rappresentante della Soprintendenza, che ha riscontrato l'inadeguatezza della situazione, è stato richiesto un intervento urgente di sanificazione dei documenti intaccati dall'umidità al fine di evitarne il permanente danneggiamento. L'intervento necessario, da effettuare presso apposite strutture, richiederebbe una spesa di circa € 30.000,00. La Soprintendenza ha inoltre messo a disposizione propri spazi dove poter collocare il materiale degli archivi storici dopo il risanamento, in attesa che Conservatorio individui spazi idonei nella sede o altrove. L'intervento richiesto, tuttavia, non è stato ancora attivato in quanto il docente responsabile della mediateca ha espresso serie perplessità in merito alla tipologia di risanamento proposta dalle ditte interpellate, ritenendo che potrebbe risultare eccessivamente aggressiva per i documenti e comportare il rischio di altro tipo di danneggiamento. Si provvederà, pertanto, ad individuare altre possibili tecniche di risanamento (articolo finanziato con la parte disponibile dell'Avanzo).

Art. 603 Acquisti di mobili e macchine d'ufficio - € 35.512,50

La previsione è riferita ad acquisti di arredi o attrezzature per sostituire, integrare o migliorare quelli esistenti (articolo finanziato con la parte disponibile dell'Avanzo).

CATEGORIA 2.1.3 PARTECIPAZIONE E ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI

Art. 653 Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati - € 66.159,48

L'articolo è finanziato dall'economia con vincolo di destinazione registrata alla data del 31/12/2019 derivante da diversi lasciti e legati acquisiti dal Conservatorio negli anni passati da destinarsi all'acquisizione di titoli emessi o garantiti dallo Stato come da delibera del CdA del 28/09/2018. L'investimento potrà essere effettuato dopo accurata valutazione dei tassi di rendimento e della corrispondente durata dell'immobilizzo.

TITOLO III PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO.

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

Uscita corrispondente all'Entrata di cui all'art. 1155/E, nella disponibilità e gestione del Direttore di Ragioneria.

Il prospetto sintetico del Bilancio di Previsione 2020 del Conservatorio "Arrigo Boito" di Parma risulta così sinteticamente determinato:

Titolo	Entrate e spese	Entrata	Spesa
I	Correnti	1.021.693,34	1.779.501,98
II	In conto capitale		317.071,98
III	Partite di giro	1.500,00	1.500,00
	Totale	1.023.193,34	2.098.073,96
	Avanzo di amministrazione utilizzato	1.074.880,62	
	Totale a pareggio	2.098.073,96	

IL PRESIDENTE