

La presente relazione programmatica, allegata al Bilancio di Previsione E.F. 2020, viene stilata ai sensi dell'art. 5, comma 6, e art. 13 commi 1-2-3 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità in vigore presso il Conservatorio di Musica "G. Frescobaldi" di Ferrara e sulla scorta delle linee programmatiche espresse dalla Direzione con nota Prot. n. 7729/A5 del 13/12/2019, nonché delle linee di indirizzo per la predisposizione del Bilancio 2020 indicate dal CdA con delibera n. 71 del 20/12/2019. In premessa ed a supporto dell'illustrazione delle singole voci di Entrata ed Uscita previste per l'E.F. 2020 si sottolinea come, nella presente, si intenda confermare e portare a compimento gli obiettivi generali già esplicitati nelle precedenti e più recenti relazioni del Presidente pro-tempore, ovvero:

- proporre un'offerta formativa di eccellenza, in linea con il ruolo di Istituzione di Alta Cultura delineato dalla Legge n. 508/1999. Per l'elevata qualità della formazione proposta, questo Conservatorio, da alcuni anni, oltre a contare su un corpo docente in organico altamente qualificato, ha ampliato la propria offerta formativa istituendo ulteriori **corsi accademici**, quali i corsi di Triennio e Biennio Jazz, ormai divenuti Corsi ordinamentali ed il Biennio di Musicoterapia, ancora a carattere sperimentale. Gli insegnamenti previsti nei vari Piani di studio, laddove non sussistano le adeguate professionalità all'interno del corpo docente in organico, sono affidati a docenti esperti esterni individuati attraverso apposite graduatorie d'Istituto stilate a compimento di procedure pubbliche selettivo/comparative per titoli;
- realizzare, previa auspicata acquisizione degli appositi finanziamenti ministeriali, i lavori di recupero e restauro dell'Auditorium, già oggetto di un progetto esecutivo approvato dagli Organi dell'Istituzione;
- mantenere e consolidare i rapporti con gli Enti locali e con le associazioni culturali del territorio;
- realizzare l'attività di produzione delineata nel Progetto d'Istituto, integrata, anche per l'a.a 2019/2020, di una cospicua attività artistica presso i luoghi di maggiore rilievo storico e culturale della città di Ferrara, anche al fine di valorizzare le eccellenze presenti nel corpo docenti e tra gli studenti. Ciò anche allo scopo di dar vita ad un ciclo di eventi artistici realizzati in sinergia con altre realtà culturali presenti nel territorio. Con tale finalità, in particolare, saranno realizzate le produzioni musicali in programma per il 2020 in collaborazione con il Jazz Club di Ferrara, segnalato nelle Riviste specializzate del settore come una delle *location* più prestigiose a livello internazionale;
- realizzare gli interventi di adeguamento strutturale della sede principale allo scopo di garantirne la conformità alle normative in materia di accesso degli utenti disabili e di sussistenza dei necessari presidi di sicurezza.

Reiterando quanto già sottolineato nella relazione al Bilancio 2019, si segnala che il fattore di maggiore criticità per l'Istituzione continua ad essere la carenza di spazi adeguati e sufficienti all'attività didattica e di produzione di questo Conservatorio. A fronte di tale esigenza, nel 2018, la Giunta comunale, su richiesta dell'allora Presidente pro-tempore, aveva espresso la volontà di assegnare, in comodato d'uso gratuito al Conservatorio "G. Frescobaldi", la palazzina rinascimentale dei Bagni Ducali, attualmente sede dell'assessorato alla cultura. Qualora detto impegno fosse mantenuto, si porrebbe ad una soluzione ottimale di disponibilità di spazi sufficienti ed idonei allo svolgimento delle lezioni di alcuni corsi in particolare. Tuttavia, pur essendo decorsi quasi due anni, quegli spazi non sono stati ancora messi a disposizione del Conservatorio, i cui Organi auspicano che, al più presto, il Comune di Ferrara possa provvedere ad effettuate le operazioni di trasferimento dei propri Uffici ivi ubicati, al fine di consentirne la trasformazione in aule per il Conservatorio, mantenendo l'impegno assunto nel 2018.

Altra significativa criticità, sul piano degli spazi, si registra anche con riferimento alla sede storica di questo Conservatorio. L'edificio, sito in Largo Michelangelo Antonioni, infatti, sottoposto a vincoli

storici, ha estrema necessità di interventi strutturali e di restauro necessari per l'abbattimento delle barriere architettoniche, così da consentire l'accesso ai portatori di handicap, per i quali, in particolare, occorrerebbe realizzare un ascensore. A tale proposito, si rende necessario mettere in evidenza che, in ottemperanza a quanto disposto dal D.L. 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 erano state disposte le modalità e le indicazioni operative per la presentazione e la valutazione delle richieste di finanziamento sia per i cd. programmi di tipo A (finanziamenti diretti) sia per i cd. programmi di tipo B (finanziamenti indiretti/mutui di durata pari a 26 anni con oneri di ammortamento a totale carico del MIUR), il Conservatorio di Ferrara ha predisposto, con la collaborazione dell'ufficio tecnico del Comune, un primo progetto definitivo opportunamente sottoposto al vaglio del Ministero, con annessa richiesta di un finanziamento diretto (programma di tipo A) dell'importo pari ad € 679.656,00, nonché un ulteriore complesso progetto esecutivo per il recupero dell'Auditorium sempre trasmesso al MIUR secondo l'apposita procedura telematica, con annessa richiesta di un finanziamento indiretto (programma di tipo B) dell'importo pari ad € 2.000.000,00.

Con nota Prot. n. 18818 del 13/12/2019, il MIUR ha comunicato che, con D.M. n. 1146 di pari data, era stata redatta e pubblicata la graduatoria degli Istituti AFAM che avevano presentato i programmi di tipo A per un finanziamento diretto dei lavori previsti nei rispetti progetti. Presa visione di detta graduatoria, è stato constatato, purtroppo, che al Conservatorio di Ferrara non è stato assegnato alcun finanziamento, neppure di minore importo rispetto a quello richiesto.

A tale riguardo si ritiene di esprimere un grande disappunto e una notevole amarezza, soprattutto considerato che il finanziamento richiesto avrebbe consentito finalmente l'eliminazione delle barriere architettoniche a favore dei possibili utenti disabili.

Ci si augura fortemente che almeno il progetto presentato per il programma di tipo B abbia esito positivo, dal momento che si ritiene assolutamente necessario offrire agli studenti di una Istituzione di alta cultura, quali sono i Conservatori, spazi didattici e formativi esaurientemente adeguati.

E' doveroso precisare che, se in questi anni il Conservatorio di Ferrara è riuscito a garantire una sistemazione logistica temporanea sufficientemente idonea, se pure non ottimale, alle esigenze di tutte le componenti che operano nell'Istituzione e ad avviare procedure per la realizzazione di significativi interventi edilizi, essenzialmente finalizzati all'abbattimento delle barriere architettoniche e al recupero dell'Auditorium, buona parte del merito va riconosciuto agli Organi deliberanti ed alla professionalità e al senso di responsabilità del personale amministrativo, il quale, nonostante le carenze di organico, coadiuva, con adeguata professionalità, competenza e impegno (pur senza corrispondenti congrui compensi), gli Organi istituzionali nell'espletamento delle pratiche e degli *iter* amministrativi necessari.

Allo stesso modo, il cresciuto e crescente apprezzamento da parte della città e del territorio circostante verso il sempre più elevato livello di formazione e produzione musicale di questo Conservatorio, è certamente ascrivibile alla eccellente professionalità e dedizione dei Docenti alle attività dell'Istituto, estesa ben oltre l'ordinaria attività di docenza e non sempre adeguatamente remunerata.

Le Istituzioni di Alta Formazione Artistica e Musicale rappresentano una eccellenza nel panorama culturale nazionale e, il Conservatorio "Frescobaldi", è innegabilmente divenuto, oltre che fonte di una elevata formazione didattica per gli studenti iscritti, anche un eccellente *partner* di produzione musicale a cui è rivolta sistematicamente l'offerta culturale della città di Ferrara, soprattutto attraverso la costante interazione, partecipazione e collaborazione proposta da tutte le agenzie culturali del territorio.

In attuazione dell'art. 5 del vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, il Direttore, con atto Prot. n. 7729/a5 del 13/12/2019, ha trasmesso al Presidente e al Direttore amministrativo una relazione programmatica di cui tenere conto nella predisposizione del Bilancio 2020.

Con delibera n. 71 del 20/12/2019 il Consiglio di Amministrazione ha formulato le linee di indirizzo per il Bilancio 2020, sia alla luce delle iniziative già deliberate e già *in itinere* nel 2019 sia tenuto conto delle richieste e proposte di cui alla relazione del Direttore e dei progetti in essa illustrati.

In allegato alla presente, il prospetto relativo alla dotazione organica a.a. 2019/2020.

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.

ENTRATE

U.P.B 1.1.1 – ENTRATE CORRENTI

Art. 1 - Contributi allievi

Sul presente articolo si è ritenuto opportuno prevedere, in via prudenziale, l'importo di **€ 220.000,00**, lievemente inferiore alla previsione iscritta nei Bilanci di previsione 2018 e 2019, in quanto deve tenersi conto dell'accertata riduzione del numero degli iscritti rispetto ai due precedenti anni accademici. Si rappresenta che alla data di redazione del progetto di Bilancio 2020 risulta documentata l'iscrizione di 388 studenti quale numero complessivo degli iscritti sia ai corsi ordinamentali sia a quelli non ordinamentali.

Con riferimento ai contributi introitati nel presente articolo, versati da studenti di corsi ordinamentali e non, il numero attuale degli iscritti è pari a **281**, così suddivisi:

- ✓ Corsi previgente ordinamento: 14;
- ✓ Corsi Preaccademici: 51
- ✓ Corsi Propedeutici: 51
- ✓ Laboratori di base: 18
- ✓ Corsi Accademici di Primo livello: 90
- ✓ Corsi Accademici di secondo livello: 53
- ✓ Corsi singoli: 4

Si precisa che si rende opportuno utilizzare un criterio prudenziale nella previsione di entrata, meramente presunta, dell'art. 1, dovendo tener conto dell'obbligo di adozione del Regolamento sulla contribuzione studentesca, posto dalla Legge n. 232 del 11/12/2016 (Legge di stabilità 2017), inizialmente approvato con delibera del CdA n. 20 del 30/03/2017 ed aggiornato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 13 del 15/04/2019, con il quale sono stati introdotti, a partire dall'a.a. 2017/2018, nuovi e più numerosi casi di esonero, totale o parziale, dal pagamento delle tasse e dei contributi universitari a favore degli studenti. La medesima Legge di stabilità 2017 mentre per le Università aveva espressamente 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, non conteneva, con riferimento agli Istituti AFAM, alcuna analoga disposizione normativa finalizzata a compensare e ridurre la diminuzione delle entrate derivante dall'applicazione dei nuovi esoneri a favore degli iscritti. Dopo una vacanza normativa biennale, finalmente, la Legge n. 160 del 27/12/2019 (Legge di Bilancio 2020), all'art. 1 comma 283 ha espressamente disposto che *"Al fine di consentire il rimborso del mancato introito derivante alle Istituzioni AFAM dagli effetti attuativi della no tax area di cui all'art. 1 commi 252 e ss. della L. 232/2016, 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'art. 9 del D. Lgs. 68/2012 e al numero degli studenti esonerati dal pagamento del contributo omnicomprensivo annuale di cui all'art. 1, commi 252 e ss. della Legge 232/2016"*.

Si auspica che la nuova disposizione normativa possa sufficientemente attenuare le minori entrate possibili.

Tenuto conto che su un Esercizio Finanziario incidono pro-quota, contabilmente, due anni accademici, costituiti per il 2020 sia dalle entrate della seconda rata di iscrizione all'a.a. 2019/2020, rimosse entro il mese di febbraio, sia dalle entrate della prima rata di iscrizione all'a.a. 2020/2021, rimosse entro il mese

di dicembre 2020, la previsione dell'entrata dell'art. 1 non può mai avere carattere di certezza non potendosi prevedere, in particolare, l'effettivo numero di iscritti all'a.a. 2020/2021 né il numero degli studenti che risulteranno avere diritto all'esonero totale o parziale dal versamento del contributo di iscrizione per merito/reddito.

Naturalmente, nell'ipotesi di maggiori o minori entrate rispetto alla previsione, si provvederà, in corso di Esercizio, all'approvazione delle corrispondenti variazioni di bilancio in aumento.

Infine, si precisa che nell'art. 1 saranno introitati anche i contributi previsti per i Corsi finalizzati al conseguimento dei 24 crediti formativi accademici, determinati, con delibera CdA n. 85 del 20/12/2019, in € 20,00 per ciascun CFA e dovuti solo dagli allievi esterni il cui numero, alla data di redazione del Bilancio 2020, non può essere determinato, in quanto il termine di scadenza per l'iscrizione è fissato al 28/01/2020.

Art. 2 - Contributi Assicurativi

La previsione del presente articolo, pari ad **€ 3.140,00**, e riguardante il versamento di € 7,40 pro-capite per la copertura assicurativa annuale degli allievi, risulta prudenzialmente determinata, tenuto conto delle motivazioni già espresse nel precedente articolo.

Art 5-Contributi Corsi Jazz

La previsione è riferita agli specifici contributi versati dagli allievi iscritti ai Corsi di Propedeutica Jazz (15 studenti), al Triennio Jazz (38 studenti) e al Biennio Jazz (18 studenti), per l'attivazione dei quali, in assenza di Docenti a tempo indeterminato in organico, occorre inevitabilmente individuare esperti esterni da apposte graduatorie interne di Istituto con i quali si provvede a stipulare contratti di insegnamento di durata annuale e ai quali si riconosce un compenso finanziato dalle risorse di bilancio del presente articolo.

La somma prevista, pari ad **€ 45.000,00**, è costituita dai contributi di iscrizione degli allievi di detti Corsi, che per l'a.a 2019/2020, risultano in lieve diminuzione rispetto all'anno accademico precedente (71 a.a. 2019/2020 - 75 a.a. 2018/2019). La previsione è prudenziale inoltre in quanto correlata alla certificazione ISEEU prodotta dagli iscritti, che determinerà l'importo effettivo dagli stessi dovuto secondo i parametri della Legge 232/2016 e del conseguente citato Regolamento sulla contribuzione studentesca.

Art 6-Contributi Biennio di Musicoterapia

La previsione dell'articolo è riferita agli specifici contributi versati dagli allievi iscritti al Biennio di secondo livello di Musicoterapica (36 studenti), per l'attivazione del quale, in assenza di Docenti a tempo indeterminato in organico, si provvede all'individuazione di esperti esterni risultati idonei in apposte graduatorie interne di Istituto, affidatari di contratti di insegnamento di durata annuale, ai quali viene corrisposto un compenso finanziato dalle risorse di bilancio del presente articolo.

La somma prevista è pari ad **€ 18.000,00**, ed è prudenziale in quanto anch'essa correlata alla certificazione ISEEU prodotta dagli iscritti, che determinerà l'importo effettivo dagli stessi dovuto secondo i parametri della Legge 232/2016 e del conseguente citato Regolamento sulla contribuzione studentesca.

U.P.B 1.1.2 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI.

Art. 51 - Contributi vari

La previsione di entrata di **€ 2.000,00** è costituita per € 500,00 da un contributo assegnato dalla società AMSEF srl per conto del Comune di Ferrara per la realizzazione di un concerto eseguito il 20/01/2020 in occasione della tradizionale inaugurazione annuale del Consiglio Comunale, e per € 1.500,00 dal contributo assegnato per un concerto realizzato nel mese di dicembre in collaborazione con la Fanfara dell'Aeronautica Militare.



Art 52 - Contributi Corsi e Laboratori liberi

La previsione di **€ 2.000,00** è costituita dai contributi di iscrizione ai Corsi liberi, attivati presso il Conservatorio anche in convenzione con alcune Associazioni. Attualmente sono in essere una convenzione con l'associazione A.I.S.A.S. e una convenzione con l'associazione ECOMUSIKÉ, le quali organizzano in via autonoma dei corsi le cui lezioni sono ospitate presso il Conservatorio a fronte di un contributo corrispondente ad una quota di € 50,00 per ogni iscritto. Con riferimento a tali Corsi, si specifica che i relativi costi di docenza ed altri eventuali annessi, sono interamente sostenuti dalle stesse associazioni indicate, senza alcun onere a carico del Conservatorio.

I Corsi e i Laboratori liberi sono frequentati gratuitamente dagli studenti interni, già iscritti ad altri Corsi ordinari del Conservatorio, e da studenti esterni paganti.

Nel corrente anno accademico sono stati attivati otto Corsi liberi, di cui tre tenuti da Docenti interni, e quattro affidati a docenti esterni, come da tabella sotto riportata. Trattasi, pertanto, di corsi

autofinanziati, condizione necessaria per l'attivazione degli stessi. Gli studenti iscritti ai corsi liberi sono attualmente pari a 61 studenti interni e a 24 partecipanti esterni paganti.

Con riferimento alla somma prevista, si è ritenuto opportuno determinare una entrata in via prudenziale.

DESCRIZIONE	DEOCENTE/ASSOCIAZIONE	INTERNO	ESTERNO	QUOTA ISCRIZIONE
PROGETTO GIOVANISSIMI Amici per l'Archetto	ASSOCIAZIONE A.I.S.A.S		X	€ 50 (versati dall'associazione per ogni singolo iscritto)
PROGETTO GIOVANISSIMI Educazione Musicale secondo la MLT di E.E. Gordon	ECOMUSIKE'		X	€ 50 (versati dall'associazione per ogni singolo iscritto)
CORO DA CAMERA	DOCENTE	X		Iscrizione gratuita
LABORATORIO OFFICINA DELLE VOCI E DEI DIRETTORI	DOCENTE	X		€ 50 per officina delle voci/€ 80 per officina dei direttori
LABORATORIO DI CANTO BAROCCO	DOCENTE	X		gratuito per gli studenti del Conservatorio/€ 200 per gli esterni
LABORATORIO DI FLAUTO DOLCE	DOCENTE		X	gratuito per gli studenti del Conservatorio/€ 200 per gli esterni
LABORATORIO DI LIUTO E CHITARRA BAROCCA	DOCENTE		X	gratuito per gli studenti del Conservatorio/€ 200 per gli esterni
LABORATORIO DI VIOLA DA GAMBA	DOCENTE		X	gratuito per gli studenti del Conservatorio/€ 200 per gli esterni
LABORATORIO DI VIOLONCELLO BAROCCO	DOCENTE		X	gratuito per gli studenti del Conservatorio/€ 200 per gli esterni
CORSO LIBERO PSICOFISIOLOGIA	DOCENTE		X	€ 100 per gli studenti del Conservatorio/€ 240 per gli esterni al Conservatorio

U.P.B 1.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO

Art 101 -Funzionamento.

L'attribuzione del Fondo per il funzionamento ordinario assegnato alle singole Istituzioni AFAM è stato disciplinato, come ultimo provvedimento ministeriale, dal D.M. n. 588 del 08/08/2018, il quale aveva fissato i criteri di ripartizione dei finanziamenti ministeriali e di determinazione delle assegnazioni



annuali. Lo stesso Decreto Ministeriale, così come i precedenti D.I. n. 904 del 17/11/2015, D.M. n. 488 del 20/06/2016 e D.M. n. 180 del 23/03/2017, conteneva un ulteriore criterio di salvaguardia delle situazioni di particolare criticità in forza del quale nessuna Istituzione poteva avere una riduzione del finanziamento annuale superiore al -5% del finanziamento assegnato nell'anno precedente. Non essendo stato espressamente reiterato detto criterio di salvaguardia nel successivo esercizio 2019 e nel dubbio sulla continuità di applicazione dello stesso, si ritiene di prevedere, in via prudenziale, un contributo ministeriale per il funzionamento ordinario pari ad **€ 88.000,00**, che si auspica sia superato dalla effettiva assegnazione ministeriale, anche tenuto conto del rimborso disposto dall'art. 1 comma 283 della Legge n. 160 del 27/12/2019 (Legge di Bilancio 2020), così come precedentemente illustrato.

Art 102 - Compensi Personale a tempo determinato

Sul presente articolo si prevede un'entrata pari ad € 66.00,00 che si provvederà a richiedere al MIUR utilizzando l'apposita procedura telematica. La somma indicata è stata determinata tenuto conto delle previste esigenze di Personale docente e T.A. supplente a fronte delle sussistenti assenze di dipendenti. Tale entrata ha vincolo di destinazione al corrispondente articolo 51 delle Uscite.

U.P.B. 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Art 451 - Interessi attivi su mutui depositi e conti correnti

Sulla scorta delle risultanze contabili dell'anno precedente e dell'importo della liquidità bancaria attualmente presente sul conto, si ritiene congrua la previsione di **€ 3.000,00** a titolo di introito per interessi attivi.

U.P.B. 2.2.6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Art. 1001 - Assegnazioni da privati

Sul presente articolo è prevista l'entrata di **€ 10.000,00** costituita dalla donazione riconosciuta dalla famiglia del M° Maurizio Deoriti, docente dipendente di questo Conservatorio, nel rispetto delle volontà testamentarie dello stesso. La presente entrata, accettata con delibera del CdA n. 72 del 20/12/2019, ha vincolo di destinazione, per espressa volontà del M° Deoriti, all'art. 601/U (Acquisti di impianti, attrezzature, strumenti) in quanto finalizzata all'acquisto di un pianoforte.

U.P.B. 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Art 1155 Reintegro fondo minute spese

La somma prevista, pari ad **€ 1.500,00**, corrisponde all'importo relativo all'anticipazione del fondo per le minute spese assegnato al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria che, con delibera contestuale all'approvazione del Bilancio di previsione 2020, il Consiglio di Amministrazione provvederà a confermare.

U.P.B. 9.1.1 - PRELEVAMENTO DALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'importo complessivo del fondo avanzo amministrazione al 31/12/2019 ammonta a complessivi **€ 431.550,86**, di cui **€ 242.097,64** quale parte disponibile (somma imputata all'art. 1202 "Somma disponibile") ed **€ 189.453,22** quale parte vincolata (di cui € 68.566,82 art. 1200 "Assegnazione finalizzata al Restauro Auditorium" ed € 120.886,40 art. 1201 "Fondi vincolati per economie e maggiori accertamenti sugli articoli di pertinenza").

Si è previsto l'utilizzo dell'intero avanzo di amministrazione ai fini del finanziamento del presente Bilancio di previsione come da voci di seguito elencate:

ECONOMIE VINCOLATE E.F. 2019 - € 189.453,22

- Art. 51/U (Compensi personale a t.d.) **€ 7.244,37**
- Art. 58/U (Formazione e aggiornamento Personale) **€ 1.005,45**



- Art. 60/U (Contratti di collaborazione Corsi Jazz) **€ 37.942,49**
- Art. 67/U (Contratti Biennio di Musicoterapica) **€ 15.422,71**
- Art 105/U (Uscite per accertamenti sanitari) **€ 2.299,08**
- Art. 259/U (Borse di studio ERASMUS) **€ 49.695,50**
- Art. 556/U (Assegnazioni restauro Auditorium) **€ 68.566,82**

MAGGIORI ACCERTAMENTI VINCOLATI E.F. 2019 - € 7.276,80

- Art. 5/E (Contributi Corso Jazz) **€ 923,85**
- Art. 51/E (Contributi vari) **€ 1.800,00**
- Art.52/E (Contributi Corsi liberi) **€ 3.439,95**
- Art. 105/E (Formazione e aggiornamento) **€ 1.113,00**

PARTE DISPONIBILE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - € 242.097,64

USCITE

TITOLO I - Spese correnti

1.1. FUNZIONAMENTO

U.P.B. 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

La previsione di questa Categoria (artt. 1-2-3) è pari ad **€ 30.201,20**, e sarà utilizzata per le spese connesse all'espletamento delle funzioni e delle attività degli Organi dell'Istituzione. In particolare, dalla presente U.P.B. saranno liquidati: indennità di Direzione, gettoni di partecipazione alle riunioni degli Organi collegiali, compensi ai Revisori dei conti, rimborsi spese di viaggio, vitto e alloggio per missione degli Organi.

La spesa indicata è interamente finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

U.P.B. 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO

Tale Categoria comprende la complessiva spesa per attività del Personale in servizio, costituita dai compensi per supplenze, incarichi ad esperti esterni, esami, formazione e aggiornamento dei dipendenti, attività didattica aggiuntiva, rimborsi per spese di missione. La previsione totale di tale UPB è pari ad **€ 240.700,66**.

Art. 51 - Compensi Personale a tempo determinato

Si prevede su tale articolo la complessiva somma di **73.244,37**, di cui **€ 7.244,37** quale economia con vincolo di destinazione al 31/12/2019 registrata sul medesimo articolo del Bilancio 2019 e costituita dai residui degli specifici finanziamenti ministeriali, nonché l'ulteriore somma di **€ 66.000,00** pari all'entrata di cui al corrispondente art. 102/E.

Art. 55 - Compensi e rimborsi per esami

Sull'articolo è prevista la somma di **€ 650,00** tenuto conto delle previsioni e risultanze contabili dell'ultimo triennio. La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 56 - Missioni

Viene prevista la somma di **€ 5.000,00**, finalizzata alla copertura dei rimborsi ai componenti degli Organi per missioni istituzionali effettuate in Italia ed all'estero. Il limite di spesa rapportato alle previsioni complessive per spese di missione dell'anno 2009, sancito dall'art 6, comma 2 della Legge 122 del 30/07/2010 e pari ad € 930,95, qualora ancora in vigore, sarà derogato sulla scorta di una motivata delibera adottata dal Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del Bilancio di previsione dell'E.F. 2020, considerata altrimenti l'esiguità ed insufficienza dell'importo consentito in applicazione della citata disposizione normativa, a fronte delle effettive e imprescindibili esigenze istituzionali. con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione

Art. 58 - Formazione e aggiornamento del Personale

La previsione pari ad **€ 3.000,00** deriva in parte dalla riallocazione della somma con vincolo di destinazione dell'esercizio precedente registrata al 31/12/2019, pari ad € 1.005,45, in parte dal maggiore accertamento con vincolo di destinazione di € 1.113,00 registrato al 31/12/2019 sull'art. 105 (Formazione aggiornamento) delle Entrate quale somma erogata dal MIUR, e per la restante parte di € 881,55 dall'incremento finanziato con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione. La spesa sul presente articolo si rende necessaria tenuto conto delle esigenze connesse all'inevitabile sistematico aggiornamento del Personale amministrativo in servizio, a fronte delle continue novità normative e di quelle procedurali, soprattutto a carattere telematico, costantemente indispensabili per adempimenti obbligatori in materia di contabilità, stipulazione di contratti ed acquisto di beni e servizi, gare di appalti ed anche tenuto conto della necessità di consentire la formazione di base per il Personale neo-assunto.

Art. 59 - Contratti di collaborazione - Bienni e Trienni

Sul presente articolo la previsione pari ad **€ 3.500,00** corrisponde, con una piccola integrazione per eventuali ulteriori esigenze didattiche, a quanto richiesto dalla Direzione nelle linee programmatiche redatte ai sensi e per gli effetti dell'art 5 comma 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità (nota prot. 7729/A5 del 13/12/2019). Sul presente articolo sarà liquidata la spesa, inclusi gli oneri dovuti per legge, relativa ai compensi ad esperti esterni affidatari di contratti di insegnamento per alcune materie dei Bienni e dei Trienni, vista l'assenza di adeguate risorse interne umane e professionali, con competenze specifiche e disponibili.

La spesa è finanziata con i contributi degli studenti.

Art. 60 - Contratti di collaborazione - Corsi Jazz

Sono imputate al presente articolo le spese per i contratti di insegnamento di strumento nei Corsi Jazz, affidati ad esperti esterni in assenza di Personale in organico. La previsione pari ad **€ 83.866,34** copre ampiamente quanto richiesto nelle linee programmatiche elaborate dalla Direzione da cui, peraltro, è stato segnalato che nell'a.a 2019/2020, a seguito della conversione della cattedra di Teoria ritmica e percezione musicale nella cattedra di Batteria e percussioni Jazz si avrà un risparmio di spesa per il Bilancio del Conservatorio.

Si segnala, inoltre, che i **Corsi propedeutici Jazz**, già istituiti come corsi sperimentali presso questo Conservatorio a partire dall'a.a. 2018/2019, sono disciplinati dal D.M. n. 382 del 11/05/2018 e riconosciuti come Corsi ordinamentali a partire dall'a.a. 2019/2020. Essi hanno la finalità didattica di preparare gli studenti ad essi iscritti fornendo loro una formazione adeguata all'accesso ai Corsi accademici Jazz di Primo e Secondo Livello.

A fronte dell'attivazione dei Corsi Propedeutici come corsi ordinari di previsione ministeriale, sono cessate le ammissioni ai cd. Corsi Preaccademici, che, pertanto, andranno ad esaurimento con i soli iscritti agli anni successivi al primo.

La spesa indicata è finanziata per € 37.942,49 dalla corrispondente economia con vincolo di destinazione registrata al 31/12/2019, per € 923,85 dal maggiore accertamento al 31/12/19 sul corrispondente articolo delle Entrate 2019, e per € 45.000,00 dalla previsione di entrata di cui all'art. 5 (Contributi Corsi Jazz).

Art. 62 - Contratti di collaborazione Liceo Carducci

Considerato che, a seguito della modifica della convenzione regolante i rapporti tra il Conservatorio ed il Liceo Carducci, era stato inizialmente concordato che i relativi corsi sarebbero stati attivati solo fino all'a.a. 2019/2020, ma preso atto che, successivamente, come riportato nella relazione del Direttore, la collaborazione di cui alla citata convenzione si è conclusa con l'a.a. 2018/2019, il presente articolo non necessita di alcuna risorsa.

Art. 65 - Didattica aggiuntiva ex art 5 CCNI 12/7/2011

Sul presente articolo la previsione di **€ 30.000,00** corrisponde in parte a quanto richiesto dalla Direzione (€ 22.000,00) nelle linee programmatiche per la copertura delle relative spese per compensi accessori ai docenti interni, comprensivi di oneri, in parte ad una maggior somma (€ 8.000,00) prevista per far fronte ad ulteriori esigenze didattiche per le quali sono in essere la definizione della relativa programmazione nonché l'espletamento delle relative procedure interne per affidamento degli incarichi di docenza occorrenti. In particolare, la spesa del presente articolo è costituita sia dai compensi erogati ai docenti dipendenti per le ore aggiuntive di insegnamento svolte oltre il monte ore annuale, di cui all'art. 5 del CCNI 12/07/2011, e riguardanti discipline di titolarità, in particolare necessarie per Classi di Canto, Sassofono e Violino molto numerose, secondo quanto riportato nella relazione del Direttore, sia dai compensi erogati ai docenti interni per le ore aggiuntive di insegnamento svolte nei Corsi Pre-fit finalizzati al conseguimento dei 24 Crediti Formativi Accademici.

Nella relazione programmatica della Direzione viene segnalata la positiva tendenza al progressivo decremento del fabbisogno di attività aggiuntiva di insegnamento, con costi posti a carico del Bilancio, in linea con l'obiettivo di inserire progressivamente l'intera attività didattica all'interno del monte ore dei Docenti. La spesa è interamente finanziata con i contributi degli studenti.

Art. 67 - Contratti Musicoterapia

Sul presente articolo la previsione, pari ad **€ 36.000,00**, corrisponde all'importo richiesto dalla Direzione, nella relazione di competenza, per la copertura delle spese, inclusi gli oneri, per i compensi degli esperti esterni, dotati di specifiche professionalità, affidatari di contratti di insegnamento in attuazione di quanto disposto dalla relativa Convenzione stipulata con l'Azienda Ospedaliera di Ferrara (AOUFE). Detta Convenzione, Prot. n. 7397/A11 del 04/12/2018, di durata biennale, tra le varie disposizioni, stabilisce che sia a carico del Conservatorio il costo dei compensi per il personale medico docente, individuato però dalla stessa Azienda Ospedaliera sulla base delle specifiche competenze attinenti all'attività didattica prevista.

La spesa è finanziata per € 15.422,71 dall'economia con vincolo di destinazione registrata al 31/12/2019, per € 18.000,00 dall'entrata di cui al corrispondente articolo 6/E (Contributi Biennio di Musicoterapia) e per € 2.577,29 dai contributi degli studenti.

U.P.B. 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Lo stanziamento complessivo della presente UPB è pari ad **€ 223.729,78**. Essa comprende, fondamentalmente, tutte le spese afferenti alla fornitura e all'acquisizione di beni e servizi per: libri, riviste e giornali; materiale di cancelleria, di pulizia, igienico e sanitario; noleggio fotocopiatori; riparazione attrezzature informatiche ed elettroniche degli uffici e della sede; visite fiscali del personale interno; servizio di manutenzione, assistenza e licenze d'uso software, servizio di assistenza per i sistemi informatici e le reti web; spese per l'utilizzazione e la gestione di locali esterni alla sede principale; manutenzione strumenti; manutenzione dei locali e degli impianti; spese postali, per trasporti e facchinaggi; premi di assicurazione; acquisti di beni per modesti rinnovi di materiale didattico e per ufficio. Le previsioni su ciascun articolo hanno tenuto conto delle risultanze dei corrispondenti articoli dell'E.F. 2019 e di eventuali ulteriori esigenze.

Art. 101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni

La previsione dell'articolo, pari ad **€ 1.500,00**, tiene conto delle possibili esigenze ed è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione



Art. 102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico

La previsione di questo articolo, pari a **€ 9.000,00**, tiene conto dell'esigenza di spese per acquisto di beni di consumo per gli uffici e per l'attività didattica nonché per il pagamento del canone annuale di noleggio delle fotocopiatrici, anch'esse ad uso didattico e amministrativo.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 103 - Uscite di rappresentanza

La previsione di questo articolo, pari ad **€ 390,00** corrisponde alla previsione iscritta nei due precedenti esercizi finanziari 2018 e 2019. Si precisa che presso questa Istituzione è in vigore uno specifico Regolamento approvato con delibera del CdA n. 39 del 16 Ottobre 2014.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 105 - Uscite per accertamenti sanitari

La previsione, pari ad **€ 2.299,08**, è derivata dalla corrispondente economia vincolata registrata al 31/12/2019, costituita da apposite assegnazioni ministeriali.

Art. 106 - Uscite per pubblicità

La previsione, pari ad **€ 15.000,00**, sarà utilizzata per la realizzazione di materiale pubblicitario utile ad un'adeguata diffusione delle attività didattiche e di produzione artistica del Conservatorio, nonché, come sottolineato dalla Direzione nel documento programmatico, per il pagamento del compenso ad esperto esterno affidatario di incarico di Addetto all'Ufficio stampa e alla comunicazione.

In particolare, si è ritenuto opportuno prevedere una spesa per la realizzazione di un video di presentazione dell'Istituzione da poter divulgare sia ai fini di orientamento sia ai fini di una più diffusa visibilità del Conservatorio.

La somma è finanziata con i contributi degli studenti.

Art. 107 - Uscite per servizi informatici

Su tale articolo si prevede uno stanziamento di **€ 29.442,70**. La somma è finalizzata alle seguenti spese: canone di noleggio software Uffici (Isidata ed Infoschool/Gruppo Spaggiari) ed assistenza informatica, per servizi didattici ed amministrativi, prestata da ditta o professionista esterno. L'importo tiene conto della spesa sostenuta negli ultimi esercizi precedenti.

La somma è finanziata per € 21.442,70 con i contributi degli studenti e per € 8.000,00 con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 109 - Fitto Locali e contributi per uso locali

Sull'articolo si prevede la somma di **€ 20.000,00** che si rende necessaria per il pagamento degli oneri connessi all'utilizzo di locali decentrati, rispetto alla sede principale, situati in Via Alfonso D'Este. Nelle more dell'assegnazione definitiva di una sede distaccata che possa risolvere il problema della insufficienza degli spazi della sede principale rispetto alla mole dell'attività didattica svolta, il Conservatorio provvede al reperimento di locali temporaneamente in uso in forza di apposite convenzioni stipulate con gli Enti proprietari, a fronte della corresponsione di contributi a sostegno delle connesse spese di funzionamento. Ciò avviene, in particolare, con riferimento ai locali in uso presso la Corale Veneziani, Musijam e Sonika.

Per quanto concerne, invece, gli spazi utilizzati presso Casa Cini, viene corrisposto un vero e proprio canone di locazione annuale in forza di apposito contratto Prot. n. 6974/A11 del 12/11/2019 (€ 5.455,84). Poiché la spesa complessiva annua derivante dall'utilizzo di detti spazi decentrati è pari a circa € 30.000,00, ma gli importi relativi all'affitto 2020 di casa Cini e ai mesi di novembre e dicembre 2019 per gli spazi di Sonika e Musijam sono stati già rispettivamente liquidati/impegnati nell'E.F. 2019, come da accordi intercorsi con gli Enti proprietari, la previsione indicata può ritenersi congrua.

La spesa è finanziata per € 15.000,00 con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione e per € 5.000,00 con i contributi degli studenti.

Art. 110 - Manutenzione ordinaria strumenti

Si prevede la somma di **€ 16.000,00**, come richiesta nella relazione del Direttore, per la manutenzione sistematica ordinaria annuale degli strumenti a tastiera e per la manutenzione occasionale degli strumenti a fiato o di altri strumenti che costituiscono il patrimonio del Conservatorio.

La spesa è finanziata con i contributi degli studenti.

Art. 111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti

La somma prevista, pari ad **€ 14.598,00**, sarà utilizzata per la copertura delle spese necessarie alla manutenzione/riparazione ordinaria dell'impianto e delle macchine per il condizionamento degli Uffici e delle aule didattiche; alle manutenzioni ordinarie dell'impianto idraulico, di quello elettrico e di riscaldamento e ai piccoli interventi di muratura e pulizia delle fosse biologiche.

La spesa è finanziata per € 9.238,00 con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione, per € 3.000,00 con la corrispondente entrate di cui all'art. 451/E (Interessi attivi) e per € 2.360,00 con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 112 - Uscite postali

Si prevede la somma di **€ 1.000,00** corrispondente a quanto previsto negli esercizi precedenti.

La spesa è finanziata con il finanziamento ministeriale per il funzionamento.

Art. 116 - Canoni d'acqua

Si prevede la somma di **€ 1.500,00**.

La spesa è finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 117 - Energia elettrica

Tenuto conto della spesa sostenuta nell'ultimo triennio, si prevede la somma di **€ 17.000,00**.

La spesa è finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 118 - Combustibili per riscaldamento

Tenuto conto della spesa sostenuta nell'ultimo triennio ed in vista di un possibile aumento della stessa, si prevede la somma di **€ 21.000,00**.

La spesa è finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 120 - Trasporti e facchinaggi

La previsione pari ad **€ 15.000,00** consegue sia alle necessità presunte di spesa che potrebbero derivare dall'auspicato trasloco presso la sede dei cd. Bagni Ducali, di cui ci si augura la concessione al più presto da parte del Comune, sia alle necessità del servizio di trasporto e facchinaggio connesse alla produzione artistica frequentemente svolta all'esterno della sede principale.

La spesa è finanziata per € 15.000,00 con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 121 - Premi di assicurazione

La previsione pari ad **€ 9.000,00** corrisponde al costo delle polizze assicurative stipulate nel 2019 a copertura dei danni per responsabilità civile, infortunio e tutela legale per il Personale e gli allievi del Conservatorio, anche quando impegnati all'estero nell'ambito della mobilità Erasmus o dislocati presso le sedi decentrate, nonché a copertura dei danni per furto e incendio degli immobili e degli strumenti di pregio.

La spesa è finanziata per € 5.860,00 con il contributo ministeriale per il funzionamento e per € 3.140,00 con la corrispondente entrata di cui all'art. 2 (Contributi assicurativi) costituita dai versamenti per le iscrizioni degli studenti,

Art. 122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.

La previsione, pari ad **€ 6.000,00**, tiene conto di quanto impegnato nell'esercizio finanziario 2019 e di una possibile maggior spesa.

La spesa è finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 123 - Pulizia locali

La previsione pari ad **€ 3.000,00** è finalizzata, tra l'altro, anche ad una eventuale pulizia straordinaria dei locali, da affidare a ditta esterna, a seguito di lavori edili o di particolari esigenze connesse ad eventi straordinari.

La spesa è finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 124 - Telefonia

Sul presente articolo è prevista la somma di **€ 5.000,00** corrispondente ai canoni per le due linee telefoniche e per i cellulari di servizio affidati al Personale coadiutore, al fine di consentirne la comunicazione con le sedi distaccate.

La spesa è finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 125 - Materiale di pulizia

La previsione pari ad **€ 6.000,00** sarà utilizzata per l'acquisto dei prodotti di pulizia consegnati al Personale coadiutore per la pulizia delle sedi ordinariamente utilizzate per l'attività didattica ed artistica.

La spesa è finanziata con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico

La previsione, pari ad **€ 11.000,00**, tiene conto di quanto speso nel 2019 e di ulteriori possibili esigenze. La somma indicata sarà essenzialmente utilizzata per acquisto di mobili ed attrezzature per gli uffici e le aule e per l'acquisto di materiale didattico di consumo per gli strumenti di proprietà del Conservatorio (corde, bocchini ecc).

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 129 - Uscite per la sicurezza D.lgs 81/2008 e s.m.i. e per la Privacy

Lo stanziamento, pari ad **€ 20.000,00**, sarà utilizzato per il pagamento dei compensi professionali dovuti al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, individuato tramite convenzione CONSIP, e al Medico competente individuato tramite apposita manifestazione d'interesse, per il pagamento dell'importo dovuto per la fornitura del servizio di manutenzione dei presidi di sicurezza e di quello dovuto quale compenso del Responsabile del servizio di conservazione e protezione dati in materia di Privacy (DPO) nonché per gli obbligatori corsi di formazione ed aggiornamento in materia di sicurezza e di privacy.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

1.2.1. INTERVENTI DIVERSI

U.P.B. 1.2.1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Tale Categoria è caratterizzata prevalentemente da stanziamenti diretti al sostegno di prestazioni e di attività di rilevanza istituzionale, tra i quali gli interventi a favore degli studenti (borse di studio, mobilità Erasmus ecc.), nonché per la realizzazione di attività extra-didattiche ed artistiche e di ulteriori attività di supporto alla Didattica.

Lo stanziamento complessivo della presente Categoria è pari ad **206.618,21**

Art. 251 - Esercitazioni didattiche

Con il presente articolo, in assenza e nelle more di una previsione normativa delle specifiche figure dei Pianisti, Clavicembalisti e Violoncellisti accompagnatori, attualmente non presenti in organico, si fa fronte all'esigenza espressa nella relazione del Direttore di prevedere la somma di **€ 20.000,00** per il pagamento dei compensi ad esperti esterni individuati con selezioni comparative pubbliche per titoli, previo accertamento dell'assenza di adeguate risorse interne umane e professionali adeguate e

disponibili. La spesa sarà sostenuta, pertanto, per i compensi degli esperti esterni necessari a supporto dell'attività didattica e di produzione artistica e per lo svolgimento di altre attività istituzionali, quali concerti e saggi, che arricchiscono e completano l'offerta formativa dell'Istituzione.
La spesa è finanziata con i contributi degli studenti.

Art. 255 - Produzione artistica e ricerca

La previsione di **€ 64.422,71** è desunta dalla programmazione artistica contenuta nel Progetto di Istituto per l'a.a. 2019/2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione, su proposta del Consiglio Accademico, con delibera n. 54 del 25/11/2019. Si è tenuto conto, inoltre, dei possibili ulteriori eventi di produzione artistica che potranno essere realizzati nei primi due mesi dell'a.a. 2020/2021, attualmente non prevedibili. Tra le manifestazioni finanziate dal presente articolo rientrano in particolare Rassegne divenute ormai tradizionali, quali i *Concerti al Palazzo Bonacossi*, il *Festival miXXer*, le rassegne *Incorde e Ferrara organistica*, le *Giornate del flauto*, solo per citarne alcune a titolo esemplificativo. Vi rientrano, infine, le Masterclass e i Workshop approvati nel medesimo Progetto destinati agli studenti, che hanno la funzione di offrire agli studenti percorsi didattici e formativi brevi ma intensi di alto livello con esperti e musicisti di chiara fama.

A tale articolo non saranno imputati i costi connessi a ciascun progetto relativi a spese varie per beni e servizi (trasporti e facchinaggi, acquisti di materiale/attrezzature, SIAE, pubblicità ecc.).

La spesa è finanziata per € 60.622,71 con i contributi degli studenti, per € 1.800,00 con il maggior accertamento con vincolo di destinazione registrato al 31/12/2019 sull'art. 51/E del Bilancio 2019, e per € 2.000,00 dalla corrispondente previsione di entrata di cui all'art. 51/E del Bilancio 2020.

Art. 256 - Borse di studio, premi, sussidi allievi

La previsione di cui al presente articolo di **€ 16.000,00** scaturisce dalla programmazione artistica del Direttore per l'a.a. 2019/2020 e da eventuali ulteriori esigenze attualmente non prevedibili e/o relative ai primi due mesi dell'a.a. 2020/2021, ed è finalizzata all'affidamento di incarichi di collaborazione part-time a favore di studenti meritevoli, opportunamente selezionati con appositi bandi in conformità alla vigente normativa sul diritto allo studio di cui al D.Lgs. 68/2012 ed al conseguente Regolamento sulle collaborazioni a tempo parziale degli studenti approvato con delibera del CdA n. 103 del 19/11/2012. Le attività dedotte nei contratti di collaborazione part-time, per le quali, sulla scorta di apposita delibera del CdA è previsto un compenso orario di € 8,00, riguarderanno: supporto alle produzioni artistiche (ruolo strumentale), attività di grafico per materiale pubblicitario, addetto alle registrazioni audio-video, supporto logistico per gli eventi dislocati sul territorio. Inoltre, altri contratti sono stipulati per accompagnamento pianistico, clavicembalistico e violoncellistico (delibera CdA n. 52 del 25/11/2019).

La spesa è interamente finanziata con i contributi degli studenti.

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

La previsione, pari ad **€ 1.500,00**, corrisponde al fabbisogno indicato dalla Direzione nelle linee programmatiche per l'a.a. 2019/2020. Su tale articolo vengono imputati rimborsi spese per la partecipazione ad eventi nazionali ed internazionali.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 259 - Borse di studio Erasmus

La somma di **€ 49.695,50** iscritta su tale articolo è costituita dall'economia con vincolo di destinazione registrata nel Bilancio 2019 alla data del 31/12/2019.

1.2.3 ONERI FINANZIARI

Art. 352 - Uscite per commissioni bancarie

La previsione di **€ 5.000,00** è ritenuta congrua ai fini del pagamento del canone annuale fissato nella Convenzione per il servizio di tesoreria triennale 2019/2021 stipulata con la Banca Monte dei Paschi di Siena e per i servizi aggiuntivi che si rendono necessari ai fini della conservazione dei flussi OIL.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

1.2.4 ONERI TRIBUTARI

Art. 401 - Imposte ,tasse e tributi vari

L'importo iscritto, pari ad **€ 25.000,00**, è finalizzato al pagamento delle rate annuali per i rifiuti solidi urbani e scaturisce dalle risultanze finali contabili del precedente esercizio finanziario lievemente incrementate in via prudenziale. Su tale articolo, in particolare, verranno liquidate all'Agenzia delle entrate le somme relative al versamento delle imposte di bollo.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 402 - Liquidazione premi INAIL

L'importo iscritto, pari ad **€ 5.000,00**, sarà utilizzato per il rimborso dei premi INAIL, per il quale nel 2019, in osservanza a quanto disposto da apposite disposizioni ministeriali, si è provveduto ad attivare uno specifico articolo di uscita. La previsione di una maggior somma di spesa, tiene conto, inoltre, del fatto che da qualche anno a questa parte sono pervenute richieste di rimborso delle spese per infortuni di dipendenti sostenute dall'INAIL negli anni precedenti.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

1.2.5 POSTE CORRETTIVE ECOMPENSAZIONE ENTRATE CORRENTI

Art. 451 - Restituzione e rimborsi diversi

La somma iscritta, pari ad **€ 10.000,00**, sarà utilizzata per la restituzione dei contributi scolastici agli studenti iscritti beneficiari, per merito e reddito, delle Borse di studio riconosciute ed erogate dell'Ente regionale per il diritto allo studio e per rimborsi di eventuali somme non dovute erroneamente versate dagli stessi.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Art. 501 - Varie

La previsione di **€ 6.000,00** iscritta su tale articolo sarà utilizzata per la copertura di spese non imputabili ad altri articoli in conto corrente.

La spesa è finanziata con i contributi degli studenti.

Art. 503 - Accantonamento 10% spese per gettoni di presenza ed indennità ad organi

La previsione di **€ 4.000,00**, come negli esercizi precedenti, tiene conto dell'accantonamento, disposto dall'art. 6 comma 3 D.L. 31 maggio 2010 n. 78, convertito con modifiche nella Legge 132/2010, con conseguente versamento al Bilancio dello Stato. La somma risulta determinata in attuazione della riduzione del 10% dei compensi degli Organi corrisposti dalle pubbliche amministrazioni ed al 50% delle spese di missione effettivamente sostenute nell'E.F. 2009.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Tale Categoria è caratterizzata prevalentemente da stanziamenti diretti all'acquisto di beni di uso durevole e alla realizzazione di opere immobiliari necessari per lo svolgimento dell'attività didattica e di produzione artistica (acquisto, riparazioni e manutenzioni straordinarie strumenti) nonché per ogni opportuno adeguamento dei locali adibiti ad aule o uffici o di altri spazi destinati all'offerta formativa dell'Istituzione.

Lo stanziamento complessivo della presente Categoria è pari ad **187.441,01**.

Art. 552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili.

La previsione di **€ 30.000,00** potrà essere utilizzata per l'installazione di ulteriori impianti di condizionamento nelle aule del secondo piano, nelle Aule Veneziani e di Percussioni e per l'esecuzione di altri lavori ed interventi di risanamento che potranno rendersi necessari in corso d'anno, anche tenuto conto della vetustà dell'edificio, sede dell'Istituto, nonché della volontà di migliorare i locali destinati all'attività didattica e agli uffici. Alcuni degli interventi indicati, se pure prioritari e già in programma per il 2019, non sono stati realizzati per situazioni contingenti (altre procedure di acquisti beni e servizi di maggiore urgenza) che ne hanno reso necessario il rinvio.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 556 - assegnazione restauro Auditorium

La previsione di **€ 68.566,82** deriva dalla transazione Prot. n. 5057/A13 del 13/09/2011 stipulata tra il Conservatorio e la Provincia di Ferrara avente ad oggetto un finanziamento finalizzato al restauro dell'Auditorium. Con nota acquisita al Prot. n. 7503/A1 del 05/12/2019, la Provincia ha confermato l'impegno economico indicato. L'importo verrà versato in *tranches* in base allo stato di avanzamento dei lavori effettivamente realizzati.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

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

La previsione di **€ 52.972,19** corrisponde sia al fabbisogno segnalato dalla Direzione sulla scorta delle richieste di dotazioni per l'attività didattica formulate dai Docenti sia ad una ulteriore possibile spesa per richieste o necessità che potranno sopravvenire in corso d'anno.

La spesa è finanziata per € 19.504,89 con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione, per € 23.467,30 con i contributi degli studenti, e per € 10.000,00 con la corrispondente entrata di cui all'art. 1001/E (Assegnazioni da privati) costituita dalla donazione elargita dalla famiglia del M° Maurizio Deoriti nel rispetto delle volontà testamentarie dello stesso.

Art. 602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali

La previsione di **€ 18.902,00** tiene conto delle possibili esigenze di interventi straordinari, necessari a garantire il buon andamento di impianti, attrezzature e strumenti.

La spesa è finanziata per € 14.622,00 con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione e per € 4.280,00 con il contributo ministeriale per il funzionamento.

Art. 603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio

La previsione di **€ 10.000,00** servirà a finanziare la spesa per il rinnovo dei mobili e delle attrezzature in dotazione degli uffici e delle aule per la migliore efficienza dell'attività amministrativa e didattica.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 604 - Acquisti per biblioteca

La previsione di **€ 7.000,00** tiene conto della richiesta del Direttore nella relazione programmatica di pertinenza e di possibili ulteriori acquisti per la Biblioteca di libri, raccolte ecc.

La spesa è finanziata con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Art. 905- Anticipazione fondo minute spese

La previsione avente natura di partita di giro, pari ad **€ 1.500,00**, trova corrispondenza nel relativo articolo di entrata.

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE



ENTRATE	RESIDUI ATTIVI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO 2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
TITOLO I	0,00	510.373,81	447.140,00	447.140,00
TITOLO II	68.566,82	0,00	10.000,00	78.566,82
TITOLO III	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE	68.566,82	511.373,81	458.640,00	527.206,82
AVANZO AMM.NE		343.089,56	431.550,86	431.550,86
TOTALE GENERALE	68.566,82	854.963,37	890.190,86	958.757,68

RIEPILOGO GENERALE DELLE USCITE

USCITE	RESIDUI PASSIVI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO 2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
TITOLO I	20.994,16	670.896,55	701.249,85	722.244,01
TITOLO II	38.886,05	182.566,82	187.441,01	226.327,06
TITOLO III	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE	59.880,21	854.963,37	890.190,86	950.071,07
AVANZO AMM.NE				
TOTALE GENERALE	59.880,21	854.963,37	890.190,86	950.071,07

IL PRESIDENTE
Maria Luisa Vaccari

