

RELAZIONE SULLA GESTIONE allegata al Rendiconto Generale Esercizio Finanziario 2020

PREMESSA

La presente relazione illustrativa sulla gestione dell'E.F. 2020, è redatta ai sensi dell'art. 34 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità in vigore presso il Conservatorio di Musica "Girolamo Frescobaldi" di Ferrara e costituisce un allegato al Rendiconto Generale 2020.

ENTRATE

Il Bilancio di Previsione 2020 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione del Conservatorio di Musica "G. Frescobaldi" con delibera n. 25 del 30/04/2020.

Con riferimento alle entrate di provenienza ministeriale, si segnala quanto segue: il Fondo ordinario di funzionamento 2020 (art. 101/E), in assenza di preventive indicazioni ministeriali, era stato quantificato prudenzialmente, in via presuntiva, in € 88.000,00, a fronte dell'assegnazione 2019 di € 96.603,00.

L'assegnazione effettiva del Fondo ordinario di funzionamento 2020 è stata disposta con Decreto MUR n. 862 del 23/11/2020 (pubblicato sul sito MUR e pervenuto agli Istituti il 21/01/2021) per un importo complessivo di € 123.621,00, comprensivi della prima assegnazione di € 8.880,00 a titolo di rimborso della *no tax area* applicata. Infatti, in osservanza a quanto disposto dal comma 283 della L. 160/2019, dall'art. 236 del D.L. 34/2020 convertito con modifiche nella L. 77/2020 e dal D.M. 295 del 14/07/2020, con delibera del CdA n. 50 del 27/07/2020 è stato modificato il Regolamento sulla contribuzione studentesca a.a. 2020/2021, inizialmente approvato con delibera n. 11 del 02/04/2020, ed è stata recepita l'estensione dell'esonero totale e degli esoneri parziali (*no tax area*) di cui all'art. 1 commi 255 e ss. della L. 232/2016, come modificati dalle disposizioni citate, e secondo quanto disposto, in particolare, dall'art. 1 comma 1 lett. a) e lett. b) del D.M. 295 del 14/07/2020. È stata, inoltre, accertata una ulteriore entrata di € 12.692,00 quale saldo a titolo di rimborso delle minori entrate conseguenti all'applicazione della *no tax area*, come meglio specificato nella parte illustrativa dell'art. 101/E.

Per le Entrate finalizzate al pagamento degli emolumenti del Personale supplente breve, di cui all'art. 102/E, si rileva che, a fronte di una previsione iniziale pari a € 66.000,00, si è pervenuti ad una previsione definitiva di € 50.200,00, a seguito di una variazione in diminuzione di -€ 15.800,00, conseguita alla minore effettiva assegnazione, come meglio argomentato nella parte di dettaglio riferita a detto articolo.

Il MUR ha inoltre assegnato a questo Conservatorio, nel 2020, un importo complessivo pari ad € 90.378,00 a titolo di contributi straordinari, di cui € 58.602,00 (art. 112/E) quale finanziamento ex D.M. n. 294 del 14/07/2020 con cui è stato istituito il *Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle Istituzioni AFAM e degli enti di ricerca*, ed € 31.776,00 quale finanziamento ex D.M. n. 86 del 20/05/2020, con cui è stato istituito il *Fondo edilizia e attrezzature AFAM 2019-2021*. Quest'ultimo finanziamento ex D.M. n. 86 è stato suddiviso tra entrate in conto corrente (€ 8.729,75 su art. 112/E) e entrate in conto capitale (€ 23.046,25 su art. 751/E).

Nel 2020 è pervenuta, infine, un'assegnazione straordinaria di € 10.001,90, riscossa in conto capitale (art. 951/E), erogata dal MiBACT, quale finanziamento con vincolo di destinazione di cui al D.M. n. 267 del 04/06/2020 di ripartizione della *Quota del Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all'art. 183 comma 2 del D.L. 34/2020 destinata al sostegno del libro e dell'intera filiera dell'editoria libraria*.

Nel corso dell'E.F. 2020 le ulteriori entrate complessivamente accertate (sia riscosse che rimaste da riscuotere) sono state:

- ✓ Contributi di ammissione ed iscrizione degli allievi (artt. 1-2-5-6): € 345.700,50 (- € 24.617,40





CONSERVATORIO FRESCOBALDI FERRARA

rispetto al 2019)

- ✓ Contributi da Enti e privati per particolari progetti (artt. 51-52): € 5.565,40 (+ € 325,45 rispetto al 2019)
- ✓ Trasferimenti ERASMUS (art. 306): € 21.160,00
- ✓ Interessi attivi maturati su c/c bancario (art. 451): € 127,32
- ✓ Recuperi e rimborsi diversi (art. 501): € 380,93 quale rimborso spese per un concerto svolto per la Fondazione Premio Estense
- ✓ Entrate eventuali (art. 551): € 7.550,95 a titolo di 5x1000 2018 (€ 3.804,89) e 5x1000 2019 (€ 3.746,06)
- ✓ Assegnazioni da privati (art.1001): € 10.000,00, quale donazione riconosciuta dalla famiglia del M° Maurizio Deoriti, docente dipendente di questo Conservatorio, nel rispetto delle volontà testamentarie dallo stesso espresse.

Il fondo minute spese è stato determinato in € 1.500,00 dal Consiglio di Amministrazione con la medesima delibera n. 25 del 30/04/2020 di approvazione del Bilancio 2020.

USCITE

Dalla disamina delle Uscite effettuate nell'E.F. 2020 si registra quanto segue.

Per ciò che concerne le spese correnti, si evidenzia che il totale delle somme impegnate (pagate e rimaste da pagare) ammonta ad € 419.313,31, con un decremento di - € 29.884,98 rispetto al 2019, in cui era stato di € 449.198,29.

Le spese correnti, in particolare, sono state interessate dalle specifiche disposizioni della Legge di Bilancio 2020 n. 160 del 27/12/2019 in materia di contenimento delle spese per i consumi intermedi di cui alla U.P.B. 1.1.3. La Circolare MEF n. 9 del 21/04/2020-Scheda tematica A ha poi fornito le indicazioni operative per la razionalizzazione di detto contenimento che sarà meglio descritto nella parte di questa relazione specificamente riferita alla U.P.B. 1.1.3.

Per le spese in conto capitale, invece, il totale delle somme impegnate (pagate e rimaste da pagare) nel 2020 è pari ad € 97.929,13, con un incremento di € 82.920,03 rispetto al 2019 in cui era stato di € 15.009,10.

Il consistente incremento della spesa in conto capitale rispetto all'esercizio precedente è derivato principalmente dal fatto che nel corso dell'E.F. 2019 era stata sostenuta una più significativa spesa in conto residui, impegnata negli esercizi precedenti, come ad esempio quella impegnata nel 2017, pari ad € 21.941,08, per la realizzazione, nell'ingresso della sede, di una porta grande con annessa una rampa per il superamento delle barriere architettoniche (art. 552 c/residui). Inoltre, il notevole ritardo del MUR nella nomina del nuovo Presidente del Conservatorio (il Presidente uscente aveva terminato il proprio mandato il 17/03/2019 e la nomina del nuovo è avvenuta con D.M. n. 845 del 09/10/2019) aveva comportato nel 2019 un inevitabile arresto della programmazione e della realizzazione di importanti interventi e/o acquisti.

La maggior spesa in conto capitale del 2020, inoltre, come sarà poi meglio dettagliato con riferimento ai singoli articoli, si spiega altresì con l'avvio di vari progetti per lavori edili sull'edificio, con l'attuazione di un significativo piano acquisti di strumenti e attrezzature musicali, con gli acquisti derivati dai citati finanziamenti straordinari con vincolo di destinazione di cui al D.M. n. 86 e al D.M. n. 294 e con l'ingente acquisto effettuato per la Biblioteca a seguito del finanziamento assegnato dal MiBACT.

L'E.F. 2020 si è chiuso con un avanzo di competenza come da schema di seguito riportato:

	ENTRATE	USCITE	
RISCOSSIONI	640.911,00	398.296,45	PAGAMENTI
ACCERTAMENTI RIMASTI DA RISCOUTERE	37.967,00	120.445,99	IMPEGNI RIMASTI DA PAGARE



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Alta Formazione Artistica e Musicale
Conservatorio Statale di Musica "Girolamo Frescobaldi" Ferrara

largo M. Antonioni, 1 / 44121 Ferrara Italia / tel. +39 0532 207412 / fax +39 0532 247521 / c.f. 80009060387
info@consfe.it / www.consfe.it

d:\amministrazione\antonella\2020-2021\bilancio e consuntivo\consuntivo 2020\revisori\relazione del presidente-rendiconto 2020 .doc

TOTALE ENTRATE RISCOSE E DA RISCOUTERE	678.878,00	518.742,44	TOTALE USCITE PAGATE E DA PAGARE
TOTALE ENTRATE	678.878,00	-	
TOTALE USCITE	518.742,44	=	
Avanzo di Competenza			
	160.135,56		

Con nota Prot. n. 18818 del 13/12/2019, il MIUR aveva 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 il finanziamento diretto dei lavori previsti nei rispettivi progetti. Presa visione di detta graduatoria, si era appurato che, purtroppo, il Conservatorio di Ferrara non era collocato in posizione utile ad ottenere alcun finanziamento, neppure di minore importo rispetto a quello richiesto (€ 679.656,00), il quale sarebbe stato utilizzato per l'installazione di un ascensore che avrebbe eliminato le sussistenti barriere architettoniche e avrebbe consentito la giusta accoglienza degli utenti disabili.

Con il D.M. n. 645 del 10/09/2020 è stato, invece, assegnato a questo Conservatorio un finanziamento di € 2.022.351,00 finalizzato al progetto di restauro e recupero dell'Auditorium, nell'ambito dei programmi di tipo B previsti dal D.I. n. 57864 del 06/04/2018 e costituiti da progetti finanziabili con mutui della durata di 26 anni con oneri di ammortamento a totale carico del MUR.

Nel 2021, si auspica, sarà stipulato il mutuo e ci si augura di poter dare inizio ai lavori.

REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI

Occorre innanzitutto premettere che nell'a.a. 2019/2020 sia l'attività didattica sia l'attività di produzione artistica, e quindi l'intera attività istituzionale di questo Conservatorio, sono state significativamente condizionate dall'emergenza pandemica da covid-19, che purtroppo ha colpito il mondo intero.

Tuttavia, compatibilmente con la grave e difficile situazione emergenziale, durante l'Esercizio finanziario 2020, anche grazie all'attivazione della didattica a distanza, con la preziosa collaborazione e la piena sinergia tra uffici, docenti e studenti, sono stati ugualmente raggiunti buona parte degli obiettivi fissati dagli Organi di governo del Conservatorio, ossia:

- 1) Offerta formativa programmata dal Consiglio Accademico:** nell'a.a. 2019/2020 l'attività didattica del Conservatorio "G. Frescobaldi" di Ferrara ha compreso i Corsi del Vecchio Ordinamento e i Corsi Preaccademici, entrambi ad esaurimento; attivazione dei Corsi propedeutici divenuti ordinamentali; proseguimento dei Corsi accademici con Trienni di I livello e Bienni di II livello, tra cui anche il Biennio sperimentale di Musicoterapia, che ne costituisce un elemento di eccellenza.

La peculiarità dell'a.a. 2019/2020 è stata l'avvio della didattica a distanza, compatibilmente con gli insegnamenti tipici del Conservatorio di Musica, alcuni dei quali, per ovvie ragioni, non possono essere svolti nella modalità DAD.

Come previsto dal D.Lgs. 165/2001 e s.m.i. e come consentito dalla deroga di cui all'art. 1 comma 284 della Legge n. 160 del 27/12/2019 (Legge Finanziaria 2020), espressamente disposta per le Istituzioni AFAM, si è fatto ricorso a docenti esperti esterni per lo svolgimento dell'attività didattica di quegli insegnamenti per i quali è stata accertata l'assenza di adeguate professionalità tra le risorse umane in organico.

Si è inoltre provveduto a finanziare l'attività didattica aggiuntiva, svolta dai docenti in organico oltre il monte ore annuale di 324 ore previsto dall'art. 12 del CCNL/AFAM 2006/2009 del 04/08/2010. Tale attività, nel rispetto di quanto disposto dal CCNI del 12/07/2011, è disciplinata con apposito Regolamento approvato dal CdA con delibera n. 89 del 05/12/ 2011, e successivamente modificato con delibera n. 24 del 30/04/2020. La spesa complessiva sostenuta nell'E.F. 2020 per l'attività di didattica



aggiuntiva è stata di € 23.684,00, con una maggior spesa rispetto all'esercizio 2019 (€ 14.580,63) di € 9.103,37.

Le attività aggiuntive di produzione artistica svolte dai docenti dipendenti, invece, sono retribuite con il Fondo d'Istituto annualmente assegnato dal MUR a ciascun Istituto ma erogato tramite il Cedolino Unico e, quindi, direttamente corrisposto dalle competenti Ragionerie Territoriali del MEF, sulla base dell'indicazione dei compensi attribuiti a ciascun dipendente, determinati dall'Istituto di appartenenza ed inseriti nell'apposito portale informatico, previa verifica delle attività effettivamente svolte, oltre che a seguito delle risultanze della Contrattazione Integrativa d'Istituto.

2) Attività di produzione artistica: l'attività di produzione artistica programmata nel Progetto d'Istituto a.a. 2019/2020 è stata svolta in misura notevolmente ridotta, ossia solo fino al mese di febbraio 2020, quando è scoppiata l'emergenza epidemiologica, e successivamente, con pochi altri eventi, negli ultimi mesi dell'anno, vista la chiusura dei teatri e il divieto di eventi con la partecipazione di pubblico in ogni altro luogo, anche all'aperto. Pertanto, molti dei progetti sono rimasti irrealizzati, inclusi quelli che si sarebbero potuti svolgere in collaborazione con altri Enti della città e del territorio.

3) Rispetto normativa sicurezza e privacy: poiché il rispetto della normativa in materia di sicurezza è una delle priorità dell'Istituto, anche durante l'Esercizio 2020 sono state effettuate spese per la messa a norma della sede dell'Istituto ed, in generale, per adempimenti in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro. Si è data altresì attuazione agli adempimenti in materia di privacy e di trattamento dei dati. Le norme in materia di sicurezza sono state significativamente implementate dall'emanazione di numerose disposizioni nazionali finalizzate al contenimento della diffusione dell'infezione da covid-19, l'osservanza delle quali ha, inevitabilmente, comportato l'incremento delle spese connesse, necessarie all'adeguamento alle specifiche prescrizioni, anche attraverso l'impiego delle risorse specifiche erogate dal Ministero, di cui al D.M. n. 86 del 20/05/2020 e al D.M. n. 294 del 14/07/2020.

In particolare, nel pertinente art. 129 delle Uscite (Uscite per la sicurezza e per la privacy) sono stati impegnati complessivamente € 49.672,27.

Tra le varie spese sostenute per la sicurezza e la privacy si segnalano, quali uscite ordinarie, quelle sostenute per:

- servizio di RSPP, affidato alla ditta IGEAM, tramite adesione ad apposita convenzione CONSIP;
- servizio di Medico competente, affidato al Poliambulatorio Canani;
- servizio di manutenzione ordinaria degli estintori e delle porte tagliafuoco;
- controllo e manutenzione dei rilevatori antincendio;
- servizio di DPO individuato in ottemperanza alla normativa vigente in materia di Privacy e di protezione dei dati personali.

Si segnalano, invece, come spese straordinarie connesse all'emergenza da covid-19 gli acquisti di:

- prodotti di pulizia per la sanificazione;
- DPI (mascherine chirurgiche ed FFP2, guanti, visiere, tute, calzari);
- pannelli in plexiglass per gli uffici;
- paratie e roll up divisorii per l'attività didattica ed artistica;
- asciugamani elettrici;
- piantane/distributori di gel igienizzante mani;
- cartellonistica varia;
- termoscanter;
- generatori di ozono.

4) Laboratori: anche durante l'Esercizio 2020 sono stati attivati dei Laboratori, inclusi nel Progetto d'Istituto, che, nonostante l'emergenza sanitaria, si è riusciti comunque a svolgere tra l'inizio e la fine dell'anno accademico.

In particolare, tra i laboratori attivati nell'a.a. 2019/2020, alcuni sono stati tenuti da docenti interni del Conservatorio, altri da docenti esterni appositamente individuati, e si sono svolti, in alcuni casi, sulla base di quanto disposto dalle convenzioni stipulate tra il Conservatorio ed alcune Associazioni Musicali qualificate.

I Laboratori attivati nell'a.a. 2019/2020 sono stati:

- *Flauto dolce* - tenuto dal Prof. Stefano Squarzina, esperto esterno
- *Psicofisiologia del Cantante e dello strumentista* - tenuto dalla docente esterna Maria Grazia Dalpasso
- *Viola da gamba e violoncello barocco* - tenuto dal docente esterno Prof. Perikli Pite
- *Prassi vocale barocca* - tenuto dalla docente interna Prof.ssa Gloria Banditelli
- *Tromba naturale/barocca* - tenuto dal Prof. Michele Santi, esperto esterno
- *Progetto Giovanissimi*, corso di strumenti ad arco - tenuto da docenti esterni dell'Associazione A.I.S.A.S.

INSUSSISTENZA GESTIONI FUORI BILANCIO

Dall'esame dei documenti contabili relativi al Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2020 si rileva che non risultano gestioni fuori bilancio.

INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI - DEBITI SCADUTI

Per quanto concerne l'indicatore dei tempi di pagamento di cui all'art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013, si evidenzia che il dato di interesse per il 2020 è stato di **- 26,82**, inteso come numero medio di giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

Ai fini di quanto previsto dall'art. 5 comma 1 del D.L. n. 35 del 08/04/2013, convertito con modificazioni nella Legge n. 64 del 06/06/2013, non risultano debiti scaduti al 31/12/2020.

SPENDING REVIEW

Nell'E.F. 2020, con il mandato n. 234 del 25/06/2020, è stato effettuato il versamento allo Stato dell'importo di € 3.107,43 corrispondente alle riduzioni di spesa derivanti dall'applicazione dell'art. 6 D.L. 78/2010 convertito con modificazioni nella L. 122/2010.

NOTE SULLO STATO PATRIMONIALE

Con riferimento ai dati contabili della parte **ATTIVITÀ** riportati nell'Allegato 8 - Stato Patrimoniale, si precisa quanto segue:

A - IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

Impianti e macchinari: l'importo di **€ 26.448,95** (n. 24 beni) si riferisce ai beni in inventario della categoria I (*Mobili, arredi e macchine d'ufficio*) che al 31/12/2019 (iniziale 01/01/2020) avevano un valore pari ad **€ 39.595,98** (n. 29 beni). Nel corso dell'E.F. 2020 sono stati effettuati acquisti per un importo pari a **+€ 7.564,30** (n. 10 beni), svalutazioni/ammortamenti per **- € 16.943,05** e passaggio di beni da inventario in beni durevoli per un importo di **- € 3.768,28** (n. 15 beni).

Attrezzature didattiche: l'importo di **€ 1.363.247,44** si riferisce ai beni che costituiscono la Categoria II (*Materiale bibliografico*) per la cifra di **€ 135.048,77** (n. 348 beni), e ai beni che costituiscono la Categoria III (*Strumenti musicali*) per la cifra di **€ 1.228.198,67** (n. 372 beni di cui n. 18 beni acquistati nel 2020).

Altri beni: l'importo di **€ 135.768,94** comprende il valore di **€ 2.768,53** dei beni di facile consumo (*Magazzino*) in giacenza al 31/12/2020 ed il valore dei cd. Beni durevoli, ossia i beni di valore unitario inferiore ad € 500,00, sussistenti nella Categoria I per una cifra di **€ 86.779,76** (n. 1345 beni), nella Categoria II per una cifra di **€ 10.182,28** (n. 429 beni) e nella Categoria III per una cifra di **€ 36.038,37** (n. 606 beni).

B – ATTIVO CIRCOLANTE

III. Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali: la cifra indicata di **€ 646.243,86** corrisponde alla somma del fondo cassa (€ 646.179,86) disponibile al 31/12/2020 sul c/c bancario e della disponibilità di € 64,00 del saldo di cassa al 31/12/2020 sul c/c postale intestato a questo Conservatorio.

Il totale dell'Attivo circolante, tenuto conto dei residui attivi pari ad **€ 106.533,82**, risulta quindi pari ad **€ 752.777,68** (€ 646.243,86+€ 106.533,82)

Il complessivo **Totale attivo** dell'Allegato 8 – Stato patrimoniale, che coincide con il **Totale passivo**, è pari ad **€ 2.278.270,01**.

DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Personale Tecnico-Amministrativo

- n. 1 Direttore Amministrativo: posto ricoperto dalla dott.ssa Antonella Maiorello, dipendente di ruolo;
- n. 1 Direttore dell'Ufficio di Ragioneria: posto ricoperto dalla dott.ssa Anna Facchini, dipendente di ruolo;
- organico di diritto costituito nell'a.a. 2019/2020 da 11 Coadiutori e 5 Assistenti; organico di fatto nell'a.a. 2019/2020 costituito da 10 Coadiutori, di cui 9 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato; n. 6 Assistenti, dei quali 5 di ruolo, di cui 2 in aspettativa senza assegni ex art. 43 CCNL 16/02/2005, sostituiti da 2 Assistenti a tempo determinato, e 1 Assistente a tempo determinato con contratto part-time di 32 ore settimanali a seguito di conversione di un posto da Coadiutore. Dal 1° settembre 2020 una delle due Assistenti in aspettativa è stata immessa in ruolo nel Comparto della Scuola.
- organico di diritto costituito nell'a.a. 2020/2021 da 10 Coadiutori, 6 Assistenti e 1 Collaboratore amministrativo e per la biblioteca, a seguito della conversione del posto del Bibliotecario collocato in quiescenza dall'01/11/2020, che ha consentito altresì la trasformazione del contratto part-time di 32 ore di un Assistente in contratto a tempo pieno; organico di fatto nell'a.a. 2020/2021 costituito da 10 Coadiutori, di cui 9 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato; 6 Assistenti, di cui 3 a tempo indeterminato e 3 a tempo determinato annuale e 1 Collaboratore amministrativo e per la biblioteca, da individuare tramite apposita procedura selettiva comparativa per esami e titoli.

Come ogni anno si segnala l'insufficienza del Personale tecnico amministrativo attualmente in organico a fronte della crescente molteplicità e progressiva complessità delle pratiche amministrative e contabili da svolgere in osservanza e in adempimento alle normative vigenti e alle disposizioni ministeriali.

Personale Docente - situazione al 31/12/2020

Insegnamento	Codice Settore Disciplinare	Posti
Accompagnamento pianistico	CODI/25	3
Arpa	CODI/01	1
Batteria e percussioni jazz	COMJ/11	1
Canto	CODI/23	2
Canto jazz	COMJ/12	1
Canto rinascimentale barocco	COMA/16	1



Chitarra	CODI/02	2
Clarinetto	CODI/09	1
Clavicembalo	COMA/15	1
Composizione	CODC/01	1
Composizione jazz	CODC/04	1
Contrabbasso	CODI/04	1
Corno	CODI/10	1
Direzione di coro e composizione corale	COLD/01	1
Esercitazioni corali	COMI/01	1
Esercitazioni orchestrali	COMI/02	1
Fagotto	CODI/12	1
Flauto	CODI/13	2
Lettura della partitura	COTP/02	1
Musica da camera	COMI/03	2
Musica d'insieme Jazz	COMI/06	1
Musica d'insieme per strumenti ad arco	COMI/05	1
Oboe	CODI/14	1
Organo	CODI/19	1
Pianoforte	CODI/21	5
Pianoforte Jazz	COMJ/09	1
Pratica e lettura pianistica	COTP/03	3
Pratica organistica e canto gregoriano	CODI/20	1
Saxofono	CODI/15	1
Storia della musica	CODM/04	1
Strumenti a percussione	CODI/22	1
Teoria dell'armonia e analisi	COTP/01	1
Teoria e tecnica dell'interpretazione scenica	CORS/01	1
Teoria ritmica e percezione musicale	COTP/06	2
Tromba	CODI/16	1
Viola	CODI/05	1
Violino	CODI/06	3



Violoncello	CODI/07	1
Totale		54

L'organico di diritto del Personale docente è composto da n. 54 cattedre, di cui n. 51 cattedre per Docenti di Prima fascia e n. 3 cattedre per Docenti di Seconda fascia.

Nell'E.F. 2020 il Conservatorio "G. Frescobaldi" ha fatto ricorso anche a docenti esperti esterni, individuati per far fronte alle esigenze didattiche corrispondenti all'offerta formativa, in assenza di adeguate e disponibili professionalità interne, e utilmente collocati in graduatorie d'Istituto, interne o vigenti in altri Istituti AFAM, redatte al termine di procedure selettive comparative pubbliche per soli titoli.

ORGANI DEL CONSERVATORIO DI FERRARA

Gli Organi di questo Conservatorio nel 2020 sono stati:

- Presidente, Sig.ra Maria Luisa Vaccari, nominata per un triennio con Decreto MIUR n. 845 del 09/10/2019;
- Direttore, Prof. Fernando Scafati, eletto dal corpo docente per il secondo mandato triennale, nominato con Decreto MIUR n. 1045 dell' 11/11/2019;
- Consiglio Accademico, eletto dal corpo docente, nominato con Decreto del Direttore n. 935 del 14/02/2018 (mandato triennale fino al 2021);
- Consiglio di Amministrazione nominato con Decreto MIUR n. 777 del 10/09/2019;
- Revisori dei Conti: Dott.ssa Laura Morgia, in rappresentanza del MEF, nominata con decreto MIUR n. 2388 del 20/09/2018 (mandato triennale fino al 20/09/2021); Dott. Marco Coccimiglio, in rappresentanza del MIUR, nominato con Decreto n. 1477 del 12/06/2018 (mandato triennale fino al 13/06/2021). Il Dott. Coccimiglio si è dimesso dall'incarico con decorrenza dal 01/01/2021;
- Nucleo di Valutazione, nominato con Decreto del Presidente n. 952 del 04/05/2018 (mandato triennale fino al 03/05/2021), composto dalla Dott.ssa Anna Bazzanini, dal Dott. Vincenzo Brandolini e dal Prof. Marco Buganza;
- Consulta degli studenti: con Decreto Direttoriale n. 1044 del 06/11/2018 è stato nominato lo studente Lorenzo Moretto in sostituzione di precedente componente cessato dalla carica e gli altri due componenti sono stati nominati con Decreto Direttoriale n. 1226 del 06/02/2020, a seguito delle relative operazioni elettorali.

DISAMINA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

Titolo	Previsione iniziale entrate	Variazioni	Previsione definitiva	Riscossioni	Somme rimaste da riscuotere (residui attivi)	Totale Somme riscosse e da riscuotere
Titolo I Conto corrente	€ 447.140,00	€ 117.517,87	€ 564.657,87	€ 608.676,10	€ 25.653,75	€ 634.329,85
Titolo II Conto capitale	€ 10.000,00	€ 33.048,15	€ 43.048,15	€ 30.734,90	€ 12.313,25	€ 43.048,15
Titolo III Partite di giro	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
Avanzo di amm.ne	€ 431.550,86	€ 0,00	€ 431.550,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 890.190,86	€ 150.566,02	€ 1.040.756,88	€ 640.911,00	€ 37.967,00	€ 678.878,00



In relazione alla gestione finanziaria dell'Esercizio 2020 si rileva quanto segue

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

U.P.B. 1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI (artt. 1, 2, 5, 6)

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme riscosse e da riscuotere	In +	In -
Art. 1 € 220.000,00	€ 29.890,62	€ 249.890,62	€ 271.055,15	€ 0,00	€ 271.055,15	€ 21.164,53	€ 0,00
Art. 2 € 3.140,00	- € 2.629,40	€ 510,60	€ 3.196,80	€ 0,00	€ 3.196,80	€ 2.686,20	€ 0,00
Art. 5 € 45.000,00	€ 6.069,34	€ 51.069,34	€ 51.069,34	€ 0,00	€ 51.069,34	€ 0,00	€ 0,00
Art. 6 € 18.000,00	€ 2.379,21	€ 20.379,21	€ 20.379,21	€ 0,00	€ 20.379,21	€ 0,00	€ 0,00
TOTALI € 286.140,00	€ 35.709,77	€ 321.849,77	€ 345.700,50	€ 0,00	€ 345.700,50	€ 23.850,73	€ 0,00

Il numero totale delle iscrizioni nell'a.a. 2019/2020 è stato pari a **442**, così suddivise:

- Corsi Vecchio Ordinamento 14 + 1 privatista **15**
- Corsi Preaccademici, 51 + 8 privatisti **59**
- Corsi Propedeutici classici 48 + 1 privatista **49**
- Corso Propedeutico Jazz **18**
- Corsi 24 CFA **48**
- Trienni **88**
- Bienni **55**
- Triennio Jazz **45**
- Biennio Jazz **27**
- Biennio di Musicoterapia **38**

Gli articoli da 1 a 6 comprendono somme introitate a titolo di:

- contributi degli allievi dei Corsi Vecchio Ordinamento
- contributi degli allievi dei Corsi Preaccademici, inclusi privatisti
- contributi degli allievi dei Corsi Propedeutici
- contributi degli iscritti ai Corsi per i 24 CFA, se studenti esterni
- contributi degli allievi dei Corsi di 1° e 2° Livello (Trienni e Bienni ordinari)



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Alta Formazione Artistica e Musicale
Conservatorio Statale di Musica "Girolamo Frescobaldi" Ferrara

largo M. Antonioni, 1 / 44121 Ferrara Italia / tel. +39 0532 207412 / fax +39 0532 247521 / c.f. 80009060387
info@consfe.it / www.consfe.it

d:\amministrazione\antonella\2020-2021\bilancio e consuntivo\consuntivo 2020\revisori\relazione del presidente-rendiconto 2020 .doc

- contributi versati per la partecipazione a seminari o masterclass
- contributi assicurativi
- contributi degli allievi del Biennio di Musicoterapia
- contributi degli allievi del Triennio e del Biennio Jazz

La differenza tra previsione iniziale complessiva della Categoria 1.1.1.-Contributi degli studenti di € 286.140,00 ed ammontare definitivo delle somme effettivamente accertate e riscosse di € 345.700,50 deriva essenzialmente dalla circostanza per cui 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, riscosse entro il mese di febbraio 2020, sia dalle entrate della prima rata di iscrizione all'a.a. 2020/2021, riscosse entro il mese di dicembre 2020, per cui le somme previste quali entrate di tali articoli non possono avere carattere di certezza, non potendosi prevedere, in particolare, l'effettivo numero di iscritti all'anno accademico che ha inizio alla fine dell'esercizio finanziario considerato né il numero degli studenti, tra gli iscritti, che risulteranno avere diritto, come da normativa vigente, all'esonero totale o agli esoneri parziali per merito/reddito dal versamento dei contributi di iscrizione (*no tax area*).

ART. 1 Contributi Allievi – Funzionamento

A fronte di una previsione iniziale di € 220.000,00, a seguito di variazione di bilancio per complessivi € 29.890,62, si è pervenuti alla previsione definitiva di € 249.890,62. Risulta, inoltre, una maggiore riscossione di € 21.164,53, senza vincolo di destinazione, che ha determinato l'accertamento e riscossione dell'importo totale di € 271.055,15.

ART. 2 Contributi assicurativi

Alla previsione iniziale di € 3.140,00 è stata applicata una variazione in diminuzione di - € 2.629,40 in quanto le corrispondenti quote di assicurazione versate dagli studenti unitamente ai contributi di iscrizione sono state riscosse nell'art. 1 (Contributi Allievi). Si è quindi pervenuti ad una previsione definitiva di € 510,60, con una maggiore ulteriore riscossione di € 2.686,20 avente vincolo di destinazione all'art. 121 (Premi di assicurazione) del Bilancio 2021.

ART. 5 Contributi Corsi Jazz

A fronte della previsione iniziale di € 45.000,00, è stata applicata una variazione in aumento di € 6.069,34 che ha determinato una previsione e riscossione definitiva di € 51.069,34.

ART. 6 Contributi Biennio Musicoterapia

A fronte della previsione iniziale di € 18.000,00, è stata applicata una variazione in aumento di € 2.379,21 che ha determinato una previsione e riscossione definitiva di € 20.379,21.

CATEGORIA 1.1.2 – CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI (artt. 51 e 52)

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme riscosse e da riscuotere	In +	In -
Art. 51							
€ 2.000,00	€ 400,00	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 0,00	€ 2.400,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 52							
€ 2.000,00	€ 1.165,40	€ 3.165,40	€ 3.165,40	€ 0,00	€ 3.165,40	€ 0,00	€ 0,00
TOTALI							
€ 4.000,00	€ 1.565,40	€ 5.565,40	€ 5.565,40	€ 0,00	€ 5.565,40	€ 0,00	€ 0,00



ART. 51 Contributi vari

Per quanto riguarda il presente articolo, la previsione iniziale, pari ad € 2.000,00, era costituita da € 500,00 quale contributo assegnato dalla società AMSEF srl per conto del Comune di Ferrara per l'esecuzione di un concerto il 20/01/2020 in occasione della tradizionale inaugurazione annuale del Consiglio Comunale, e da € 1.500,00 quale contributo assegnato per un concerto eseguito in collaborazione con la Fanfara dell'Aeronautica Militare. È stata inoltre riscossa la somma di € 400,00, oggetto di apposita variazione di bilancio, quale contributo liberale ricevuto dalla Fondazione Premio Estense per la partecipazione del Conservatorio, con l'esecuzione di un concerto, all'evento dalla stessa organizzato.

ART. 52 Contributi corsi liberi

Il presente articolo è deputato all'introito dei diritti di segreteria e delle quote assicurative dei partecipanti ai cd. corsi liberi.

A fronte di una previsione iniziale di € 2.000,00, si è pervenuti ad una previsione definitiva di € 3.165,40, con variazione di bilancio in aumento di € 1.165,40.

1.2- ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 1.2.1 – TRASFERIMENTI DALLLO STATO (artt. 101-112 si riportano solo gli articoli in cui sono presenti somme)

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme riscosse e da riscuotere	In +	In -
Art.101 € 88.000,00	€ 0,00	€ 88.000,00	€ 123.621,00	€ 12.692,00	€ 136.313,00	€ 48.313,00	€ 0,00
Art. 102 € 66.000,00	-€ 15.800,00	€ 50.200,00	€ 50.200,00	€ 0,00	€ 50.200,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 112 € 0,00	€ 67.331,75	€ 67.331,75	€ 58.602,00	€ 8.729,75	€ 67.331,75	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE € 154.000,00	€ 51.531,75	€ 205.531,75	€ 232.423,00	€ 21.421,75	€ 253.844,75	€ 48.313,00	€ 0,00

Art. 101 Funzionamento

In sede di predisposizione del Bilancio 2020, in assenza di preventive indicazioni Ministeriali sull'importo dell'assegnazione 2020 del Contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico, e tenuto conto di quanto disposto con riferimento agli Esercizi finanziari precedenti, sul presente articolo era stata prevista, in via prudenziale e presuntiva, la somma di € 88.000,00.

Nell'E.F. 2020 il MUR con D.M. n. 862 del 23/11/2020 (pubblicato il 21/01/2021) ha assegnato ed erogato a questo Conservatorio una somma complessiva pari ad € 123.621,00, di cui € 114.741,00 a titolo di Contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico (con una maggiore attribuzione di € 26.741,00 rispetto alla previsione iniziale), ed € 8.880,00 quale prima quota dell'assegnazione ex D.M. 295 del 14/07/2020 (art. 2 comma 2 lett.i), relativa al rimborso finalizzato a compensare le minori entrate conseguenti all'applicazione della *no tax area* a favore di alcuni studenti.

Su tale articolo risulta, inoltre, un maggiore accertamento di € 12.692,00, rimasto quale residuo attivo per l'E.F. 2021, dell'importo assegnato come da TAB. 1 del medesimo D.M. n. 295, art. 2 comma 1 lett. c, il quale ha determinato una complessiva somma accertata di € 136.313,00.



Con il D.M. 295 del 14/07/2020, infatti, è stato assegnato alle Istituzioni AFAM l'incremento del Fondo per il funzionamento amministrativo e per le attività didattiche disposto dall'art. 1 comma 283 della L. 160/2019 (Legge Finanziaria 2020) nonché l'ulteriore aumento di detto Fondo disposto dal D.L. n. 34 del 19/05/2020 convertito con modifiche nella Legge n. 77 del 17/07/2020.

Art. 102 Compensi personale a tempo determinato

In sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2020 era stata indicata una previsione iniziale di entrata nel presente articolo pari ad € 66.000,00. Sulla base della effettiva richiesta relativa al primo semestre formulata al MUR, è stata erogata la somma di € 25.800,00, a cui ha fatto seguito una ulteriore richiesta di assegnazione ed erogazione per il secondo semestre pari ad € 24.400,00. Pertanto, su tale articolo è stata applicata la corrispondente variazione in diminuzione di -€ 15.800,00 (66.000-25.800-24.400=15.800).

Art. 112 - Contributi straordinari MUR

A fronte di una previsione iniziale pari ad € 0,00, sul presente articolo è stata apportata una variazione di bilancio in aumento per complessivi € 67.331,75, di cui € 58.602,00 quale assegnazione ex D.M. 294 del 14/07/2020 (comunicato con nota ministeriale Prot. n. 1943 del 27/10/2020) con il quale è stato istituito il *Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle Istituzioni AFAM e degli enti di ricerca*, finalizzato, nell'ambito dell'emergenza sanitaria da covid-19, sia all'adozione di misure straordinarie per la sicurezza nelle sedi degli Istituti (sanificazione locali, implementazione distanziamento, dpi, formazione per la sicurezza) sia all'adozione di iniziative a sostegno degli studenti e di misure di pianificazione delle attività per l'a.a. 2020/2021 attraverso l'acquisto di dispositivi digitali e l'attivazione di sistemi per la didattica a distanza. Come da nota operativa ministeriale Prot. n. 9317 del 12/08/2020 si è provveduto agli adempimenti prescritti, e all'inserimento nel portale informatico Enti-Miur Cineca dei dati di rendicontazione richiesti, previo espletamento della procedura di asseverazione da parte dei Revisori dei conti.

Tale finanziamento ex DM 294 ha costituito un'entrata con vincolo di destinazione ripartita tra gli artt. 107-109-122-125-129-601-603 delle Uscite, a cui sono state imputate, distinte per tipologia di acquisti, le spese sostenute con utilizzazione dello stesso, nel rispetto della finalità indicata.

L'ulteriore maggiore entrata accertata nell'art. 112, di € 8.729,75, è costituita da quota parte dell'assegnazione a questo Conservatorio del complessivo finanziamento di € 31.776,00 di cui al D.M. n. 86 del 20/05/2020 (comunicato con nota ministeriale Prot. n. 6730 del 04/06/2020), con il quale è stato istituito il *Fondo edilizia e attrezzature AFAM 2019-2021*, finalizzato alla realizzazione di programmi d'intervento attuati o da attuare nel biennio 2020/2021, finalizzati al potenziamento delle infrastrutture tecnologiche per la digitalizzazione della didattica e dei servizi agli studenti. In osservanza a quanto stabilito dalla citata nota ministeriale si è provveduto agli adempimenti prescritti, con la compilazione del modulo telematico predisposto nell'apposita sezione dell'area riservata del Cineca.

Il finanziamento complessivamente assegnato dal D.M. 86 è stato suddiviso tra entrata in conto corrente (€ 8.729,75) nel presente articolo ed entrata in conto capitale (€ 23.046,25) nell'art. 751 (Assegnazioni del MIUR).

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

Art. 151- 152

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile.

CATEGORIA 1.2.3 - TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

Artt. 201- 203

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile su tali articoli.

CATEGORIA 1.2.4 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI

Artt. 251- 253

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile su tali articoli.



CATEGORIA 1.2.5 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

Art. 301 - 305

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile su tali articoli.

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme riscalate	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme riscalate e da riscuotere	In +	In -
Art. 306 € 0,00	€ 21.160,00	€ 21.160,00	€ 16.928,00	€ 4.232,00	€ 21.160,00	€ 0,00	€ 0,00

Art. 306 Trasferimenti Erasmus

Su tale articolo sono riscossi gli importi erogati dall'Agenzia Nazionale Indire ERASMUS+ e quelli erogati dal MUR, a titolo di cofinanziamento, a sostegno della mobilità Erasmus. A fronte di una previsione iniziale pari a € 0,00 si è pervenuti, con variazione di bilancio in aumento, ad una previsione definitiva pari ad € 21.160,00 costituita dal finanziamento assegnato dall'Agenzia Nazionale come da Accordo 2020-1-IT02-KA103-078081, di cui € 16.928,00 (pari all'80%) già riscossi ed € 4.232,00 (pari al 20%) rimasti da riscuotere e costituenti residuo attivo per l'E.F. 2021. Nel 2020 nessuna somma è stata assegnata né erogata dal Ministero.

CATEGORIA 1.2.6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Art. 351-356

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile su tali articoli

U.P.B. 1.3 - ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

Artt. 401 - 404

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile sui tali articoli.

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme riscalate	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme riscalate e da riscuotere	In +	In -
Art. 451 € 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 127,32	€ 0,00	€ 127,32	€ 0,00	€ 2.872,68

Art. 451 Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti

A fronte di una previsione iniziale di € 3.000,00, è stata riscossa la somma di soli € 127,32 per la quale l'Istituto cassiere ha riferito per le vie brevi, nel mese di dicembre, che, a seguito dell'andamento negativo del tasso Euribor a tre mesi, previsto nella convenzione di cassa, nessun'altra somma poteva essere riconosciuta a titolo di interessi maturati sulle somme del conto bancario.

Artt. 452 - 453

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile su tali articoli.

CATEGORIA 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme riscosse e da riscuotere	In +	In -
Art. 501							
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 380,93	€ 0,00	€ 380,93	€ 380,93	€ 0,00

Art. 501 Recupero e rimborsi diversi

A fronte di una previsione iniziale pari a € 0,00 si è registrata una maggiore entrata di € 380,93 costituita dalla somma corrisposta dalla Fondazione Premio Estense a titolo di rimborso della spesa sostenuta per il trasporto di due arpe presso Palazzo Calcagnini in occasione del concerto realizzato per l'inaugurazione del Premio Estense.

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme riscosse e da riscuotere	In +	In -
Art. 551							
€ 0,00	€ 7.550,95	€ 7.550,95	€ 7.550,95	€ 0,00	€ 7.550,95	€ 0,00	€ 0,00

Art. 551 Entrate eventuali ed altre entrate

A fronte di una previsione iniziale pari a € 0,00 si è pervenuti, con apposita variazione di bilancio, ad una previsione definitiva di € 7.550,95, di cui € 3.804,89 quale attribuzione del 5x1000 anno 2018 ed € 3.746,06 quale attribuzione del 5x1000 anno 2019.

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI

CATEGORIA 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI (art. 601)

CATEGORIA 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE (art. 651)

CATEGORIA 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI (artt. 701-703)

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile sugli articoli di tali Categorie



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

CATEGORIA 2.2.1 – TRASFERIMENTI DALLO STATO

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme riscosse e da riscuotere	In +	In -
Art. 751							
€ 0,00	€ 23.046,25	€ 23.046,25	€ 10.733,00	€ 12.313,25	€ 23.046,25	€ 0,00	€ 0,00

Art. 751 Assegnazioni del MIUR

A fronte di una previsione iniziale pari ad € 0,00 si è pervenuti, con apposita variazione di bilancio, alla previsione definitiva di € 23.046,25, quale quota parte dell'assegnazione di cui al D.M. n. 86 del 20/05/2020 come già riportato e descritto con riferimento all'art. 112, di cui € 10.733,00 riscossi ed € 12.313,25 rimasti da riscuotere e costituenti residuo attivo per l'E.F. 2021.

CATEGORIA 2.2.2 – TRASFERIMENTI DALLE REGIONI (art. 801)

CATEGORIA 2.2.3 – TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE (art. 851)

CATEGORIA 2.2.4 – TRASFERIMENTI DAI COMUNI (art. 901)

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile sugli articoli di tali Categorie

CATEGORIA 2.2.5 – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI (art. 951)

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme riscosse e da riscuotere	In +	In -
Art. 951							
€ 0,00	€ 10.001,90	€ 10.001,90	€ 10.001,90	€ 0,00	€ 10.001,90	€ 0,00	€ 0,00

Art. 951 Assegnazioni da Enti pubblici

La previsione iniziale di € 0,00 è divenuta previsione definitiva di € 10.001,90 a seguito di variazione di bilancio in aumento conseguente all'assegnazione con vincolo di destinazione di pari importo, di cui al D.M. del MiBACT n. 267 del 04/06/2020 di ripartizione di *Quota del Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all'art. 183 comma 2 del D.L. 34/2020 destinata al sostegno del libro e dell'intera filiera dell'editoria libraria*. Tale maggiore entrata è stata imputata, nel rispetto della sua finalità, all'art. 604 (Acquisti per la Biblioteca) delle Uscite.

CATEGORIA 2.2.6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme rimosse e da riscuotere	In +	In -
Art. 1001 € 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Art. 1001 Assegnazioni da privati

Su tale articolo era stata prevista ed è stata riscossa la somma di € 10.000,00 costituita dalla donazione della famiglia del M° Maurizio Deoriti, docente di questo Conservatorio, elargita nel rispetto delle volontà testamentarie dallo stesso espresse. La donazione, accettata con delibera del CdA n. 72 del 20/12/2019, aveva 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. 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

CATEGORIA 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI (art. 1051)

CATEGORIA 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI (art. 1101)

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile sugli articoli delle Categorie della U.P.B. 2.3

TITOLO 3 - 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. 1151 - 1154

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile su tali articoli.

Art. 1155 Reintegro fondo minute spese

La previsione di € 1.500,00 corrisponde alla somma messa a disposizione del Direttore dell'Ufficio di Ragioneria per la gestione delle minute spese, come da delibera del CdA n. 25 del 30/04/2020, di approvazione del Bilancio 2020.

Art. 1156 Rimborso di somme pagate per conto di terzi

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile su tale articolo.

TITOLO 9.1 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

U.P.B. - 9.1.1 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

PREVISIONE			ACCERTAMENTO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE ED ACCERTAMENTO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere (Res Attivi)	Totale somme rimosse e da riscuotere	In +	In -
Art. 1200 € 68.566,82	€ 0,00	€ 68.566,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.566,82



Art. 1201							
€ 120.886,40	€ 0,00	€ 120.886,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 120.886,40
Art. 1202							
€ 242.097,64	€ 0,00	€ 242.097,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 242.097,64
TOTALE							
€ 431.550,86	€ 0,00	€ 431.550,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 431.550,86

USCITE

Titolo	Previsione iniziale uscite	Variazioni	Previsione definitiva	Pagamenti	Somme rimaste da pagare (residui passivi)	Totale Somme pagate e da pagare
Titolo I Conto corrente	€ 701.249,85	€ 37.098,79	€ 738.348,64	€ 344.472,33	€ 74.840,98	€ 419.313,31
Titolo II Conto capitale	€ 187.441,01	€ 113.467,23	€ 300.908,24	€ 52.324,12	€ 45.605,01	€ 97.929,13
Titolo III Partite di giro	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
Totale uscite	€ 890.190,86	€ 150.566,02	€ 1.040.756,88	€ 398.296,45	€ 120.445,99	€ 518.742,44
Avanzo di competenza						€ 160.135,56
Totale a pareggio						€ 678.878,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

U.P.B. 1.1 - FUNZIONAMENTO

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE (artt. 1-3)

PREVISIONE			IMPEGNO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE E IMPEGNO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art. 1							
€ 20.701,20	€ 0,00	€ 20.701,20	€ 20.701,20	€ 0,00	€ 20.701,20	€ 0,00	€ 0,00
Art. 2							
€ 4.500,00	€ 0,00	€ 4.500,00	€ 0,00	€ 4.405,10	€ 4.405,10	€ 0,00	€ 94,90
Art. 3							
€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 4.406,10	€ 0,00	€ 4.406,10	€ 0,00	€ 593,90
TOTALE							
€ 30.201,20	€ 0,00	€ 30.201,20	€ 25.107,30	€ 4.405,10	€ 29.512,40	€ 0,00	€ 688,80



A seguito di quanto disposto dalla Legge Finanziaria 2020 ed esplicitato dalla circolare della Ragioneria dello Stato n. 9 del 21/04/2020, a partire dal 2020 è dovuto allo Stato un versamento unico pari alla somma dei versamenti dovuti nel 2018, aumentata del 10%. Pertanto, nell'E.F. 2020 si è provveduto ad effettuare detto versamento dall'art. 503/U, nella misura così determinata e previamente comunicata ai Revisori dei conti.

Alla luce delle nuove disposizioni normative, quindi, nel 2020 non è stata applicata la riduzione del 10% sugli importi delle indennità, dei gettoni e dei compensi liquidati ai Componenti degli Organi né sono state effettuate le ulteriori riduzioni di cui al D.L. 78/2020, convertito con modifiche nella L. 122/2010.

Art.1 Indennità di presidenza e di direzione

Sul presente articolo delle uscite fino all'E.F. 2014 si liquidavano le indennità annuali assegnate sia al Presidente che al Direttore.

A partire dall'E.F. 2015, la Legge Finanziaria 2015 (Legge n. 190 del 23/12/2014), ha abolito l'indennità del Presidente.

Al 31/12/2020 risulta liquidata l'indennità a.a. 2019/2020 spettante al Direttore, Prof. Fernando Scafati. La spesa complessivamente sostenuta è pari ad € 20.701,20, senza alcuna economia rimasta nell'articolo.

Art. 2 Compensi e rimborsi ai componenti di organi

Sul presente articolo sono stati impegnati, per essere pagati in conto residui nel 2021, i gettoni di presenza, determinati con D.I. del 01/02/2007, nonché eventuali rimborsi spese per missioni dei componenti degli Organi. In particolare si tratta di: gettoni di partecipazione alle sedute riconosciuti ai Componenti del Consiglio di Amministrazione (con esclusione del Direttore e del Presidente, membri di diritto, e del Direttore amministrativo, segretario verbalizzante), ai Componenti del Consiglio Accademico (con esclusione del Direttore) e ai Componenti della Consulta degli Studenti.

A partire dall'E.F. 2018, a seguito di precisa disposizione contenuta nella Legge Finanziaria 2018, non è più riconosciuto alcun compenso ai Componenti del Nucleo di Valutazione.

Al 31/12/2020 la somma complessivamente impegnata ammonta ad € 4.405,10, con un'economia non vincolata pari ad € 94,90.

Art. 3 Compensi e rimborsi ai Revisori dei conti

Sul presente articolo sono stati liquidati esclusivamente i compensi annuali dei Revisori dei conti, non essendo state rimborsate spese di missione in quanto, a causa dell'emergenza da covid-19 che ha determinato l'impedimento di viaggi e spostamenti geografici o, quantomeno, l'opportunità di evitarli, l'attività dell'Organo di controllo è stata svolta interamente a distanza.

Nell'E.F. 2020, la somma impegnata e pagata è stata di € 4.406,10.

Si registra un'economia senza vincolo di destinazione pari ad € 593,90.

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO (artt. 51-67. Si riportano solo gli articoli dotati di risorse)

PREVISIONE			IMPEGNO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE E IMPEGNO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art. 51 € 73.244,37	-€ 15.800,00	€ 57.444,37	€ 25.622,70	€ 0,00	€ 25.622,70	€ 0,00	€ 31.821,67
Art. 55 € 650,00	€ 0,00	€ 650,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 650,00



Art. 56							
€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 227,52	€ 0,00	€ 227,52	€ 0,00	€ 4.772,48
Art. 58							
€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 1.581,000	€ 622,00	€ 2.203,00	€ 0,00	€ 797,00
Art. 59							
€ 3.500,00	€ 7.000,00	€ 10.500,00	€ 2.929,23	€ 1.492,96	€ 4.422,19	€ 0,00	€ 6.077,81
Art 60							
€ 83.866,34	€ 6.069,34	€ 89.935,68	€ 31.841,99	€ 3.022,93	€ 34.864,92	€ 0,00	€ 55.070,76
Art. 63							
€ 5.439,95	€ 0,00	€ 5.439,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.439,95
Art. 65							
€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 23.684,00	€ 0,00	€ 23.684,00	€ 0,00	€ 6.316,00
Art. 67							
€ 36.000,00	€ 2.379,21	€ 38.379,21	€ 28.121,65	€ 2.184,00	€ 30.305,65	€ 0,00	€ 8.073,56
TOTALE							
€ 240.700,66	-€ 351,45	€ 240.349,21	€ 114.008,09	€ 7.321,89	€ 121.329,98	€ 0,00	€ 119.019,23

Art. 51 Compensi Personale a tempo determinato

Su tale articolo vengono utilizzati i fondi erogati dal MUR, introitati nell'art. 102/E, finalizzati al pagamento degli stipendi del Personale supplente docente e non docente.

Al 31/12/2020 risultano liquidati ed impegnati complessivamente € 25.622,70. La spesa ha riguardato, in particolare, la liquidazione sia dei compensi fondamentali sia dei relativi oneri a carico dell'amministrazione di un supplente dell'Area Prima-Coadiutori.

Si registra un'economia con vincolo di destinazione all'art. 51 del Bilancio 2021 pari ad € 31.821,67.

Art. 55 Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami

Tale articolo è deputato alla liquidazione dell'indennità di missione e dei rimborsi per spese di vitto, viaggio e alloggio riconosciuti ai Commissari esterni per gli esami. A causa dell'emergenza epidemiologica, tuttavia, gli esami a.a. 2019/2020 sono stati svolti con i Commissari esterni sempre a distanza. Da diversi anni tale spesa non è più finanziata dal MUR. I relativi stanziamenti sono dunque costituiti da risorse del bilancio dell'Istituzione e la corrispondente economia, pertanto, pari alla previsione di € 650,00, non ha vincolo di destinazione.

Art. 56 Indennità di missione e rimborsi

Sul presente articolo delle uscite vengono liquidate le spese per missioni effettuate dal Personale in servizio. La spesa complessiva, nell'E.F. 2020, è stata di € 227,52, di cui € 215,32 quale rimborso al Direttore delle spese per la missione a Roma nei giorni 12 e 13 febbraio 2020 per la partecipazione alla Conferenza dei Direttori, ed € 12,20 quale rimborso alla prof.ssa Maggese delle spese per la missione effettuata per partecipare alla Commissione giudicatrice della selezione di docenti esperti esterni del Biennio di Musicoterapia. Anche la spesa su tale articolo è rimasta notevolmente ridotta rispetto agli esercizi precedenti a causa dell'emergenza sanitaria che ha impedito i viaggi e gli spostamenti geografici vari. Si registra un'economia senza vincolo di destinazione pari ad € 4.772,48.

Art. 58 Formazione e aggiornamento Personale

Il presente articolo è deputato alla liquidazione di spese per la partecipazione a corsi di formazione e di aggiornamento del Personale dipendente del Conservatorio. Nell'E.F. 2020 sono stati impegnati complessivamente € 2.203,00, di cui € 1.581,00 spesi ed € 622,00 rimasti quali residui passivi per il 2021. La spesa ha riguardato la partecipazione a corsi di aggiornamento, esclusivamente in modalità



on-line/webinar, del Personale degli uffici, considerate le continue novità normative e le frequenti innovazioni procedurali rispettivamente emanate ed introdotte in materia di gestione ed espletamento delle pratiche amministrative.

Le risorse su tale articolo sono in parte di provenienza ministeriale ed in parte stanziare da bilancio.

Si registra un'economia con vincolo di destinazione di € 797,00 per il corrispondente articolo del Bilancio 2021.

Art. 59 Contratti di collaborazione – Trienni e Bienni

Il presente articolo è utilizzato per la liquidazione dei compensi a favore del Personale docente esperto esterno destinatario di contratti di collaborazione per l'insegnamento delle materie dei Corsi di I Livello (Trienni) e di II Livello (Bienni), ad esclusione delle materie relative al piano degli studi del Triennio e Biennio Jazz e del Biennio di Musicoterapia per le cui docenze sono previsti appositi articoli di spesa.

A fronte di una previsione iniziale di € 3.500,00, si è pervenuti, con successiva variazione di bilancio in aumento pari ad € 7.000,00, ad una previsione definitiva di € 10.500,00.

Su tale articolo sono stati impegnati complessivamente € 4.422,19, di cui € 2.929,23 spesi ed € 1.492,96 solo impegnati e costituenti residui passivi per l'Esercizio 2021. Si segnala in particolare la progressiva riduzione della spesa su tale articolo, con conseguente risparmio a partire dall'E.F. 2017, nel quale erano stati spesi ed impegnati € 17.245,19, così come rispetto all'E.F. 2018 nel quale la spesa era stata di € 8.692,87 e al 2019 in cui era stata di € 5.006,14. La graduale riduzione di tale spesa deriva essenzialmente dalla crescente inclusione di tutti gli insegnamenti nel monte-ore dei docenti in organico nonché dalle opportune conversioni di cattedre deliberate negli ultimi anni, tenuto conto delle effettive e preminenti esigenze didattiche.

Si registra un'economia liberamente disponibile pari ad € 6.077,81.

Art. 60 Contratti di collaborazione Corsi Jazz

A partire dall'a.a. 2006/2007 sono stati istituiti presso questo Conservatorio i Corsi di I e di II Livello di Musica Jazz, con insegnanti esperti esterni, individuati in apposite graduatorie d'Istituto redatte a seguito di procedure selettivo/comparative pubbliche per soli titoli.

Nel corso degli anni poi, alcune cattedre di musica classica sono state convertite in cattedre degli insegnamenti Jazz, e questo ha comportato un risparmio della spesa per i compensi dei docenti esperti esterni.

Al termine del 2020 la somma complessivamente impegnata sul presente articolo è stata di € 34.864,92, di cui € 31.841,99 pagati ed € 3.022,93 rimasti da pagare e costituenti residui passivi per il 2021.

Si registra un'economia di € 55.070,76, di cui € 25.000,00 vincolati al corrispondente articolo del Bilancio 2021, nel rispetto della spesa a.a. 2020/2021 indicata dal Direttore nella relazione di competenza per la predisposizione del Bilancio 2021, integrata di una maggior somma per eventuali sopravvenute esigenze, ed € 30.070,76 liberamente disponibili.

Art. 62 Contratti di collaborazione Convenzione Liceo "Carducci"

La collaborazione con il Liceo Carducci, in forza di apposita convenzione, si è conclusa con l'a.a. 2018/2019 e, pertanto, nell'E.F. 2020, su tale articolo, non è stata indicata alcuna previsione di spesa.

Art. 63 Contratti di collaborazione Corsi liberi

A fronte di una previsione di € 5.439,95, su tale articolo non è stata sostenuta alcuna spesa in quanto, nelle nuove convenzioni stipulate con altri Enti per l'organizzazione di tali corsi non è prevista alcuna spesa per docenze a carico del Conservatorio, a favore del quale, anzi, sono previste entrate costituite da una quota parte del contributo versato da ogni iscritto.

Art. 65 Didattica aggiuntiva ex art. 5 CCNI 12/07/11

Il presente articolo è stato attivato a decorrere dall'Esercizio Finanziario 2012, in osservanza a quanto disposto dall'art. 5 del CCNI del 12/07/11. Con delibera n. 89 del 05/12/2011 il CdA ha approvato il prescritto Regolamento sulla gestione della didattica aggiuntiva, successivamente modificato con delibera del CdA n. 24 del 30 aprile 2020 ed emanato, con le modifiche apportate, con decreto del Presidente n. 1261 Prot. n. 2253/A3 del 06/05/2020. Nell'ambito della previsione di € 30.000,00 di tale articolo, la spesa sostenuta nel 2020 per la didattica aggiuntiva svolta dai docenti in organico oltre il monte-ore annuale è stata di € 23.684,00. Si registra un'economia di € 6.316,00 senza vincolo di destinazione.

Art. 67 Contratti di Musicoterapia

Il presente articolo è stato attivato a decorrere dall'Esercizio 2013 per il pagamento dei compensi ai docenti esperti esterni del Biennio sperimentale di Musicoterapia individuati tramite apposite selezioni comparative pubbliche per soli titoli.

A fronte di una previsione iniziale di € 36.000,00 è stata applicata una variazione di € 2.379,21, pari alla maggiore entrata del corrispondente art. 6/E (Contributi Biennio di Musicoterapia), che ha determinato una previsione definitiva di € 38.379,21. La spesa sostenuta nel 2020 è stata di € 30.305,65, di cui € 28.121,65 pagati ed € 2.184,00 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021. Si registra un'economia con vincolo di destinazione per il corrispondente articolo del Bilancio 2021 pari ad € 8.073,56.

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI (artt. 101 - 129. Si riportano solo gli articoli sui quali sono stati imputati degli importi)

L'U.P.B. 1.1.3., come già sinteticamente indicato nella parte introduttiva della presente relazione, è stata interessata dal contenimento derivante dalle disposizioni di cui alla Legge Finanziaria 2020, applicato con le variazioni di Bilancio approvate con delibera CdA n. 91 del 21/12/2020, previo parere favorevole dei Revisori dei conti espresso con verbale n. 3 del 19/12/2020.

La Circolare MEF n. 9 del 21/04/2020-Scheda tematica A ha fornito le indicazioni operative per la razionalizzazione ed il contenimento delle spese per consumi intermedi prescritti dalla Legge di Bilancio 2020 n. 160 del 27/12/2019. In particolare, ai sensi del comma 590 della Legge Finanziaria, a decorrere dal 1° gennaio 2020, non è più possibile 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 risultanti dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

Dai Rendiconti degli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 di questo Conservatorio sono state dedotte le seguenti risultanze contabili:

E.F.	TOTALE SPESE EFFETTUATE ED IMPEGNATE NELLA UPB 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI
2016	201.072,52
2017	170.885,46
2018	173.825,83
TOTALI	545.783,81
MEDIA DEL TRIENNIO	181.927,94

Pertanto, a fronte della previsione iniziale della *UPB 1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi* del Bilancio 2020 pari ad € 223.729,78, ed al fine di adeguare le impostazioni previsionali 2020 alle predette disposizioni, si è provveduto ad apportare le variazioni di bilancio di seguito riportate:

Art.	PREVISIONE INIZIALE 2020	DENOMINAZIONE ARTICOLI	VARIAZIONI PER CONTENIMENTO	PREVISIONE ASSESTATA
101	1.500,00	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	- 800,00	700,00
102	9.000,00	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	- 500,00	8.500,00
103	390,00	Uscite di rappresentanza	- 390,00	-
105	2.299,08	Uscite per accertamenti sanitari		2.299,08
106	15.000,00	Uscite per pubblicità	- 1.500,00	13.500,00
107	29.442,70	Uscite per servizi Informatici	- 7.000,00	22.442,70
109	20.000,00	Fitto locali e contributi per uso locali		20.000,00
110	16.000,00	Manutenzione ordinaria strumenti	- 3.000,00	13.000,00
111	14.598,00	Manutenzione ordinaria locali e impianti	- 5.000,00	9.598,00
112	1.000,00	Uscite postali	- 500,00	500,00
116	1.500,00	Canoni d'acqua		1.500,00
117	17.000,00	Energia elettrica	- 5.000,00	12.000,00
118	21.000,00	Combustibili per riscaldamento	- 2.000,00	19.000,00
120	15.000,00	Trasporti e facchinaggi	- 6.000,00	9.000,00
121	9.000,00	Premi di assicurazione	- 500,00	8.500,00
122	6.000,00	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	- 1.610,00	4.390,00
123	3.000,00	Pulizia locali	- 2.000,00	1.000,00
124	5.000,00	Telefonia	- 1.000,00	4.000,00
125	6.000,00	Materiale pulizia		6.000,00
126	11.000,00	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	- 5.100,00	5.900,00
129	20.000,00	Uscite per sicurezza e privacy		20.000,00
	223.729,78	TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	- 41.900,00	181.829,78

La complessiva somma di -€ 41.900,00, derivante dalle variazioni di bilancio in diminuzione applicate nel rispetto delle citate disposizioni sul contenimento della spesa per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, è stata imputata, come storno/variazione di bilancio in aumento, all'art. 552-*Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili* delle Uscite, in quanto necessaria per far fronte alle spese previste per la realizzazione sia del progetto di insonorizzazione, climatizzazione e miglioramento locali delle aule 10 - 11 e 12 sia del progetto per lo spostamento, in un locale del piano terra, del server degli uffici, attualmente collocato, in modo non adeguato, nel corridoio degli stessi uffici. Nell'incremento delle risorse dell'articolo 552/U si è tenuto conto, inoltre, delle pertinenti spese per la messa in sicurezza della facciata dell'immobile, da effettuare in collaborazione con il Comune di Ferrara interessato per la parte dello stesso complesso immobiliare di pertinenza del Teatro Boldini.

PREVISIONE			IMPEGNO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE E IMPEGNO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art. 101 € 1.500,00	-€ 800,00	€ 700,00	€ 109,00	€ 0,00	€ 109,00	€ 0,00	€ 591,00
Art. 102 € 9.000,00	-€ 500,00	€ 8.500,00	€ 5.340,98	€ 1.086,31	€ 6.427,29	€ 0,00	€ 2.072,71
Art. 103 € 390,00	-€ 390,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Art. 105							
€ 2.299,08	€ 0,00	€ 2.299,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.299,08
Art. 106							
€ 15.000,00	-€ 1.500,00	€ 13.500,00	€ 7.898,71	€ 4.160,00	€ 12.058,71	€ 0,00	€ 1.441,29
Art. 107							
€ 29.442,70	€ 9.556,29	€ 38.998,99	€ 30.680,55	€ 7.399,15	38.079,70	€ 0,00	€ 919,29
Art. 109							
€ 20.000,00	€ 5.883,23	€ 25.883,23	€ 12.707,84	€ 11.890,00	24.597,84	€ 0,00	€ 1.285,39
Art. 110							
€ 16.000,00	-€ 3.000,00	€ 13.000,00	€ 5.555,00	€ 3.750,00	€ 9.305,00	€ 0,00	€ 3.695,00
Art. 111							
€ 14.598,00	-€ 5.000,00	€ 9.598,00	€ 4.287,38	€ 2.867,00	€ 7.154,38	€ 0,00	€ 2.443,62
Art. 112							
€ 1.000,00	-€ 500,00	€ 500,00	€ 25,97	€ 0,00	€ 25,97	€ 0,00	€ 474,03
Art. 116							
€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 894,09	€ 0,00	€ 894,09	€ 0,00	€ 605,91
Art. 117							
€ 17.000,00	-€ 5.000,00	€ 12.000,00	€ 9.031,65	€ 1.081,13	€ 10.112,78	€ 0,00	€ 1.887,22
Art. 118							
€ 21.000,00	-€ 2.000,00	€ 19.000,00	€ 10.264,20	€ 1.918,06	€ 12.182,26	€ 0,00	€ 6.817,74
Art. 120							
€ 15.000,00	-€ 6.000,00	€ 9.000,00	€ 4.588,37	€ 0,00	€ 4.588,37	€ 0,00	€ 4.411,63
Art. 121							
€ 9.000,00	-€ 160,76	€ 8.839,24	€ 7.783,00	€ € 0,00	€ 7.783,00	€ 0,00	€ 1.056,24
Art. 122							
€ 6.000,00	-€ 1.517,49	€ 4.482,51	€ 851,89	€ 1.626,81	€ 2.478,70	€ 0,00	€ 2.003,81
Art. 123							
€ 3.000,00	-€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
Art. 124							
€ 5.000,00	-€ 1.000,00	€ 4.000,00	€ 1.301,13	€ 5,12	€ 1.306,25	€ 0,00	€ 2.693,75
Art. 125							
€ 6.000,00	€ 2.338,80	€ 8.338,80	€ 2.861,75	€ 2.664,27	€ 5.526,02	€ 0,00	€ 2.812,78
Art. 126							
€ 11.000,00	-€ 5.100,00	€ 5.900,00	€ 4.586,43	€ 1.153,69	€ 5.740,12	€ 0,00	€ 159,88
Art. 129							
€ 20.000,00	€ 31.414,77	€ 51.414,77	€ 34.938,41	€ 14.733,86	€ 49.672,27	€ 0,00	€ 1.742,50
TOTALE							
€ 223.729,78	€ 14.724,84	€ 238.454,62	€ 143.706,35	€ 54.335,40	€ 198.041,75	€ 0,00	€ 40.412,87



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

Ai fini del contenimento indicato, al presente articolo è stata applicata la variazione in diminuzione di -€ 800,00 sulla previsione iniziale di € 1.500,00, che ha determinato una previsione definitiva di € 700,00. La spesa sostenuta su tale articolo per la tipologia indicata è stata di € 109,00. Si registra un'economia liberamente disponibile di € 591,00.

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

Sul presente articolo sono state liquidate le fatture relative all'acquisto di toner per le stampanti degli uffici e al noleggio dei fotocopiatori in uso presso questo Istituto.

Per l'attuazione del contenimento prescritto, la variazione di bilancio in diminuzione è stata di -€ 500,00 sulla previsione iniziale di € 9.000,00, con conseguente previsione definitiva di € 8.500,00.

La spesa complessivamente sostenuta nel 2020 ammonta ad € 6.427,29, di cui € 5.340,98 pagati ed € 1.086,31 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021. Si registra un'economia di € 2.072,71 senza vincolo di destinazione.

Art. 103 Uscite di rappresentanza

Non si registrano uscite nel presente articolo, sul quale, in sede di applicazione del contenimento della U.P.B. elaborato nel mese di novembre, è stata effettuata la variazione di bilancio in diminuzione di -€ 390,00, pari alla previsione iniziale, verificata l'insussistenza di uscite pertinenti.

Art. 105 Uscite per accertamenti sanitari

Il presente articolo è deputato al pagamento delle visite fiscali eseguite, su richiesta, dalle AUSL competenti nei confronti del Personale assente per malattia. Le risorse di tale articolo sono di provenienza ministeriale con vincolo di destinazione.

Durante l'E.F. 2020 non è pervenuta alcuna fattura relativa alle visite fiscali richieste. Si registra pertanto un'economia vincolata pari alla previsione di € 2.299,08.

Art. 106 Uscite per pubblicità

A fronte di una previsione iniziale di € 15.000,00, è stata applicata, in sede di contenimento dell'U.P.B., una variazione di bilancio in diminuzione di - € 1.500,00 che ha determinato la previsione definitiva di € 13.500,00.

La spesa imputata al presente articolo ammonta ad € 12.058,71, di cui € 7.898,71 pagati ed € 4.160,00 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021, ed ha riguardato essenzialmente il costo del servizio di Addetto all'ufficio stampa e alla comunicazione affidato ad un esperto esterno, la realizzazione di materiale pubblicitario per le poche attività di produzione artistica 2020 del Conservatorio, il pagamento dei diritti d'autore e di segreteria S.I.A.E., quando dovuti.

Si registra un'economia liberamente disponibile di € 1.441,29.

Art. 107 Uscite per servizi informatici

A fronte di una previsione iniziale di € 29.442,70, sull'art. 107 sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio: -€ 7.000,00 per contenimento ex L. 160/2019; +€ 8.729,75 per quota parte del finanziamento assegnato con D.M. 86/2020 riscossa nell'art. 112/E (Contributi straordinari MUR); +€ 7.826,54 per quota parte del finanziamento assegnato con D.M. 294/2020 riscossa nel medesimo art. 112/E. Le variazioni applicate hanno determinato una previsione definitiva di € 38.998,99.

Su tale articolo la spesa complessivamente impegnata nel 2020 è stata di € 38.079,70, di cui € 30.680,55 pagati ed € 7.399,15 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021. La spesa ha riguardato sia gli ordinari interventi di assistenza agli strumenti informatici e il noleggio dei software in dotazione degli uffici per una migliore efficienza dell'attività amministrativa dell'Istituto, sia la spesa derivante dai citati finanziamenti straordinari, utilizzati per l'attivazione della piattaforma digitale e per l'acquisto delle licenze e dei dispositivi digitali necessari all'avvio della didattica a distanza.

Art. 109 Fitto locali

L'insufficienza degli spazi nella sede del Conservatorio, a fronte dell'ampia e molteplice attività didattica ed extra-didattica svolta, rende necessario ricorrere all'utilizzo di ulteriori locali esterni collocati in altri



immobili, la cui disponibilità viene acquisita previa stipulazione, a titolo oneroso, di apposite convenzioni con gli Enti proprietari o gestori. I pagamenti effettuati nel presente articolo nel 2020 hanno riguardato essenzialmente tre convenzioni stipulate per l'a.a. 2019/2020, rispettivamente, per l'utilizzo degli spazi concessi dall'Accademia Corale Veneziani, per quelli concessi in uso dallo studio Sonika e per quelli concessi in uso dall'Associazione Musijam, per i quali il Conservatorio ha corrisposto dei contributi a titolo di rimborso delle spese per il funzionamento dei medesimi locali. Per quanto concerne, invece, gli spazi utilizzati presso Casa Cini, è stato pagato un vero e proprio canone di locazione annuale in forza di apposito contratto. La spesa sostenuta nel 2020 sul presente articolo, per l'utilizzo degli spazi esterni alla sede necessari allo svolgimento dell'attività didattica a.a. 2019/2020, è stata di € 24.597,84, di cui € 12.707,84 pagati ed € 11.890,00 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021, con un'economia senza vincolo di destinazione, registrata al 31/12/2020, pari ad € 1.285,39.

Per l'a.a. 2020/2021 è stata stipulata una convenzione con l'Associazione Culturale Jazz Club di Ferrara per l'utilizzo degli spazi del Torrione San Giovanni per lo svolgimento delle attività didattiche dei Corsi di Jazz, in sostituzione delle due convenzioni con lo studio Sonika e con l'Associazione Musijam che, pertanto, non sono state rinnovate.

Su tale articolo è stata applicata una variazione di bilancio in aumento di € 5.883,23, non soggetta a contenimento, quale quota parte del finanziamento vincolato di cui al D.M. 294/2020, riscosso nell'art. 112/E, considerato che l'acquisizione di ulteriori spazi per l'attività didattica ha soddisfatto la finalità di garantire il distanziamento quale misura preventiva utile ad arginare la diffusione del contagio da covid-19, secondo la finalità di detto finanziamento.

Art. 110 Manutenzione ordinaria strumenti

A fronte di una previsione iniziale di € 16.000,00, è stata applicata una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 3.000,00, nell'ambito del contenimento disposto dalla L. 160/2019, che ha determinato una previsione definitiva pari ad € 13.000,00.

La spesa imputata al presente articolo nel 2020 è stata di € 9.305,00, di cui € 5.555,00 pagati ed € 3.750,00 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021. La spesa sostenuta ha riguardato gli interventi necessari per la manutenzione ordinaria di vari strumenti, quali l'organo, un sax, i clavicembali, oltre alla necessaria accordatura periodica dei pianoforti.

Si registra un'economia senza vincolo di destinazione pari ad € 3.695,00.

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

A fronte di una previsione iniziale di € 14.598,00, è stata applicata una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 5.000,00, nell'ambito del contenimento disposto dalla L. 160/2019, che ha determinato una previsione definitiva pari ad € 9.598,00.

La complessiva spesa imputata al presente articolo è stata di € 7.154,38, di cui € 4.287,38 pagati ed € 2.867,00 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021. In particolare, su tale articolo sono state sostenute le spese necessarie per piccoli lavori e/o acquisti di vario genere per la manutenzione ordinaria sia dei locali sia degli impianti della sede del Conservatorio.

Si registra un'economia senza vincolo di destinazione pari ad € 2.443,62.

Art. 112 Uscite postali

A fronte di una previsione iniziale di € 1.000,00, è stata applicata una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 5.00,00, nell'ambito del contenimento disposto dalla L. 160/2019, che ha determinato una previsione definitiva pari ad € 500,00.

La spesa sostenuta sul presente articolo è stata di soli € 25,97 ed ha riguardato le spese postali connesse al conto corrente intestato a questo Conservatorio e quelle per spedizioni effettuate in corso d'anno. A seguito dell'attivazione, a partire da novembre 2020, del sistema PagoPA, si è successivamente provveduto alla chiusura del conto corrente postale esclusivamente utilizzato per la riscossione dei contributi di iscrizione versati dagli studenti e poi versati sul conto corrente bancario.

Si registra un'economia liberamente disponibile di € 474,03.

Art. 116 Canoni d'acqua

Sulla previsione di € 1.500,00 è stata sostenuta una spesa di € 894,09 per i relativi consumi fatturati.

Si registra un'economia senza vincolo di destinazione pari ad € 605,91.



Art. 117 Energia elettrica

A fronte di una previsione iniziale di € 17.000,00, è stata applicata una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 5.000,00, nell'ambito del contenimento disposto dalla L. 160/2019, che ha determinato una previsione definitiva di € 12.000,00.

La spesa impegnata nel 2020 per il consumo di energia elettrica è stata di € 10.112,78, di cui € 9.031,5 pagati ed € 1.081,13 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021.

Si segnala che per la fornitura dell'energia elettrica si è aderito alla convenzione regionale attivata da Intercent-ER con l'azienda Edison, secondo quanto prescritto dalla normativa vigente in materia di appalti per forniture di beni e servizi delle Pubbliche Amministrazioni.

Si registra un'economia liberamente disponibile pari ad € 1.887,22.

Art. 118 Combustibili per riscaldamento e spese per conduzione impianti tecnici

A fronte di una previsione iniziale di € 21.000,00, è stata applicata una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 2.000,00, nell'ambito del contenimento disposto dalla L. 160/2019, che ha determinato una previsione definitiva pari ad € 19.000,00.

Su tale articolo è stata pagata la fornitura di combustibile necessario per il riscaldamento della sede. L'azienda fornitrice del combustibile è l'azienda Soenergy individuata in adesione alla relativa convenzione attiva su CONSIP, secondo quanto disposto dalla normativa vigente in materia di appalti per forniture di beni e servizi delle Pubbliche Amministrazioni.

La spesa sostenuta è stata di complessivi € 12.182,26, di cui € 10.264,20 pagati ed € 1.918,06 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021, con un'economia senza vincolo di destinazione pari ad € 6.817,74.

Art. 120 Trasporti e facchinaggi

A fronte di una previsione iniziale di € 15.000,00, è stata applicata una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 6.000,00, nell'ambito del contenimento disposto dalla L. 160/2019, che ha determinato una previsione definitiva pari ad € 9.000,00.

La somma complessivamente impegnata e spesa su tale articolo è stata di € 4.588,37 ed ha riguardato essenzialmente il servizio di facchinaggio e movimentazione degli strumenti e delle attrezzature musicali soprattutto all'interno della sede, dal momento che i trasporti e i facchinaggi solitamente connessi alla produzione artistica all'esterno sono stati molto ridotti a causa della sospensione di detta attività dovuta all'emergenza sanitaria. L'azienda fornitrice del servizio di trasporto e facchinaggio è stata prima la C.I.C.L.A.T. Soc. Coop e successivamente la Coopservice, entrambe individuate con adesione alla relativa convenzione attiva nel portale Intercent-ER quale centrale di committenza regionale.

Si registra un'economia liberamente disponibile pari ad € 4.411,63.

Art. 121 Premi di assicurazione

A fronte di una previsione iniziale di € 9.000,00, sono state applicate una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 500,00, per il contenimento disposto dalla L. 160/2019, una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 2.629,40 pari alla variazione in diminuzione applicata sul corrispondente art. 2 (Contributi assicurativi) delle Entrate, ed una variazione di bilancio in aumento di € 2.968,64 derivante pro quota dalla variazione in aumento dell'art. 1/E e applicata per compensare la variazione in diminuzione indicata. Pertanto, la previsione definitiva risulta pari ad € 8.839,24 (9.000-500-2.629,40+2.968,64).

Sul presente articolo la spesa impegnata e sostenuta, pari ad € 7.783,00, ha riguardato il pagamento delle coperture assicurative degli allievi e dei dipendenti nonché il pagamento dei premi di assicurazione per le coperture dei rischi incendio-furto-RC dell'Istituto.

Si registra un'economia liberamente disponibile di € 1.056,24.

Art. 122 Acquisto di stampati, registri, cancelleria

A fronte di una previsione iniziale di € 6.000,00, sono state applicate una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 1.610,00, per il contenimento disposto dalla L. 160/2019, e una variazione in aumento di € 92,51 derivante dal finanziamento ex D.M. 294, per cui la previsione definitiva è divenuta di € 4.482,51.



La spesa sostenuta è stata di complessivi € 2.478,70, di cui € 851,89 pagati ed € 1.626,81 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021. A tale articolo sono imputati gli acquisti di materiale vario per gli uffici e per l'attività didattica ed artistica.

Si registra un'economia liberamente disponibile pari ad € 2.003,81.

Art. 123 Pulizia locali

A fronte di una previsione iniziale di € 3.000,00 è stata applicata una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 2.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 1.000,00. Su tale articolo non è stata sostenuta alcuna spesa e l'economia di € 1.000,00 è liberamente disponibile.

Art. 124 Telefonia

A fronte di una previsione iniziale di € 5.000,00, è stata applicata una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 1.000,00, per il contenimento disposto dalla L. 160/2019, che ha determinato una previsione definitiva di € 4.000,00.

La spesa di € 1.306,25, di cui € 1.301,13 pagati ed € 5,12 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021, è stata sostenuta per il pagamento delle bollette telefoniche pervenute nel 2020. L'importo comprende i costi della linea fissa, dell'ADSL e della telefonia mobile che consente la comunicazione tra la sede principale e le sedi distaccate.

Il servizio di telefonia è stato fornito dalla TIM quale azienda in convenzione con Intercent-ER, alla quale il Conservatorio ha aderito.

Si registra un'economia senza vincolo di destinazione pari ad € 2.693,75.

Art. 125 Materiale di pulizia

A fronte di una previsione iniziale di € 6.000,00 è stata applicata una variazione in aumento di € 2.338,80 derivante dal finanziamento ex D.M. 294 imputato all'art. 112/E (Contributi straordinari MIUR), sottratto al contenimento, che ha determinato una previsione definitiva di € 8.338,80.

La spesa sostenuta nel 2020 per l'acquisto sia di prodotti di pulizia, con particolare attenzione a quelli disinfettanti e sanificanti indicati dal RSPP e dal Medico Competente per ridurre il rischio di contagio da covid-19, sia di DPI, è stata di € 5.526,02, di cui € 2.861,75 pagati ed € 2.664,27 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021, con un'economia di € 2.812,78 senza vincolo di destinazione.

Art. 126 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico

A fronte di una previsione iniziale di € 11.000,00, è stata applicata una variazione di bilancio in diminuzione di -€ 5.100,00, per il contenimento disposto dalla L. 160/2019, che ha determinato una previsione definitiva di € 5.900,00.

La spesa complessivamente imputata a tale articolo è stata di € 5.740,12, di cui € 4.586,43 pagati ed € 1.153,69 solo impegnati e costituenti residuo passivo per il 2021. Sono stati acquistati materiali e attrezzature occorrenti per il funzionamento ordinario dell'Istituto e per l'attività didattica, tra i quali, in particolare, legggi e luci da leggio, n. 2 tappeti per l'atrio di ingresso, cartelline sospese da schedario per l'ufficio del Personale, pirolì per gli strumenti ad arco, prodotti vari di ferramenta, una stampante termografica per la stampa dei tesserini degli studenti.

Si registra un'economia liberamente disponibile pari ad € 159,88.

Art. 129 Uscite per la sicurezza e per la Privacy

A fronte di una previsione iniziale di € 20.000,00, è stata applicata una variazione di bilancio in aumento di € 31.414,77, derivante dal finanziamento con vincolo di destinazione di cui al D.M. 294, che ha determinate una previsione definitiva di € 51.414,77.

La spesa complessivamente impegnata

su tale articolo è stata di € 49.672,27, di cui € 34.938,41 pagati ed € 14.733,86 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021. In particolare, i costi sostenuti

hanno riguardato oltre agli ordinari adempimenti connessi agli obblighi della normativa vigente in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro e di privacy, tra cui sorveglianza sanitaria dei dipendenti da parte del Medico competente, servizio di controllo e manutenzione dei presidi antincendio, servizio di RSPP, servizio di DPO, anche lo specifico acquisto, nel rispetto della finalità del finanziamento del D.M.



294, di DPI (guanti monouso, mascherine chirurgiche e FFP2, visiere paraschizzi, tute e calzari protettivi per squadra di emergenza per il primo soccorso), dispenser per gel igienizzante delle mani, pannelli in plexiglass e roll up anti droplet, asciugamani elettrici installati nei bagni, n. 2 generatori di ozono, sanificazione dei locali effettuata da ditta specializzata, termoscanner per la sede e termometri ad infrarossi per le sedi distaccate.

Si registra un'economia senza vincolo di destinazione pari ad € 1.742,50.

U.P.B. 1.2 - INTERVENTI DIVERSI

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (artt. 251 - 259. Sono esaminati solo gli articoli utilizzati)

PREVISIONE			IMPEGNO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE E IMPEGNO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art. 251 € 20.000,00	€ 1.165,40	€ 21.165,40	€ 15.543,50	€ 0,00	€ 15.543,50	€ 0,00	€ 5.621,90
Art. 255 € 64.422,71	€ 0,00	€ 64.422,71	€ 7.112,90	€ 1.451,80	€ 8.564,70	€ 0,00	€ 55.858,01
Art.256 € 16.000,00	€ 400,00	€ 16.400,00	€ 4.552,00	€ 240,00	€ 4.792,00	€ 0,00	€ 11.608,00
Art. 258 € 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00
Art 259 € 49.695,50	€ 21.160,00	€ 70.855,50	€ 9.619,98	€ 0,00	€ 9.619,98	€ 0,00	€ 61.235,52
TOTALE € 151.618,21	€ 22.725,40	€ 174.343,61	€ 36.828,38	€ 1.691,80	€ 38.520,18	€ 0,00	€ 135.823,43

Art. 251 Esercitazioni didattiche

A fronte di una previsione iniziale di € 20.000,00, a seguito di variazione in aumento di € 1.165,40 si è pervenuti ad una previsione definitiva di € 21.165,40.

La somma impegnata e spesa nel 2020 ammonta ad € 15.543,50 e riguarda la liquidazione dei compensi corrisposti ai pianisti, clavicembalisti e violoncellisti collaboratori individuati previo espletamento di apposita selezione comparativa pubblica per titoli e audizioni e necessari per far fronte alle corrispondenti esigenze didattiche nell'ambito della programmata offerta formativa.

Si registra un'economia pari di € 5.621,90 senza vincolo di destinazione.

Art. 255 Produzione artistica e ricerca

La previsione iniziale di € 64.422,71 è rimasta invariata. La spesa imputata al presente articolo è stata complessivamente di € 8.564,70, di cui € 7.112,90 pagati ed € 1.451,80 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021.

Si segnala che sul presente articolo, a causa dell'emergenza sanitaria da covid-19, la gran parte degli eventi di produzione artistica, tra i quali in particolare quelli del Progetto d'Istituto a.a. 2019/2020, non sono stati realizzati, con conseguente significativa riduzione della spesa di questo articolo, a fronte della spesa sostenuta nel triennio precedente (€ 41.856,27 nel 2019; € 25.525,47 nel 2018; € 27.168,09 nel 2017). Gli unici eventi e laboratori realizzati, infatti, sono stati quelli tenuti entro il mese di febbraio



2020, prima dell'inizio della pandemia, e i pochi altri degli ultimi mesi dell'anno realizzati prevalentemente in streaming.

Si registra un'economia liberamente disponibile di € 55.858,01.

Art. 256 Borse di studio, premi, sussidi e collaborazioni allievi

A fronte di una previsione iniziale di € 16.000,00 è stata applicata una variazione in aumento di € 400,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 16.400,00.

La spesa imputata al presente articolo è stata di € 4.792,00, di cui € 4.552,00 pagati ed € 240,00 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il bilancio 2021. Sul presente articolo sono stati corrisposti i compensi a favore degli studenti affidatari degli incarichi di collaborazione a tempo parziale di cui al D.Lgs. 68/2012, previamente individuati attraverso apposite procedure selettivo/comparative per merito e reddito. La finalità di tali incarichi è essenzialmente costituita dalla volontà di stimolare e premiare la partecipazione degli allievi alle attività dell'Istituzione, consentendo loro di effettuare opportune esperienze formative ed artistiche.

A causa dell'emergenza epidemiologica, tuttavia, anche tali collaborazioni sono state notevolmente ridotte non avendo potuto consentire agli studenti di svolgere quelle attinenti alla produzione artistica.

Al 31/12/2020 si registra un'economia senza vincolo di destinazione pari ad € 11.608,00.

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

La previsione iniziale di € 1.500,00 non ha subito alcuna variazione.

A causa dell'emergenza sanitaria, che ha impedito gli spostamenti geografici, su tale articolo non è stata sostenuta alcuna spesa. L'economia non ha vincolo di destinazione.

Art. 259 Borse di studio Erasmus

A fronte di una previsione iniziale di € 49.695,50, corrispondente all'economia con vincolo di destinazione al 31/12/2019, si è giunti, con variazione in aumento di € 21.160,00 corrispondente alla maggiore entrata di cui all'art. 306/E (Trasferimenti Erasmus), ad una previsione definitiva pari ad € 70.855,50. La spesa complessivamente sostenuta ammonta ad € 9.619,98. Sul presente articolo sono state sostenute le spese per la mobilità ERASMUS e per le attività connesse di studenti, docenti e Personale amministrativo, nonché la spesa per l'attività di coordinamento del docente incaricato dalla Direzione e quella per l'attività di supporto amministrativo al coordinatore affidata ad un Assistente degli uffici. Anche tale articolo ha subito un contenimento della spesa conseguente alla pandemia da covid-19 che ha impedito le mobilità Erasmus. Infatti, nel 2019 la spesa in tale articolo è stata di € 23.313,94 e nel 2018 di € 20.579,54. Si registra un'economia vincolata per il bilancio 2021 pari ad € 61.235,52.

CATEGORIA 1.2.2 - USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE

Artt. 301 - 302

Non si registra alcuna previsione né operazione contabile sugli articoli di tale Categoria.

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI

PREVISIONE			IMPEGNO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE E IMPEGNO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art. 352							
€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 1.830,00	€ 89,67	€ 1.919,67	€ 0,00	€ 3.080,33



Art. 352 Uscite e commissioni bancarie

La spesa imputata al presente articolo è stata di € 1.919,67, di cui € 1.830,00 pagati ed € 89,67 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il bilancio 2021. In particolare, sono state pagate le spese per il servizio di cassa 2020 nonché le spese per il servizio affidato alla Banca Popolare di Sondrio nella qualità di intermediario tecnologico nel sistema PagoPA attivato da novembre 2020, per il quale servizio l'Istituto cassiere, pure interpellato, aveva richiesto un compenso più oneroso. Si registra un'economia di € 3.080,33 senza vincolo di destinazione.

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI

PREVISIONE			IMPEGNO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE E IMPEGNO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art.401							
€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 13.465,56	€ 0,00	€ 13.465,56	€ 0,00	€ 11.534,44
Art. 402							
€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 1.815,34	€ 0,00	€ 1.815,34	€ 0,00	€ 3.184,66
TOTALE							
€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 15.280,90	€ 0,00	€ 15.280,90	€ 0,00	€ 14.719,10

Art. 401 Imposte, tasse e tributi vari

La previsione iniziale di € 25.000,00 del presente articolo è rimasta invariata.

La spesa effettuata è stata di € 13.465,56, per il pagamento della tariffa di igiene ambientale e per il versamento all'Agenzia delle Entrate dell'imposta di bollo virtuale.

Si registra un'economia di € 11.534,44 senza vincolo di destinazione.

Art. 402 Premio INAIL

La previsione iniziale di € 5.000,00 del presente articolo è rimasta invariata.

La spesa effettuata è stata di € 1.815,34, per il pagamento dell'Autoliquidazione INAIL, annualità 2019/2020, attinente ai contratti di co.co.co.

Si registra un'economia di € 3.184,66 liberamente disponibile.

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

PREVISIONE			IMPEGNO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE E IMPEGNO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art.451							
€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 4.592,91	€ 4.252,12	€ 8.845,03	€ 0,00	€ 1.154,97

Art. 451 Restituzione e rimborsi diversi

La previsione iniziale di € 10.000,00 del presente articolo è rimasta invariata.

La spesa complessivamente impegnata è stata di € 8.845,03, di cui € 4.592,91 pagati ed € 4.252,12 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021, ed ha riguardato essenzialmente i rimborsi dei contributi agli allievi beneficiari delle borse di studio ERGO (Ente Regionale per il diritto allo studio), la restituzione di contributi erroneamente versati dagli allievi all'atto delle iscrizioni, la restituzione di somme ad iscritti che abbiano presentato comunicazione di ritiro dai Corsi prima dell'inizio delle lezioni, il rimborso dei contributi versati da studenti successivamente trasferiti presso altri Conservatori.

Si registra un'economia di € 1.154,97 senza vincolo di destinazione.

Si segnala la difficoltà di effettuare una corretta previsione di spesa sul presente articolo in quanto, al momento della redazione del bilancio di previsione, non è noto l'elenco dei beneficiari delle borse di studio ERGO né le possibili successive vicende personali degli studenti.

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

PREVISIONE			IMPEGNO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE E IMPEGNO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art. 501 € 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 10,97	€ 2.745,00	€ 2.755,97	€ 0,00	€ 3.244,03
Art. 503 € 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 3.107,43	€ 0,00	€ 3.107,43	€ 0,00	€ 892,57
TOTALE € 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 3.118,40	€ 2.745,00	€ 5.863,40	€ 0,00	€ 4.136,60

Art. 501 Varie

La previsione iniziale di € 6.000,00 del presente articolo è rimasta invariata.

Il totale delle somme impegnate ammonta ad € 2.755,97, di cui € 10,97 pagate ed € 2.745,00 rimaste da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021. Si registra un'economia liberamente disponibile pari ad € 3.244,03. L'impegno indicato riguarda il contributo dovuto all'Associazione Culturale Jazz Club di Ferrara, in forza di apposita convenzione, per l'utilizzo degli spazi concessi.

Art. 503 Accantonamento 10% spese per gettoni e indennità Organi

La previsione iniziale di € 4.000,00 del presente articolo è rimasta invariata.

Su tale articolo è stato effettuato il versamento allo Stato di quanto dovuto nel 2018, aumentato del 10%, a titolo di contenimento della spesa ex D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/2010 e ss.mm.ii., contenimento derivante dalla riduzione del 10% dei compensi agli Organi, esclusi i compensi dei Revisori dei conti, e dalla riduzione del 50% delle spese di missione. La somma di € 3.107,43 è stata versata allo Stato con il mandato di pagamento n. 234 del 25/06/2020. Il versamento è stato effettuato nel rispetto di quanto disposto dall'art. 1 comma 594 della Legge n. 160/2019 e di quanto chiarito in merito dalla circolare n. 9 del 21/04/2020 della Ragioneria Generale dello Stato, sentiti i Revisori dei conti.

Si registra un'economia di € 892,57 senza vincolo di destinazione.



TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.1 – INVESTIMENTI

CATEGORIA 2.1.1 – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

PREVISIONE			IMPEGNO			DIFFERENZE TRA PREVISIONE E IMPEGNO	
Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art. 552 € 30.000,00	€ 69.372,93	€ 99.372,93	€ 3.146,62	€ 14.312,60	€ 17.459,22	€ 0,00	€ 81.913,71
Art. 556 € 68.566,82	€ 0,00	€ 68.566,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.566,82
TOTALE € 98.566,82	€ 69.372,93	€ 167.939,75	€ 3.146,62	€ 14.312,60	€ 17.459,22	€ 0,00	€ 150.480,53

Art. 552 Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili

A fronte della previsione iniziale di € 30.000,00, sono state applicate una variazione in aumento di € 41.900,00, derivante dalle variazioni in diminuzione complessivamente effettuate negli articoli della U.P.B. 1.1.3 in attuazione del contenimento di cui alla L. 160/2019, così come già argomentato; una variazione in aumento di € 19.921,88 quale quota parte della maggiore entrata dell'art. 1/E ed una variazione in aumento di € 7.550,95 derivante dalla maggiore entrata dell'art. 551/E.

L'esigenza di dotare tale articolo di un cospicuo ammontare di risorse è derivata dall'approvazione da parte del CdA di vari progetti per lavori nella sede dell'Istituto, costituiti in particolare dai lavori necessari per la messa in sicurezza del cornicione della facciata dell'edificio (delibera CdA n. 68 del 26/10/2020), dai lavori per l'insonorizzazione, la climatizzazione e l'ampliamento delle aule 10-11 e 12 (delibere CdA n. 61a del 14/09/2020 e n. 85 del 11/12/2020) e dai lavori per lo spostamento del server degli uffici, da collocare al piano terra (delibera CdA n. 69 del 26/10/2020).

La spesa impegnata è stata di complessivi € 17.459,22, di cui € 3.146,62 pagati ed € 14.312,60 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021, ed ha riguardato le progettazioni di detti lavori. Al 31/12/2020 si registra un'economia di € 81.913,71 con vincolo di destinazione ai progetti citati.

Art. 556 Assegnazione restauro Auditorium

La previsione di € 68.566,82, che non è stata variata, deriva dall'economia con vincolo di destinazione registrata al 31/12/2019, costituita dalla somma residua dovuta dalla Provincia di Ferrara in forza dell'atto di transazione Prot. n. 5057/A13 del 13/09/2011, stipulato con questo Conservatorio. Con tale atto, infatti, la Provincia si era impegnata ad un finanziamento complessivo di € 150.410,70 finalizzato al restauro dell'Auditorium, di cui € 81.843,88 già erogati nei precedenti esercizi finanziari. Con nota acquisita al Prot. n. 7503/A1 del 05/12/2019, la Provincia ha confermato l'impegno economico riferito al residuo importo dovuto di € 68.566,82.

Con il D.M. n. 645 del 10/09/2020 è stato assegnato a questo Conservatorio un finanziamento di € 2.022.351,00 finalizzato al progetto di restauro e recupero dell'Auditorium, nell'ambito dei programmi di tipo B previsti dal D.I. n. 57864 del 06/04/2018, costituiti da progetti finanziabili con mutui della durata di 26 anni con oneri di ammortamento a totale carico del MUR.

Negli ultimi mesi del 2020, dopo alcuni contatti preliminari con la Cassa Depositi e Prestiti di Bologna, non si è tuttavia pervenuti alla stipulazione del mutuo, per il quale si resta in attesa di conoscere la proposta e le condizioni dello stesso che la CDP vorrà esprimere.

Sul presente articolo non è stata effettuata alcuna spesa, con conseguente economia con vincolo di destinazione per il medesimo articolo del Bilancio 2021 di importo pari alla previsione.



CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art. 601 € 52.972,19	€ 7.887,20	€ 60.859,39	€ 16.302,91	€ 31.292,41	€ 47.595,32	€ 0,00	€ 13.264,07
Art. 602 € 18.902,00	€ 0,00	€ 18.902,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.902,00
Art. 603 € 10.000,00	€ 26.205,20	€ 36.205,20	€ 22.692,31	€ 0,00	€ 22.692,31	€ 0,00	€ 13.512,89
Art. 604 € 7.000,00	€ 10.001,90	€ 17.001,90	€ 10.182,28	€ 0,00	€ 10.182,28	€ 0,00	€ 6.819,62
TOTALE € 88.874,19	€ 44.094,30	€ 132.968,49	€ 49.177,50	€ 31.292,41	€ 80.469,91	€ 0,00	€ 52.498,58

Art. 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali

A fronte di una previsione iniziale di € 52.972,19 si è pervenuti ad una previsione definitiva di € 60.859,39 a seguito di variazione di bilancio in aumento di € 7.887,20, di cui € 1.269,75 quale quota parte del finanziamento con vincolo di destinazione del D.M. n. 294 ed € 6.617,45 quale quota parte del finanziamento con vincolo di destinazione del D.M. n. 86.

Sul presente articolo è stata impegnata la complessiva spesa di € 47.595,32, di cui € 16.302,91 pagati ed € 31.292,41 rimasti da pagare e costituenti residuo passivo per il 2021. In particolare, gli acquisti più significativi sono stati: un flauto traversiere, tre archetti barocchi, un fagotto, un amplificatore per basso e contrabbasso, due contrabbassi piccoli, un pianoforte a coda. Il pianoforte è stato acquistato anche con il contributo della donazione ricevuta dall'eredità del M° Deoriti.

L'economia di € 13.264,07 è vincolata per € 6.022,09, quale economia derivante dal finanziamento ex D.M. 86, ed è liberamente disponibile per € 7.241,98.

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

La previsione iniziale di € 18.902,00 non è stata variata.

Sul presente articolo non sono state effettuate spese nel 2020, e la corrispondente economia è senza vincolo di destinazione.

Art. 603 Acquisti di mobili e macchine d'ufficio

A fronte di una previsione iniziale di € 10.000,00 si è pervenuti alla previsione definitiva di € 36.205,20 per due variazioni di bilancio in aumento rispettivamente di € 16.428,80, quale quota parte del finanziamento assegnato con il D.M. 86 e di € 9.776,40 quale quota parte del finanziamento assegnato con il D.M. 294.

Sul presente articolo è stata impegnata e spesa la somma di € 22.692,31. Tra gli acquisti effettuati si segnalano, in particolare: n. 5 tablet e n. 4 notebook per la didattica a distanza, n. 8 monitor per PC, n. 3 tavolette grafiche per la firma, n. 4 PC tower, n. 2 LIM.

Si registra un'economia complessiva di € 13.512,89, di cui € 3.512,88 con vincolo di destinazione al medesimo articolo del Bilancio 2021 in quanto economia residua del finanziamento ex D.M. 86, ed € 10.000,01 liberamente disponibile.

Art. 604 Acquisti per biblioteca

La previsione iniziale di € 7.000,00 è divenuta previsione definitiva di € 17.001,90 a seguito di variazione di bilancio in aumento conseguente all'assegnazione di € 10.001,90 quale finanziamento di cui al D.M. del MiBACT n. 267 del 04/06/2020 di ripartizione di *Quota del Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all'art. 183 comma 2 del D.L. 34/2020 destinata al sostegno del libro e dell'intera filiera dell'editoria libraria*.

La spesa impegnata ed effettuata, nel rispetto del vincolo di destinazione di cui al D.M. 267, è stata di complessivi € 10.182,28, opportunamente rendicontata su apposita piattaforma telematica del medesimo Ministero, ed ha riguardato volumi e pubblicazioni musicali contenuti in un elenco predisposto tenuto conto delle richieste dei docenti e delle proposte della biblioteca.

Si registra un'economia senza vincolo di destinazione di € 6.819,62.

CATEGORIA 2.1.3 – PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI

Non sono presenti previsioni né operazioni contabili sugli articoli della Categoria

U.P.B. 2.2 – ONERI COMUNI

CATEGORIA 2.2.1 – RIMBORSI DI MUTUI (art. 701)

CATEGORIA 2.2.2 – RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE (art. 752)

CATEGORIA 2.2.3 – ESTINZIONE DEBITI DIVERSI (art. 801)

Non sono presenti previsioni né operazioni contabili sugli articoli di tali Categorie

U.P.B. 2.3 – ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

CATEGORIA 2.3.1 – ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE (art. 851)

Non sono presenti previsioni né operazioni contabili sugli articoli della Categoria.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

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

CATEGORIA 3.1.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Somme previste	Variazioni in aumento o diminuzione	Previsione Definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare (Res Passivi)	Totale somme pagate e da pagare	In +	In -
Art. 905							
€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00

Art. 905 Anticipazione fondo minute spese

La somma indicata corrisponde alla somma messa a disposizione del Direttore dell'Ufficio di Ragioneria per la gestione delle minute spese, come da corrispondente art. 1155/E (delibera CdA n. 25 del 30/04/2020).

RIEPILOGO SITUAZIONE VARIAZIONI DI BILANCIO E STORNI E.F. 2020

Nell'E.F. 2020, le variazioni complessivamente effettuate (come indicate con riferimento ai singoli articoli), proposte dal Direttore amministrativo con atto Prot. n. 7211/A5 del 30/11/2020, sono state approvate dai Revisori dei conti con verbale n. 3 del 19/12/2020 e dal CdA con delibera n. 91 del

21/12/2020, come di seguito sinteticamente tabulate.

Variazioni per contenimento di cui alla L. 160/2019:

Art.	PREVISIONE INIZIALE 2020	DENOMINAZIONE ARTICOLI	VARIAZIONI PER CONTENIMENTO	PREVISIONE ASSESTATA
101	1.500,00	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	- 800,00	700,00
102	9.000,00	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	- 500,00	8.500,00
103	390,00	Uscite di rappresentanza	- 390,00	-
105	2.299,08	Uscite per accertamenti sanitari		2.299,08
106	15.000,00	Uscite per pubblicità	- 1.500,00	13.500,00
107	29.442,70	Uscite per servizi Informatici	- 7.000,00	22.442,70
109	20.000,00	Fitto locali e contributi per uso locali		20.000,00
110	16.000,00	Manutenzione ordinaria strumenti	- 3.000,00	13.000,00
111	14.598,00	Manutenzione ordinaria locali e impianti	- 5.000,00	9.598,00
112	1.000,00	Uscite postali	- 500,00	500,00
116	1.500,00	Canoni d'acqua		1.500,00
117	17.000,00	Energia elettrica	- 5.000,00	12.000,00
118	21.000,00	Combustibili per riscaldamento	- 2.000,00	19.000,00
120	15.000,00	Trasporti e facchinaggi	- 6.000,00	9.000,00
121	9.000,00	Premi di assicurazione	- 500,00	8.500,00
122	6.000,00	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	- 1.610,00	4.390,00
123	3.000,00	Pulizia locali	- 2.000,00	1.000,00
124	5.000,00	Telefonia	- 1.000,00	4.000,00
125	6.000,00	Materiale pulizia		6.000,00
126	11.000,00	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	- 5.100,00	5.900,00
129	20.000,00	Uscite per sicurezza e privacy		20.000,00
	223.729,78	TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	- 41.900,00	181.829,78

Art.	Denominazione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione assestata
552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	30.000	+ 41.900,00	71.900,00

Variazioni per maggiori Entrate in conto corrente

Entrate U.P.B. Articolo	Descrizione	Variazione	Uscite U.P.B. Articolo	Descrizione	Variazione
1.1.1 1	Contributi scolastici allievi (funzionamento)	+ 29.890,62	1.1.2 59	Contratti di collaborazione Bienni e Trienni	+ 7.000,00
			1.1.3 121	Premi di assicurazione	+ 2.968,64
			2.1.1 552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	+ 19.921,98
1.1.1 5	Contributi corsi Jazz	+ 6.069,34	1.1.2 60	Contratti di collaborazione corsi jazz	+ 6.069,34
1.1.1 6	Contributi Biennio Musicoterapia	+ 2.379,21	1.1.2 67	Contratti Musicoterapia	+ 2.379,21
1.1.2	51 Contributi vari	+ € 400,00	1.2.1 256	Borse di studio, premi, sussidi e collaborazioni allievi	+ € 400,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Alta Formazione Artistica e Musicale
Conservatorio Statale di Musica "Girolamo Frescobaldi" Ferrara

largo M. Antonioni, 1 / 44121 Ferrara Italia / tel. +39 0532 207412 / fax +39 0532 247521 / c.f. 80009060387
info@consfe.it / www.consfe.it

d:\amministrazione\antonella\2020-2021\bilancio e consuntivo\consuntivo 2020\revisori\relazione del presidente-rendiconto 2020 .doc

1.1.2 52	Contributi Corsi liberi	+ € 1.165,40	1.2.1 251	Esercitazioni didattiche	+ € 1.165,40
1.2.1 112	Contributi straordinari MIUR	+ € 67.331,75	1.1.3 107	Uscite per servizi informatici	+ € 16.556,29
			1.1.3 109	Fitto locali e contributi per uso locali	+ 5.883,23
			1.1.3 122	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc	+ 92,51
			1.1.3 125	Materiale di pulizia	+2.338,80
			1.1.3 129	Uscite per la sicurezza e per la privacy	+ 31.414,77
			2.1.2 601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	+ 1.269,75
			2.1.2 603	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	+ 9.776,40
1.2.5 306	Trasferimenti Erasmus	+ € 21.160,00	1.2.1 259	Borse di studio Erasmus	+ € 21.160,00
1.3.4 551	Entrate eventuali	+ € 7.550,95	2.1.1 552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	+ € 7.550,95
TOTALE		+ € 135.947,27	TOTALE		+ € 135.947,27

Variazioni per maggiori Entrate in conto capitale

Entrate U.P.B. Articolo	Descrizione	Variazione	Uscite U.P.B. Articolo	Descrizione	Variazione
2.2.1 751	Assegnazioni del MIUR	+ € 23.046,25	2.1.2 601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	+ € 6.617,45
			2.1.2 603	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	+ 16.428,80
2.2.5 951	Trasferimenti da altri Enti pubblici	+ € 10.001,90	2.1.2 604	Acquisti per la Biblioteca	+ € 10.001,90
TOTALE		+ € 33.048,15	TOTALE		+ € 33.048,15

Variazioni per minori Entrate

Entrate U.P.B. Articolo	Descrizione	Variazione	Uscite U.P.B. Articolo	Descrizione	Variazione
1.1.1 2	Contributi assicurativi	- € 2.629,40	1.1.3 121	Premi di assicurazione	- € 2.629,40
1.2.1 102	Compensi Personale a tempo determinato	- € 15.800,00	1.1.2 51	Compensi Personale a tempo determinato	- € 15.800,00
TOTALE		- € 18.429,40	TOTALE		- € 18.429,40



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Per quanto innanzi riportato e descritto, al termine dell'Esercizio Finanziario 2020 l'Avanzo di Amministrazione risulta così determinato:

Situazione di Cassa al 31 dicembre 2020	€ 646.179,86 +
Residui attivi al 31/12/2020	€ 106.533,82 =
Totale parziale	€ 752.713,68 -
Residui passivi al 31/12/2020	€ 161.027,26 =
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2020	€ 591.686,42
di cui	
Economie con vincolo di destinazione	€ 295.320,14
Maggiori accertamenti con vincolo di destinazione	€ 11.415,95
Somma liberamente disponibile	€ 284.950,33

CONCLUSIONI

Nell'E.F. 2020 il Conservatorio di Musica "G. Frescobaldi" di Ferrara, nonostante le contingenti difficoltà derivate dall'emergenza sanitaria da covid-19, la persistente criticità costituita dall'insufficienza degli spazi della sede a fronte dell'ampia attività didattica, ha portato a termine buona parte degli obiettivi via via individuati come prioritari, compatibilmente con le risorse disponibili:

- 1) dal punto di vista della didattica è stata erogata, pur nella prevalente modalità a distanza, un'offerta formativa di qualità, grazie alla preparazione di alto livello del Personale docente in organico, arricchita sia dagli ulteriori Corsi del Triennio e Biennio di Musica Jazz, ormai divenuti ordinamentali, sia dal mantenimento del Biennio sperimentale di Musicoterapia;
- 2) sono stati messi a punto i progetti e sono state individuate le risorse per i lavori di messa in sicurezza del cornicione della facciata della sede (in collaborazione con il Comune di Ferrara), per i lavori di insonorizzazione, climatizzazione ed ampliamento delle aule 10, 11 e 12 e per i lavori di spostamento del server degli uffici;
- 3) sono stati mantenuti e consolidati i rapporti e le collaborazioni con gli Enti locali e con le Associazioni culturali del territorio;
- 4) si è potuta realizzare una ridottissima attività di produzione artistica rispetto a quella programmata nel Progetto d'Istituto a.a. 2019/2020 e a quella ulteriore che si sarebbe potuta realizzare su richiesta di Enti pubblici o privati o in collaborazione con gli stessi;
- 5) sono state stipulate convenzioni con Enti proprietari o gestori per la concessione in uso di locali da destinare all'attività didattica in mancanza di sufficienti spazi nella sede principale di Largo Michelangelo Antonioni;
- 6) sono stati effettuati significativi acquisti ad incremento del parco strumenti di proprietà dell'Istituto;
- 7) sono state adottate le necessarie misure cautelari volte a consentire lo svolgimento delle attività in concomitanza con la pandemia da covid-19.

MODALITA' DI INVIO

Il Rendiconto Generale relativo all'E.F. 2020 sarà inviato al M.U.R. a mezzo di posta elettronica certificata, unitamente alla presente Relazione ed ai seguenti documenti contabili:



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Alta Formazione Artistica e Musicale
Conservatorio Statale di Musica "Girolamo Frescobaldi" Ferrara

largo M. Antonioni, 1 / 44121 Ferrara Italia / tel. +39 0532 207412 / fax +39 0532 247521 / c.f. 80009060387
info@consfe.it / www.consfe.it

d:\amministrazione\antonella\2020-2021\bilancio e consuntivo\consuntivo 2020\revisor\relazione del presidente-rendiconto 2020 .doc

1. All.5 - Rendiconto Finanziario Decisionale Entrate
2. All.5 - Rendiconto Finanziario Decisionale Uscite
3. All.6 - Rendiconto Finanziario Gestionale Entrate
4. All.6 - Rendiconto Finanziario Gestionale Uscite
5. All.7 - Situazione Amministrativa
6. All.8 - Stato Patrimoniale
7. Verbale dei Revisori dei Conti con il parere espresso sul Rendiconto 2020
8. Delibera del Consiglio di Amministrazione di approvazione del Rendiconto E.F. 2020.

Si provvederà, inoltre, alla trasmissione al M.E.F. dei dati del Rendiconto Finanziario 2020 e degli allegati, in formato PDF, attraverso l'inserimento nel portale informatico *bilancioenti*, come disposto dalle note M.I.U.R. A.F.A.M. prot. n. 8712 del 23/11/2007 e n. 8747 del 03/12/2008, nonché con nota M.E.F. prot. n. 149392 del 21/11/2007 e circolare n. 25 del 24/11/2016 prot. 91078.

Il Presidente
Maria Luisa Vaccari