



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
CONSERVATORIO DI MUSICA "A. BOITO"
PARMA
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
Via del Conservatorio, 27/A 43121 Parma – Tel. 0521 381911, Fax 0521 200398
www.conservatorio.pr.it

Relazione del Presidente

Conto consuntivo esercizio finanziario 2020

Il Rendiconto Generale 2020 del Conservatorio di Musica "Arrigo Boito" di Parma è stato redatto secondo le istruzioni di cui alle note MIUR-AFAM emanate in merito, nonché in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 34 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

Nella tenuta della contabilità e nella redazione del conto consuntivo si è tenuto conto dei principi contabili previsti dal vigente ordinamento.

In relazione al personale dipendente, la pianta organica (personale docente e tecnico amministrativo) per l'anno accademico 2019/2020, è al 31.12.2020, così composta:

PERSONALE DOCENTE

- n. 1 direttore eletto e nominato con D.M. n. 973 del 22 ottobre 2019;
- n. 119 docenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato (direttore escluso);
- n. 1 docenti con contratto di lavoro a tempo determinato fino a nomina dell'avente titolo.

PERSONALE TECNICO E AMINISTRATIVO

- n. 1 posto di direttore amministrativo ad interim;
- n. 1 direttore dell'ufficio di ragioneria con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 10 assistenti di cui 7 con contratto di lavoro a tempo indeterminato e 3 con contratto di lavoro a tempo determinato;
- n. 15 coadiutori con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 2 coadiutori con contratto di lavoro a tempo determinato.

OBIETTIVI DELIBERATI E RISULTATI CONSEGUITI (attività realizzate)

La programmazione delle attività del Conservatorio di Musica “*Arrigo Boito*” di Parma, per l’a.f. 2020 ha inteso 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 aggiuntive 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.

Anzitutto è doveroso premettere che la situazione pandemica ha fortemente condizionato le attività degli anni accademici 2019/2020 e anche 2020/2021, obbligando a interrompere le attività di produzione e di terza missione in presenza, ma d’altro canto sono state svolte lezioni, seminari, masterclass, guide all’ascolto e produzioni musicali online, compreso l’Open Day; si è effettuato l’adeguamento delle infrastrutture informatiche, con il completo rifacimento della rete in fibra ottica e dell’impianto wifi, con l’adesione al Consorzio GARR, con l’implementazione dei servizi informatici a supporto dell’adozione della verbalizzazione online e del registro elettronico, dei servizi audio-video per lo streaming e delle risorse bibliografiche online a supporto della ricerca di docenti e studenti; si è proceduto all’acquisto di attrezzature dedicate per le attività formative e al restauro di pianoforti di pregio, quali ad esempio il Boesendorfer Imperial; è continuato il restauro dell’area museale, con lavori strutturali di rifacimento e progettazione secondo standard museali di qualità.

Per quanto concerne i finanziamenti, il Conservatorio ha ottenuto il maggior finanziamento per l’edilizia e la sicurezza (D.I. n. 57864 del 6-4-2018 progetto B, D.M. 294/2020 e D.M. 295/2020).

In merito alla sicurezza e salute nei luoghi di lavoro, si è proceduto alla redazione del DVR per l’emergenza Covid-19 e relativi protocolli attuativi, del DVR per la Legionellosi, del DVR per l’esposizione al rumore.

Nel 2020 sono state mantenute attive le relazioni con enti e istituzioni locali, nazionali ed internazionali, sia a livello politico (ad esempio il Comune, la Prefettura, la Provincia di Parma), sia a livello culturale (teatri, orchestre, altri istituti AFAM, l’Istituto Nazionale di Studi Verdiani, fondazioni ed associazioni culturali), sia a livello internazionale con scambi di mobilità malgrado la difficile situazione sanitaria, consentendo di mantenere le occasioni formative per gli studenti e le attività essenziali del Conservatorio, nonché, talvolta, di reperire risorse aggiuntive per consentire un sempre migliore livello culturale e di servizio.

Per quanto attiene l’ottimizzazione dell’organizzazione e dei processi di funzionamento del Conservatorio, a fine di semplificarli o migliorarli, si segnalano anzitutto l’adozione della modalità di smart working per il personale sia docente che tecnico-amministrativo e per i collaboratori; la nomina

del DPO; la redazione di diversi regolamenti: Regolamento per il funzionamento degli uffici, Regolamento per il trattamento dei dati, Regolamento per le spese di rappresentanza, Regolamento missioni e uso del mezzo proprio, Regolamento per l'assegnazione e l'uso delle apparecchiature di telefonia mobile, Regolamento sui criteri e modalità per il conferimento di incarichi di insegnamento ad esperti esterni, oltre al Regolamento per il Consiglio di Amministrazione e al GDPR; è stato inoltre modificato il Regolamento per le tasse e contributi dovute dagli studenti.

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Bilancio di Previsione 2020 risulta elaborato sulla base della seguente documentazione:

- Nelle more dello stanziamento del contributo ordinario di funzionamento amministrativo - didattico per l'e.f. 2020 è stata prevista una assegnazione di € 162.624,80 dell'anno precedente cfr. nota MIUR AFAM prot.n. 1104 del 28 novembre 2019;
- Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 25/07/2006;
- Relazione del Direttore del Conservatorio di individuazione delle linee programmatiche per la redazione del bilancio 2020, definite ed approvate dal Consiglio Accademico nella seduta del 14 gennaio 2020.

Il Bilancio di Previsione 2020 è stato approvato, successivamente, con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 maggio 2020, subordinatamente all'acquisizione del parere favorevole dei Revisori dei conti, assunto in via telematica in data 08 maggio 2020 con verbale n.13.

Il preventivo finanziario gestionale 2020, espone sinteticamente le seguenti poste riferite alle previsioni di competenza.

	ENTRATE	USCITE
Parte corrente – Titolo I	1.021.693,34	1.779.501,98
Conto capitale – Titolo II	0,00	317.071,98
Partite di giro – Titolo III	1.500,00	1.500,00
Prelevamento avanzo di amm.ne	1.074.880,62	0,00
TOTALE	2.098.073,96	2.098.073,96

Il prelevamento complessivo dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2019 è pari ad € **1.074.880,62** di cui € 703.810,91 rappresenta la quota di avanzo vincolata, mentre la rimanente quota di € 371.069,71 costituisce la parte di economie destinata al finanziamento delle diverse attività al fine di istituzionali.

DATI BILANCIO PREVENTIVO 2020

ENTRATA

Entrate contributive	800.000,00
Contributi Master	19.050,00
Trasferimenti correnti dallo Stato	193.042,20
Trasferimenti da privati	5.512,50
Redditi e proventi patrimoniali	4.088,64
Totale entrate correnti	€ 1.021.693,34
Entrate in c/c	0,00
Partite di giro	1.500,00
Totale parziale	€ 1.023.193,34
Avanzo di amm. utilizzato	1.074.880,62
TOTALE ENTRATE	€ 2.098.073,96

USCITA

Organi dell'Ente	39.131,08
Oneri per personale in servizio	722.911,92
Acquisto beni e servizi	307.704,71
Prestazioni istituzionali	628.574,87
Oneri finanziari	10.000,00
Oneri tributari	5.000,00
Poste correttive e compensazioni etc.	20.000,00
Non classif.	46.179,40
Totale spese correnti	€ 1.779.501,98
Spese in c/capitale	250.912,50
Partecipazioni e acquisti di valori immobiliari	66.159,48
Partite di giro	1.500,00
TOTALE SPESA	€ 2.098.073,96

GESTIONE ANNO FINANZIARIO 2020

Nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione, acquisito il parere favorevole dei Revisori, ha adottato specifiche delibere di approvazione di variazioni e storni di bilancio previsionale, necessitate dalle maggiori entrate intervenute in corso d'anno e dalla fase di assestamento del bilancio. Si evidenzia come le variazioni nette in entrata corrispondono alle variazioni nette in uscita per un ammontare di € **162.192,30**. Gli storni ammontano ad € **16.845,22**.

A seguito delle predette operazioni di bilancio la situazione delle entrate e delle spese a consuntivo al 31.12.2020 è di seguito riportata (allegati 5, 6 al rendiconto generale).

RIEPILOGO

ENTRATE

Titolo	Descrizione	Previsione definitiva	ACCERTATE		
			Riscosse	Da riscuotere	Totale
I	Parte corrente	1.075.566,82	1.331.346,34	41.225,00	1.372.571,34
II	Conto capitale	108.318,82	296.191,82	27.127,00	323.318,82
III	Partite di giro	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	avanzo di amm.ne utilizzato	1.074.880,62	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.260.266,26	1.629.038,16	68.352,00	1.697.390,16

Disavanzo di competenza: 0,00

Totale a pareggio 1.697.390,16

SPESE

Titolo	Descrizione	Previsione definitiva	IMPEGNATE		
			Pagate	Da pagare	Totale
I	Parte corrente	1.833.375,46	806.486,88	90.322,20	896.809,08
II	Conto capitale	425.390,80	46.856,52	128.587,52	175.444,04
III	Partite di giro	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	Disavanzo di amm.ne utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.260.266,26	854.843,40	218.909,72	1.073.753,12

Avanzo di competenza: 623.637,04

Totale a pareggio 1.697.390,16

Al termine della gestione 2020, il conto consuntivo in esame presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE**ACCERTAMENTI**

Titolo I – Entrate Correnti	1.372.571,34
Titolo II – Entrate in Conto Capitale	323.318,82
Titolo III - Partite di giro	1.500,00
<u>Totale generale</u>	1.697.390,16

USCITE**IMPEGNI**

Titolo I – Uscite Correnti	896.809,08
Titolo II – Uscite in Conto Capitale	175.444,04
Titolo III - Partite di giro	1.500,00
Avanzo di competenza	623.637,04
<u>Totale generale</u>	1.697.390,16

Per quanto concerne le **ENTRATE**, rispetto ad una previsione definitiva di € **2.260.266,26** (colonna 7 del Rendiconto Finanziario Gestionale) il totale delle entrate complessivamente accertato è stato pari a € 1.697.390,16 (colonna 10 del Rendiconto Finanziario Gestionale) con una differenza negativa di € 562.876,10 pari alle differenze fra previsioni e accertamenti (colonne 11 e 12 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

Relativamente alle voci di **SPESA**, il totale delle spese effettivamente impegnate è stato di € 1.073.753,12 (colonna 10 del Rendiconto Finanziario Gestionale) rispetto ad una previsione definitiva di € 2.260.266,26 (colonna 7 del Rendiconto Finanziario Gestionale). La differenza negativa di € 1.186.513,14 è pari alle differenze fra previsioni ed impegni (colonne 11 e 12 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

Da quanto precede si evince che la gestione si è chiusa con un avanzo di competenza di € 623.637,04. Nella valutazione della gestione dell'esercizio in esame è essenziale tenere in conto alcuni elementi di rilievo.

1. Si evidenzia che nel corso dell'anno 2020 il contributo ordinario di funzionamento incassato per l'anno 2020 è stato di € 366.840,39 di cui € 306.307,00 cfr. alla nota MIUR AFAM prot.n. 862 del 23 novembre 2020 ed € 30.712,00 quale assegnazione prima quota delle risorse per il sostegno degli ulteriori interventi di esonero totale e parziale dal contributo onnicomprensivo degli studenti degli Istituti AFAM ai sensi art. 2, c. 2, lett. i) del d.m. 295 del 14 luglio 2020. Inoltre sono stati incassati € 4.821,39 a titolo di 5 per mille per l'anno 2018 e 2019 ed € 25.000,00 da parte del M.U.R. a titolo di contributo di funzionamento amministrativo-didattico, produzione.
Quindi risulta maggiore rispetto alla voce di previsione quantificata all'inizio dell'anno di € 204.215,59.
2. Che a seguito della Nota M.I.U.R., Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca - Direzione generale per la programmazione, il coordinamento e il finanziamento delle istituzioni della formazione superiore, del 9 agosto 2018, prot. n. 10371 avente ad oggetto "Attuazione dell'art. 10, commi 2 bis e 2 ter, del decreto legge 12 settembre 2013 n.104 convertito, con modificazioni, dalla legge 8 novembre 2013 n. 128: modalità e indicazioni operative per la presentazione e valutazione delle richieste di finanziamento per gli interventi di edilizia AFAM" il Conservatorio di Musica "Arrigo Boito" di Parma presentava richiesta di contributo diretto per i lavori di efficientamento energetico della sede staccata del Conservatorio. A seguito di detta richiesta il Conservatorio è stato destinatario di un finanziamento ministeriale finalizzato ai lavori per l'importo di euro 1.000.000,00 (Decreto M.I.U.R. n. 1146 del 13 dicembre 2019).
3. Che a seguito della nota del Ministero dell'Università e della Ricerca, Direzione Generale per l'Alta formazione artistica, musicale e coreutica del 04 giugno 2020, prot. n. 6730, avente ad oggetto "D.M. n. 86 del 20 maggio 2020 - Fondo edilizia e attrezzature AFAM 2019-2021",

finalizzati al potenziamento delle infrastrutture tecnologiche per la digitalizzazione della didattica la Conservatorio sono state assegnate risorse per € 41.197,00 per i suddetti lavori, di cui entrate previste del 2021 di euro 27.127,00.

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui esistenti alla chiusura dell'esercizio finanziario precedente (2019) ammontavano, quelli attivi a € 190.091,92 e quelli passivi a € 303.798,12 (col.13 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

Le somme riscosse sono state pari a € 62.372,92 mentre quelle pagate ammontano ad € 186.959,69 (col.14 del Rendiconto Finanziario Gestionale), per cui restano da introitare residui attivi per € 127.719,00 e da pagare residui passivi € 116.838,43 (col. n.15 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

I residui attivi e passivi di competenza nell'esercizio 2020 ammontano rispettivamente a € 68.352,00 e a € 218.909,72 (col. n. 9 del Rendiconto Finanziario Gestionale).

Alla data del 31/12/2020 la situazione complessiva dei residui attivi è di € 127.719,00 mentre i residui passivi al termine gestione ammontano complessivamente ad € 116.838,43.

I residui passivi al 31/12/2020 saranno oggetto di riesame ed eventuali necessarie radiazioni.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, allegato 7 al conto del bilancio, evidenzia:

- la consistenza della cassa iniziale, gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio, in conto competenza ed in conto residui, il saldo della chiusura dell'esercizio
- il totale delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi)
- il risultato finale di amministrazione

L'avanzo complessivo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2020 è pari a € **1.698.517,66**

La situazione amministrativa al 31/12/2020, è riassunta di seguito:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		1.188.586,82
RISCOSSIONI		
IN C/COMPETENZA	1.629.038,16	
IN C/RESIDUI	62.372,92	1.691.411,08
PAGAMENTI		
IN C/COMPETENZA	854.843,40	

IN C/RESIDUI	186.959,69	1.041.803,09
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		1.838.194,81
RESIDUI ATTIVI		
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	127.719,00	
DELL'ESERCIZIO	68.352,00	196.071,00
RESIDUI PASSIVI		
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	116.838,43	
DELL'ESERCIZIO	218.909,72	335.748,15
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		1.698.517,66

STATO PATRIMONIALE

Nell'anno 2020, vista la Circolare del 16 ottobre 2020, n. 19 (Articolo 70 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126 – Proroga del rinnovo degli inventari dei beni mobili dello Stato) che prevede: *“In considerazione della disposizione recata dall'articolo 70 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, la presente circolare fornisce prime indicazioni in ordine al rinnovo inventariale dei beni mobili dello Stato, il cui termine di riferimento è stato eccezionalmente differito dal 31 dicembre 2020 al 31 dicembre 2021, in considerazione della straordinaria situazione emergenziale derivante dalla pandemia di COVID-19 e delle misure adottate, nell'ambito delle amministrazioni statali, per contenerla. Pertanto, con riferimento al quinquennio in corso, in scadenza il 31 dicembre 2020, il rinnovo degli inventari dei beni mobili dello Stato, di cui all'articolo 17, comma 5, del decreto del Presidente della Repubblica 4 settembre 2002, n. 254, viene ad essere effettuato con riferimento alla situazione dei beni esistenti in uso al 31 dicembre 2021.”*

Sono state effettuate le ordinarie operazioni di aggiornamento dei valori inventariali, evidenziando le variazioni che hanno interessato i beni mobili e procedendo alla riduzione e/o rivalutazione del valore dei beni. Le categorie rilevate sono le seguenti:

- Categoria I: beni mobili costituenti la dotazione degli uffici (mobili, arredi e complementi di arredi), beni mobili per locali ad uso specifico, quali laboratori, officine, eccetera;
- Categoria II: libri e materiale bibliografico;
- Categoria III: materiale scientifico, di laboratorio, attrezzature tecniche e didattiche, eccetera (strumenti musicali).

Pertanto, nel corso dell'anno:

- sono stati verificati i valori iniziali dei beni iscritti in inventario e nello stato patrimoniale;
- sono stati iscritti in inventario i valori dei beni acquistati.

Il valore della **Categoria 1 (Impianti e macchinari)** riportato nel modello G è risultato essere pari ad € **345.414,00** (+ € 28.197,27 rispetto al 2019).

Tab. Categoria 1 al 31.12.2020

categoria 1 al 1.01.2020	317.216,73
acquisti 2020	28.197,27
donazione 2020	0,00
	345.414,00

DIMINUZIONI	AUMENTI
	28.197,27

Il valore della **Categoria II (libri e pubblicazioni)** riportato nel modello G è risultato essere pari ad € **10.555,36** (+ € 0,00 rispetto al 2019).

Tab. Categoria II al 31.12.2020

categoria 1 al 1.01.2020	10.555,36
acquisti 2020	0,00
donazione 2020	0,00
	10.555,36

DIMINUZIONI	AUMENTI
0,00	0,00

Il valore attuale della **Categoria III (strumenti musicali)** riportato nel modello G è pari ad € **2.276.677,17** si registra, quindi, una aumento di € 14.263,921 rispetto al 2019.

Tab. Categoria III al 31.12.2020

categoria 3 al 1.01.2020	2.262.413,25
acquisti 2020	14.263,921
rivalutazioni 2020	0,00
	2.276.677,17
DIMINUZIONI	AUMENTI
0,00	14.263,921

Al 31.12.2020, il valore delle Immobilizzazioni materiali è pari ad € 2.718.894,83, come da risultanza riscontrabile nello Stato Patrimoniale (all.8), tale valore è stato rideterminato relativamente ai beni mobili nel modo seguente:

Le immobilizzazioni materiali pari al 01.01.2020, ad € 2.676.433,64 hanno subito durante l'anno un aumento di € 42.461,19.

Si conferma che dall'esame dei documenti contabili relativi al Conto Consuntivo dell'Esercizio

Finanziario 2020 non risultano gestioni fuori dal Bilancio.

Parma, 17.09.2021

F.to Il Presidente
Giuseppe Romanini
(Firma apposta ai sensi dell'art. 3 comma 2 D.Lgs.
39/1993)