

BILANCIO PREVENTIVO 2013

1. Relazione del Presidente

Contestualmente alla presentazione del Bilancio Previsionale per l'anno 2013 mi è gradita l'occasione per illustrare quanto è in progetto di realizzazione per l'anno accademico 2012-2013.

Sono lieta di segnalare che è stato vinto un bando della Fondazione Cariplo per € 35.000, con il progetto "ConcertiAmo" destinato alla diffusione della cultura tra le fasce meno abbienti della società e che ha comportato un cofinanziamento di € 42.000 e per il quale sono stati venduti tutti gli abbonamenti previsti per il raggiungimento degli obiettivi richiesti dal bando stesso.

Proprio sabato 2 e domenica 3 marzo è iniziata la manifestazione articolata in sei concerti che spaziano in vari stili musicali dalla ritmica al jazz, alla musica da camera, alla classica ed alla musica sacra, che ha ottenuto un grande apprezzamento dal numeroso pubblico intervenuto.

Questo progetto mette in essere una serie di strategie per avvicinare un nuovo pubblico ai teatri ed alla musica.

Dal punto di vista artistico il risultato è un cartellone che definire concertistico è riduttivo perché ha contenuti anche di tipo teatrale, ma che anche dal punto di vista musicale offre una varietà di ambiti che fanno comprendere come i generi musicali siano più contigui e sovrapponibili di quanto ritenuti in passato.

Il progetto ideato dal maestro Cotroneo ha incontrato l'entusiasmo della Fondazione Cariplo perché non si limita alla musica : infatti chi assiste ai sei concerti riceve in omaggio un kit di benefit culturali che spaziano in tutti i settori della cultura dai musei al teatro, dal balletto all'archeologia ecc., tanto che la Fondazione Cariplo lo ha segnalato come esempio da seguire.

Il lavoro è stato molto impegnativo visto il periodo di crisi ,ma il progetto è decollato con successo.

Stiamo preparando un importante concerto per i festeggiamenti del 50° anniversario dell'incoronazione a pontefice di Paolo VI che ha ottenuto l'approvazione di tutto il Clero e dei Prelati bresciani, che si terrà a Brescia nell'ultima decade di settembre e in Vaticano nella prima decade di ottobre 2013; il programma non è ancora definito nei dettagli ma sarà molto corposo e solenne rappresentando per Brescia e Roma un momento magico in cui saranno eseguite musiche di compositori bresciani da un'ensemble composta da 300 coristi, 100 orchestrali e svariati solisti.

Gli artisti impegnati saranno quasi tutti allievi del Conservatorio ai quali si unirà qualche elemento della scuola diocesana Santa Cecilia e del Coro Pontificio.

Il mio impegno è quello di garantire e reperire la copertura delle spese di trasporto, vitto e alloggio per i tre giorni della trasferta di un così importante numero di persone.

A settembre ed ottobre, in occasione delle celebrazioni Dannunziane sono previsti importanti eventi simili a quelli organizzati per il “Festival Debussy” dello scorso anno curati dai maestri Ruocco, Benati e dalla professoressa Conter in collaborazione con la Fondazione del Vittoriale che unitamente al concerto del Vaticano rappresenteranno il fiore all’occhiello del Conservatorio per il corrente anno accademico.

Come negli anni precedenti saranno proposte ed organizzate master class con prestigiosi Maestri italiani e stranieri e reperirò finanziamenti per continuare a garantire borse di studio a studenti meritevoli.

Sono state realizzate convenzioni con scuole di vario ordine e grado per avvicinare i ragazzi alla musica ed organizzeremo open days invitando studenti e famigliari a conoscere la realtà del Conservatorio.

Stiamo lavorando sulla internazionalizzazione per attirare studenti stranieri a Brescia e creare sinergie per scambi culturali iniziando da Hong Kong per continuare con altre città cinesi.

In questi giorni la prof.ssa Licari ed il M^o Marini sono a Hong Kong alla Fiera della Cultura e saremo gli unici italiani presenti a questa importante esposizione internazionale.

I contatti col console italiano sono stati fruttuosi e consentiranno ai nostri docenti di essere accompagnati in questo percorso divulgativo.

Cominceremo a lavorare con i Consoli italiani in Giappone, Russia ed altri paesi dell’estremo oriente.

Abbiamo terminato recentemente il lavoro relativo ai due bandi della regione Lombardia che abbiamo vinto e che ci hanno consentito la catalogazione e digitalizzazione di tutti i testi contenuti nella biblioteca.

Quest’anno cercheremo fondi per catalogare e digitalizzare fondi preziosi chiusi da anni nei sotterranei per renderli fruibili agli studiosi.

Sono iniziati i lavori di realizzazione dell’aula studio per gli studenti, stiamo completando l’aula di informatica e quella d’inglese.

Proseguono i lavori di messa in sicurezza dell’edificio, i fondi necessari sono ingenti circa 160.000 euro, con riguardo particolare al salone “Da Cemma” prezioso gioiello del Conservatorio ma che deve subire una completa ristrutturazione (rifacimento illuminazione, palco, poltroncine ecc.) per resti-

tuirlo all'originario splendore ed alla realizzazione della cisterna necessaria per garantire la funzionalità dell'impianto antincendio ed ottenere il CPI.

Mi sto impegnando con molti sponsor per cercare di raccogliere l'ingentissima somma necessaria affinché tutto ciò sia realizzato.

Verranno installati nei corridoi principali alcuni box insonorizzati per consentire agli studenti di provare e/o scaldare gli strumenti e provvederemo alla realizzazione di uno spazio didattico importante nel loggiato interno adiacente le aule del primo piano.

E' inoltre in fase di realizzazione una sala ristoro per gli studenti essendo l'Istituto privo di mensa o altro locale simile.

Sto inoltre trattando con la Fondazione Romano Romanini, che occupa alcuni spazi nello stabile del Conservatorio concessi dal Sindaco anni fa per ottenere il rilascio di cinque locali da destinare alla didattica, vista la carenza di spazi da dedicare alle nuove materie d'insegnamento richieste dalla riforma.

Un particolare ringraziamento al Direttore maestro Ruggero Ruocco che ha saputo instaurare un clima sereno in Conservatorio e che ha posto le basi per un lavoro fruttuoso e sinergico fra tutte le componenti che vi operano.

Ringrazio tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio Accademico per l'impegno e l'entusiasmo profuso nello svolgere il loro incarico.

Un particolare ringraziamento al Direttore Amministrativo dottor Mario Confalone per la grande professionalità che consente a tutti noi di operare in tranquillità ed al quale vorrei, a nome di tutti, chiedere di poter continuare ad operare con il nostro Conservatorio anche negli anni futuri.

Patrizia Vastapane

Presidente del Conservatorio Luca Marenzio di Brescia e Darfo

2.Relazione Tecnica

Il Bilancio Preventivo 2013 è stato elaborato sulla base delle seguenti normative:

- > Circolare MEF nr. 40 del 23 dicembre 2010 (principi generali)
- > Circolare MEF nr. 33 del 28 dicembre 2011

in conformità Piano d'Indirizzo a.a.2012/13 deliberato dal Consiglio Accademico, tenendo conto dei contratti di fornitura e servizi in essere per il 2013 e delle spese generali sostenute nel 2012.

Le cifre iscritte sono passibili di variazioni in aumento o diminuzione, in ragione degli accertamenti effettivi e alle necessità di spesa effettivamente rilevate successive all'approvazione del Bilancio Preventivo 2013.

I capitoli delle entrate e delle uscite sono indicati con il loro identificativo numerico, secondo la seguente legenda:

ENTRATE

di Funzionamento

1 Rette e Tasse

da MIUR

101 Funzionamento

102 Compensi personale a tempo determinato

103 Fondi accessori contrattuali

104 I.R.A.P.

105 Formazione e Aggiornamento

106 Missioni

107 Compensi e Missioni per esami

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

109 Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa

110 Borse di studio

111 POF (licei musicali)

112 Cinque per mille

114 Progetto Opera in Fiore

da Regione

151 Funzionamento amministrativo-didattico

152 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi

153 Contributi Regionali per Servizi Biblioteca

154 Progetto Fondo Prezioso

da Provincia

201 Funzionamento amministrativo-didattico

202 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi

203 Ass.ni della Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96

da Comuni

251 Funzionamento amministrativo-didattico

- 252 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi
- 253 Iniziative e Progetti
- da Altri Enti Pubblici
- 301 Funzionamento amministrativo-didattico
- 302 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi
- 303 Corsi di formazione, iniziative e progetti
- 304 Erasmus
- da Privati
- 351 Funzionamento didattico
- 352 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi
- 353 Alienazione elaborati scolastici a
- 354 Rimborso spese per concessione in uso di locali
- 355 Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature
- 356 Corsi di formazione, iniziative e progetti
- 357 Progetto Concertiamo
- 358 Progetto Il Giardino dei Suoni
- da Rendite e Proventi Patrimoniali
- 451 Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti
- 452 Rendite di lasciti e donazioni
- 453 Altre rendite
- Altre Entrate
- 501 Recuperi e rimborsi diversi
- 551 Entrate eventuali ed altre entrate

Conto Capitale

- 601 Vendita di immobili
- 651 Vendita di immobilizzazioni
- 701 Cessioni partecipazioni
- 702 Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato
- 703 Riscossioni di buoni postali
- 751 Assegnazioni del M.I.U.R.
- 801 Assegnazioni da enti territoriali
- 851 Assegnazioni da enti locali
- 901 Assegnazioni da enti locali
- 951 Assegnazioni da enti pubblici
- 1001 Assegnazioni da privati
- 1051 Assunzione di mutui
- 1101 Assunzione di scoperti

Partite di Giro

- 1151 Ritenute erariali
- 1152 Ritenute previdenziali e assistenziali
- 1153 Ritenute diverse
- 1154 Trattenute per conto di terzi
- 1155 Reintegro fondo minute spese
- 1156 Rimborso di somme pagate per conto di terzi

1157 Varie

USCITE

di Funzionamento

- 1 Indennità di presidenza e di direzione
- 2 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi
- 3 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori
- 4 Fondo consulta studenti
- 51 Compensi personale a tempo determinato
- 52 Altri assegni fissi
- 53 Compensi accessori contrattuali
- 54 Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)
- 55 Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami
- 56 Indennità di missione e rimborsi
- 57 IRAP
- 58 Formazione e aggiornamento personale
- 59 Contratti di collaborazione
- 60 Collaborazioni didattiche (Pianisti Accompagnatori)
- 61 Docenze esterne Nuovo Ordinamento
- 62 Corsi Propedeutici
- 63 Ore di didattica aggiuntiva ex art.5 CCNI/2011
- 64 Accantonamento situazione impreviste U.P.B. 1.1.2.
- 101 Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni
- 102 Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico
- 103 Uscite di rappresentanza
- 104 Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.
- 105 Uscite per accertamenti sanitari
- 106 Uscite per pubblicità
- 107 Uscite per servizi informatici
- 108 Acquisto vestiario e divise
- 109 Fitto locali
- 110 Manutenzione ordinaria strumenti
- 111 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti
- 112 Uscite postali
- 113 Uscite per studi, indagini e rilevazioni
- 114 Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni
- 115 Uscite per concorsi
- 116 Canoni d'acqua
- 117 Energia elettrica
- 118 Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici
- 119 Onorari e compensi per speciali incarichi
- 120 Trasporti e facchinaggi

- 121 Premi di assicurazione
- 122 Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.
- 123 Pulizia locali
- 124 Telefonia
- 125 Manutenzione macchin per ufficio
- 126 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico
- 127 Accantonamento situazione impreviste U.P.B. 1.1.3
- 251 Esercitazioni didattiche
- 252 Direzione d'orchestra
- 253 Saggi
- 254 Manifestazioni artistiche
- 255 Produzione artistica e ricerca
- 256 Borse di studio
- 257 Progetti internazionali
- 258 Viaggi didattici, Scambi Culturali, partecipazione manifestazioni nazionali, Borse, ERASMUS
- 259 Attività integrative didattico-culturali
- 260 Versamento a Regione Lombardia tassa DSU
- 261 Borse di Studio DSU- Regione Lombardia
- 262 Gestione DSU
- 263 Masterclass
- 264 Progetto Catalogazione Fondi Preziosi
- 265 Progetto Concertiamo
- 266 Accantonamento situazione impreviste U.P.B. 1.2.1
- 352 Uscite e commissioni bancarie
- 451 Restituzione e rimborsi diversi
- 502 Fondo riserva obbligatorio (su fondo MIUR)
- 503 Accantonamento per versamento all'erario ex L. 122/2010

in Conto Capitale

- 551 Acquisti di immobili
- 552 Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili
- 553 Acquisti di diritti reali
- 554 Acquisti opere dell'ingegno
- 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali
- 602 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali
- 603 Acquisti di mobili e macchine d'ufficio
- 604 Acquisti per biblioteca
- 651 Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati
- 652 Depositi in buoni postali

Partite di Giro

- 901 Ritenute erariali
- 902 Ritenute previdenziali e assistenziali
- 903 Ritenute diverse

904	Trattenute a favore di terzi
905	Anticipazione Fondo minute spese
906	Caparre e cauzioni
907	Varie

1.1.Dati relativi al Conservatorio

I dati **sintetici** relativi all'anno accademico 2012/13 sono i seguenti:

Organico di diritto Docenti:	vedi Mod.B
Organico di diritto Non Docenti:	vedi Mod.B

Alumni iscritti

>Ordinamento Trad.le nr.	302
>Triennio	nr. 80
>Biennio	nr. 40
>Corsi Preaccademici	nr. 227
TOTALE	nr. 649

2.Risorse preventivate

Il totale delle risorse iscritte nella parte Entrate del Preventivo 2013 è pari a € **1.081.351,63**

In ragione della provenienza, possiamo distinguerle nel modo seguente:

Provenienza risorsa	Importo 2013	Importo 2012
avanzo amm.ne	530.651,63	461.439,85
rette	400.000,00	380.000,00
Stato	37.200,00	133.529,00
Altre entrate	53.500,00	49.180,00
Partite giro	60.000,00	80.000,00
TOTALE	€ 1.081.351,63	

Si rileva che non vengono iscritti finanziamenti statali per funzionamento amm.vo/didattico generale in quanto nel 2012 il Conservatorio chiude con un avanzo non vincolato di 406.175,19. Essendo questo il parametro fondamentale sulla cui base il MIUR assegna le risorse, prudenzialmente non viene iscritta nessuna entrata.

Nei paragrafi successivi analizzeremo distintamente le poste di entrata seguendo l'ordine della tabella su esposta.

2.1. Avanzo di Amministrazione

2.1.1. Dati generali

Sulla base delle risultanze dell'Allegato 7 rileviamo i seguenti dati al 31/12/2012:

Fondo cassa al 31.12.2012	692.742,29
Totale residui attivi	140.417,00
Totale residui passivi	123.288,47
AVANZO AMM.NE 31.12.2012	709.870,82

Questo dato concorda con la seguente verifica:

avanzo amm.iscritto a bilancio 2012	461.439,85
avanzo di competenza 2012	156.927,82
avanzo amm.ne non utilizzato 2012	91.503,15
avanzo amm.ne al 31.12.2012	709.870,82

Si rileva pertanto la corretta quadratura dell'avanzo di amministrazione e della gestione dei residui in corso d'anno.

2.1.2. Struttura dell'Avanzo di Amministrazione risultante dal Bilancio 2012.

Il dato che prendiamo in esame è lo scostamento tra previsioni di uscita/impegni e lo scostamento tra previsioni di entrata/accertamenti, oltre che all'avanzo non utilizzato nel 2012:

art.	diff.tra prev. e impegni	Vincolato/non vincolato
1	518,60	Non vincolato
2	499,63	Non vincolato
3	8.592,70	Non vincolato
4	1.536,65	Non vincolato
51	47.778,95	vincolato
53	358,31	vincolato
54	22.729,31	vincolato
55	614,40	Non vincolato
56	28,41	Non vincolato
57	710,27	vincolato
58	4.485,31	vincolato
59	1.295,04	Non vincolato
60	9.166,08	Non vincolato
61	4.248,16	Non vincolato
62	11.673,65	vincolato
63	20.000,00	Non vincolato
64	27.473,08	Non vincolato
101	1.138,55	Non vincolato
102	49,18	Non vincolato
105	1.621,95	Non vincolato
106	32,40	Non vincolato
107	866,23	Non vincolato
110	229,32	Non vincolato

111	177,36	Non vincolato
112	1.218,53	Non vincolato
114	2.538,70	Non vincolato
119	1.687,26	Non vincolato
120	85,27	Non vincolato
121	351,50	Non vincolato
122	2.116,42	Non vincolato
124	3.126,50	Non vincolato
125	1.103,20	Non vincolato
126	1.575,86	Non vincolato
127	405,00	Non vincolato
252	4.110,00	Non vincolato
255	4.952,17	Non vincolato
256	3.150,00	Non vincolato
258	34.641,19	Vincolato
259	162,00	Non vincolato
260	1.335,00	vincolato
261	10.442,70	vincolato
262	5.535,27	vincolato
263	21.883,32	non vincolato
264	5.301,00	vincolato
265	38.628,00	vincolato
266	39.426,41	non vincolato
451	350,02	Non vincolato
501	143,50	Non vincolato
504	35.755,00	non vincolato
601	120.076,67	vincolato
602	10.000,00	Non vincolato

603	3.781,93	Non vincolato			
604	72,79	Non vincolato			
901	16.986,24	Partite giro			
902	8.045,78	Partite giro			
	544.810,77				

art.	diff.tra accertamenti e prev.	Vincolato/non vincolato
1	43.000,00	Non vincolato
101	3.218,07	Non vincolato
152	80,79	vincolato
201	15.000,00	Non vincolato
355	380,00	Non vincolato
356	12.500,00	vincolato
357	25.000,00	vincolato
451	989,94	Non vincolato
501	400,00	Non vincolato
1151	-16.986,24	Partite giro
1152	-8.045,78	Partite giro
	73.556,90	

Avanzo non utilizzato nel 2012: 91.503,15 interamente non vincolato

Pertanto:

Scostamento tra previsione e impegni	544.810,77
Scostamento tra accertamenti e previsione	73.556,90
Avanzo non utilizzato	91.503,15
TOTALE AVANZO AL 31.12.2012	709.870,82

2.1.3.Ripartizione dell'av.di amm.ne complessivo al 31.12. 2012 nel Bilancio Preventivo 2013

Il valore complessivo suindicato di non viene utilizzato interamente nel bilancio 2013. Viene prudenzialmente accantonato un importo pari a € 100.000,00 per esigenze al momento non prevedibili

AV.COMPLESSIVO 31.12.2012	709.870,82	
	di cui vincolato	303.695,63
	di cui non vincolato	406.175,19

AV.UTILIZZATO 1.1.2013	530.651,63	
	di cui vincolato	303.695,63
	di cui non vincolato	226956
		530.651,63
AV.NON UTILIZZATO 1.1.2013	179.219,19	
AV.COMPLESSIVO 1.1.2013	709.870,82	

2.1.4.Allocazione avanzo vincolato utilizzato nel Preventivo 2013.

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

art.	importo
51	47.778,95
53	358,31
54	22.729,31
57	710,27
58	4.485,31
62	11.673,65
258	34.641,19
260	1.335,00
261	10.442,70
262	5.535,27
264	5.301,00
265	38.628,00
601	120.076,67
	303.695,63

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

2.1.5. Allocations avanzo non vincolato utilizzato nel Preventivo 2013

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

art.	importo
1	35.000,00
2	8.000,00
3	6.000,00

4	1.000,00
251	9.000,00
255	47.956,00
264	10.000,00
601	70.000,00
602	10.000,00
603	15.000,00
604	15.000,00
	226.956,00

Si segnalano le allocazioni sul **601**(acquisto di attrezzature tecniche di registrazione, aula studio per Darfo, aula studio per Brescia, fortepiano per Brescia), sul **255** (intensa stagione artistica, vedi par.3).

2.2.Rette degli allievi

2.2.1.Rette degli allievi .

L'entrata viene iscritta all'u.p.b. **1.1.1/1**. La somma è pari a € **400.000,00**.

Le rette accertate nell'e.f. 2012 ammontano a € 466.000,00.

2.3.Finanziamenti dello Stato.

2.3.2.Finanziamento per supplenze brevi e saltuarie .

L'entrata viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/102**. La somma è pari a € **15.500,00**, ne verrà inoltrata la richiesta al competente ufficio del MIUR/AFAM.

La predetta somma viene allocata interamente all'upb **1.1.2./51** delle uscite.

2.3.3.Finanziamento per IRAP su supplenze brevi e saltuarie .

L'entrata viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/107**. La somma è pari a € **1.700,00** ed è rapportato alla previsione del finanziamento per supplenze brevi.

La predetta somma viene allocata interamente all'upb **1.1.2./57** delle uscite.

2.3.4.Finanziamento per Contratti di Collaborazione ex art.273 D.P.R. 297/1994.

L'entrata viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/107**. La somma è pari a € **20.000,00**

La predetta somma viene allocata interamente all'upb **1.1.2./59** delle uscite.

2.4. Finanziamenti dalla Regione

2.4.1. Progetto Fondo Prezioso.

L'entrata viene iscritta all'u.p.b. **1.2.2/154**. La somma è pari a **€ 15.000,00**.

La Regione cofinanzia per l'a.a. 2012/13 l'attività di digitalizzazione delle partiture più pregevoli e antiche.

2.5. Finanziamenti dalla Provincia

2.5.1. Funzionamento amm.vo e didattico

L'entrata viene iscritta all'u.p.b. **1.2.3/201**. La somma è pari a **€. 25.000,00**. La previsione è fondata sul finanziamento ricevuto nel 2012.

2.6. Altre Entrate

2.6.1. Interessi attivi su mutui depositi e conti correnti.

L'entrata viene iscritta all'u.p.b. **1.2.6/356**. La somma è pari a **€. 7.500,00**.

Si tratta del contributo della Fondazione Comunità Bresciana ai corsi propedeutici a.a. 2012/13.

2.6.2. Interessi attivi su mutui depositi e conti correnti.

L'entrata viene iscritta all'u.p.b. **1.3.2/451**. La somma è pari a **€. 5.000,00**.

La nuova convenzione stipulata con la UBI previo confronto comparativo prevede un tasso annuo dell'1,5%,: viene quindi adottata una previsione prudenziale visto che la giacenza media di cassa si aggira sui 400.000,00 euro.

2.6.3. Altre Entrate.

L'entrata viene iscritta all'u.p.b. **1.3.2/453**. La somma è pari a **€. 1.000,00**.

Si tratta del contributo annuo garantito nella Convenzione con il nuovo istituto Cassiere.

3.Uscite preventivate

Il totale delle uscite iscritte nel preventivo è pari a € **1.081.351,63**.

In ragione delle finalità, possiamo distinguerle nel modo seguente:

Finalità	Importo 2013	Importo 2012	Artt.
Spese di personale e organi istituzionali	294.735,80	374.808,25	Da 1 a 63
Spese di beni e servizi	187.750,26	188.450,00	Da 1 a 126, 352, 451,
Didattica/prod.art./ricerca	277.683,16	191.136,50	Da 251 a 265
Accantonamenti	31.105,74	109.663,73	64,127,266,503
Conto Capitale	230.076,67	158.090,37	
Partite di giro	60.000,00	80.000,00	
TOTALE	€ 1.081.351,63		

Nei paragrafi successivi analizzeremo distintamente le poste di uscita seguendo l'ordine della tabella su esposta. L'intento è quello d'integrare i modelli ministeriali All.1,2,3,4 esaminando i dati contabili da diversa prospettiva, per arrivare alle medesime risultanze contabili, evitando così di cadere in ripetizioni tautologiche.

Si rileva fin d'ora che l'incremento nella voce "Didattica, Produzione Artistica e Ricerca" è dovuto al copioso programma di produzione artistica e al fatto che viene quest'anno regolarmente attivato l'insegnamento di Esercitazioni Orchestrali che prevede il noleggio di una intera ensemble orchestrale. E' in previsione anche una esecuzione in Vaticano della Passione Secondo Matteo di J.S. Bach.

D'altra parte, per le spese in conto capitale, si sta anche procedendo ad investimenti nell'ambito dell'allestimento di una aula studio per la sede di Brescia, attrezzata di postazioni informatiche, fotocopiatore/scanner/stampante; di analoga struttura per la sede di Darfo; di uno studio di registrazione mobile di alta qualità; di un fortepiano e altri strumenti musicali.

In definitiva, rispetto al 2012, vengono ridotte le spese di funzionamento e di personale, mentre s'incrementano quelle in conto capitale.

3.1. Spese generali di personale.

3.1.1. Indennità di Presidenza e Direzione.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.1/1**. La somma è pari a € **35.000,00** . Viene applicata la riduzione del 10% sul compenso come previsto dalla legge di stabilità 122/2010.

Tali importo è da ritenersi al Lordo dei contributi Previdenziali e Fiscali.

3.1.2. Compensi, missioni e rimborsi a componenti organi .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.1/2**. La somma è pari a € **8.000,00**.

Tali importo è da ritenersi al Lordo dei contributi Previdenziali e Fiscali. Viene applicata la riduzione del 10% sui compensi prevista dalla Legge di Stabilità 122/2010 art.6 comma 3 richiamata dalla nota MIUR 7110 del 18/11/2010 e del 50% sulle spese di missione.

3.1.3. Compensi, missioni e rimborsi a componenti collegio Revisori dei Conti .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.1/3**. La somma è pari a € **6.000,00**.

Tale importo è da ritenersi al Lordo dei contributi Previdenziali e Fiscali. Viene applicata la riduzione del 10% sul compenso prevista dalla Legge di Stabilità 122/2010 art.6 comma 3 richiamata dalla nota MIUR 7110 del 18/11/2010 e del 50% sulle spese di missione.

3.1.4. Fondo Consulta Studenti .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.1/4**. La somma è pari a € **1.000,00** .

3.1.5. Compensi personale a T.D.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/51**. La somma è pari a € **63.278,95**, nel 2012 la spesa è stata di € 22.259,61.

3.1.6. Compensi accessori contrattuali.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/53**. La somma è pari a € **358,31** ed è interamente costituita da avanzo vincolato.

3.1.7. Contratti di collaborazione (art.273 D.P.R. 297/94).

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/54**. La somma è pari a € **42.729,31**, costituita da avanzo vincolato per € 22.729,31 e da finanziamento ministeriale 2013 per la restante parte.

3.1.8. Compensi per esami.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/55**. La somma è pari a € **4.000,00**.
Nel 2012 la spesa è stata di € 4.027,33.

3.1.9. Missioni e rimborsi.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/56**. La somma è pari a € **1.500,00**
Nel 2012 la spesa è stata di € 1.471,59.

3.1.10. I.R.A.P.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/57**. La somma è pari a € **2.410,27**, ed è finalizzata al versamento dell'irap sulle supplenze brevi e saltuarie.
Nel 2012 la spesa è stata di € 6.939,73

3.1.11. Formazione e Aggiornamento.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/58**. La somma è pari a € **4.485,31**
Si tratta di somma interamente proveniente da avanzo vincolato.

3.1.12. Contratti di collaborazione.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/59**. La somma è pari a € **10.000,00** ed è stanziata cautelatamente per attività cui non è possibile provvedere con il ricorso a risorse interne.
Nel 2012 la spesa è stata di € 13.231,88, essenzialmente per l'addetto all'ufficio stampa.

3.1.13. Pianisti Accompagnatori.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/60**. La somma è pari a € **30.000,00** ed è stanziata per i pianisti accompagnatori alle classi di strumento e alle classi di canto ove il docente in organico abbia optato per l'insegnamento di materie di Nuovo Ordinamento.
La spesa nel 2012 è stata di circa € 15.833,92. Si prevede un incremento perchè il servizio nell'a.a. Precedente si è rivelato non completamente sufficiente, soprattutto per le classi di canto.

3.1.14. Corsi di Nuovo Ordinamento.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/61**. La somma è pari a € **35.000,00** ed è stanziata per le docenze esterne relative alle materie integrative dei corsi di N.O. Per cui non ci siano richieste da parte dei docenti in organico.

Nel 2012 la spesa è stata di € 30.751,84.

3.1.15. Corsi Propedeutici.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/62**. La somma è pari a € **35.973,65** ed è stanziata per retribuire le attività relative ai corsi propedeutici rivolti ad allievi di età scolare per l'avviamento alle attività musicali.

Lo stanziamento è costituito da avanzo vincolato per € 11.673,65; da rette d'iscrizione per € 16.800,00; da contributo della Fondazione Comunità Bresciana per € 7.500,00.

3.1.16. Ore di didattica aggiuntiva (art.5 CCNI 12/7/2011).

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/63**. La somma è pari a € **15.000,00** ed è stanziata per retribuire le ore di didattica aggiuntiva oltre il monte ore contrattualmente previsto dei docenti, come disciplinato in apposito regolamento adottato dal CdA con delibera nr.2/24-07 del 24 luglio 2012.

3.2. Spese generali per beni e servizi.

3.2.1. Acquisto di riviste e libri per ufficio .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/101**. La somma è pari a **€ 500,00**

3.2.2. Materiali di consumo e noleggio attrezzature .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/102**. La somma è pari a **€ 9.000,00**.

3.2.3. Accertamenti sanitari

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/105**. La somma è pari a **€ 200,00**.

Il D.L. 95/2012 ha esentato le scuole dal pagamento delle visite medico-legali ai dipendenti in congedo per malattia.

La somma iscritta si riferisce ad eventuali note di addebito relative a periodi antecedenti l'entrata in vigore della innovazione normativa.

3.2.4. Pubblicità.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/106**. La somma è pari a **€ 300,00**.

3.2.5. Manutenzione informatica .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/107**. La somma è pari a **€ 40.000,00**.

Nel 2012 sono state spese € 40.133,78.

3.2.6. Fitto locali.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/109**. La somma è pari a **€ 1.000,00**.

Si tratta per lo più di spese relative al fitto di chiese per lezioni di organo a Darfo.

3.2.7. Manutenzione ordinaria strumenti.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/110**. La somma è pari a **€ 10.000,00**.

Nel 2012 sono stati spesi € 9.770,68

3.2.8. Manutenzione ordinaria immobili

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/111**. La somma è pari a **€ 46.000,00**

Nel 2012 sono stati spesi € 45.669,64.

3.2.9. Spese postali.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/112**. La somma è pari a **€ 3.000,00**.
Nel 2012 la spesa è stata di € 2.481,47.

3.2.10. Convegni, congressi e mostre.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/114**. La somma è pari a **€ 500,00**
Nel 2012 la spesa è stata di € 461,30

3.2.11. Speciali incarichi .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/119**. La somma è pari a **€ 18.300,00** ed è finalizzata alle spese per l'attuazione del D.Lgs. 81/2008 in materia di sicurezza sul luogo di lavoro, per l'assistenza del medico del lavoro e per l'attuazione del D.Lgs 163/2006 in materia di tutela dei dati personali di allievi personale del Conservatorio.
Nel 2012 la spesa è stata di € 18.312,74 .

3.2.12 Trasporti e facchinaggi .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/120**. La somma è pari a **€ 8.000,00**.
Nel 2012 la spesa è stata di € 8.414,73.

3.2.13. Assicurazioni .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/121**. La somma è pari a **€ 14.000,00**.
Nel 2012 la spesa è stata di € 20.138,50.

3.2.14. Cancelleria, stampati e registri .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/122**. La somma è pari a **€ 11.000,00**. Nel 2012 la spesa è stata di € 10.883,58.

3.2.15. Telefonia .

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/124**. La somma è pari a **€ 6.000,00**, in linea con il totale degli impegni del 2012 che sono stati di € 5.873,50.

3.2.16. Manutenzione di macchine per ufficio.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/125**. La somma è pari a **€ 1.000,00**.

3.2.17. Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico.

La spesa viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/126**. La somma è pari a **€12.750,26 .**

3.2.24. Spese bancarie

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.3/352**. La somma è pari a **€ 1.200,00**, in linea con quanto impegnato nel 2012.

3.2.25. Restituzioni e Rimborsi

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.3/451**. La somma è pari a **€ 10.000,00**, in linea con quanto impegnato nel 2012. Si tratta prevalentemente dei rimborsi agli alunni che si ritirano, quando ricorrono le condizioni deliberate dal CdA.

3.3. Funzionamento didattico, artistico e ricerca.

3.3.1. Esercitazioni didattiche.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/251**. La somma è pari a € **9.000,00**, ed è finalizzata alla copertura delle spese per esercitazioni orchestrali, fiati, big band di jazz, e per il coro. Lo stanziamento è stato operato su indirizzo del Consiglio Accademico, come previsto dall'art.8 del D.P.R. 132/2003, recepito nello Statuto del Conservatorio.

3.3.2. Direzione d'Orchestra.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/252**. La somma è pari a € **30.000,00**, ed è finalizzata alla copertura delle spese per le orchestre necessarie alle esercitazioni degli allievi del corso di Direzione d'Orchestra, non essendo al momento stata costituita l'orchestra degli allievi del Conservatorio.

Lo stanziamento è stato operato su indirizzo del Consiglio Accademico, come previsto dall'art.8 del D.P.R. 132/2003, recepito nello Statuto del Conservatorio.

3.3.3. Produzione artistica.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/255**. La somma è pari a € **90.000,00**, ed è destinata alla copertura delle produzioni artistiche del Conservatorio, oltre che ai servizi di supporto, necessari a tali produzioni.

Lo stanziamento è stato operato su indirizzo del Consiglio Accademico, come previsto dall'art.8 del D.P.R. 132/2003, recepito nello Statuto del Conservatorio.

3.3.4. Borse di studio.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/256**. La somma è pari a € **2.000,00**, ed è destinata a coprire i premi e le borse di studio assegnate con regolare bando.

3.3.5. Erasmus e rapporti internazionali.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/258**. La somma è pari a € **34.641,19**. Il Conservatorio è impegnato nella costruzione di relazioni con Conservatori esteri e nello scambio di allievi e di esecutori per varie produzioni artistiche.

3.3.6. Versamento della tassa regionale per il D.S.U.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/260** delle uscite. La somma è pari a € **18.135,00**, e comprende il versamento alla Regione di nr. 120 quote di € 140,00 cadauna per l'a.a.2012/13 (120 iscritti al Nuovo Ordinamento).

Lo stanziamento è costituito anche da € 1.335,00 di avanzo vincolato.

3.3.7. Borse di Studio D.S.U.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/261**. La somma è pari a € **10.442,70**, costituito interamente da avanzo di amm.ne vincolato.

3.3.8. Gestione D.S.U.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/262**. La somma è pari a € **5.535,27**, costituito interamente da avanzo di amm.ne vincolato.

3.3.9. Masterclass.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/263**. La somma è pari a € **9.000,00**.
Lo stanziamento è stato operato su indirizzo del Consiglio Accademico formalizzato con come previsto dall'art.8 del D.P.R. 132/2003, recepito nello Statuto del Conservatorio.

3.3.10. Progetto Catalogazione Fondi Preziosi.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/264**. La somma è pari a € **30.301,00**, ed è finalizzata alla digitalizzazione delle partiture storiche custodite nella Biblioteca del Conservatorio.
Lo stanziamento è costituito da € 5.301,00 di avanzo vincolato, da € 10.000,00 di avanzo non vincolato e da € 15.000,00 di finanziamento della Regione Lombardia.

3.3.11. Progetto Concertiamo

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/265**. La somma è pari a € **38.628,00**, ed è costituita interamente da avanzo vincolato.

3.4. Accantonamenti.

3.4.1. Accantonamento situazioni impreviste U.P.B. 1.1.2.

La somma viene iscritta all'u.p.b. **1.1.2/64** ed è pari a € **7.799,74**.

Come già nel Preventivo 2012, anche quest'anno viene accantonato uno stanziamento da utilizzare esclusivamente per storni su articoli necessitanti di maggiori risorse al momento non previste e prevedibili. Nessun pagamento diretto viene dunque imputato a questo articolo.

3.4.2. Accantonamento situazioni impreviste U.P.B. 1.1.3.

La somma viene iscritta all'u.p.b. **1.1.3/127** ed è pari a € **10.250,00**.

Come già nel Preventivo 2012, anche quest'anno viene accantonato uno stanziamento da utilizzare esclusivamente per storni su articoli necessitanti di maggiori risorse al momento non previste e prevedibili. Nessun pagamento diretto viene dunque imputato a questo articolo.

3.4.3. Accantonamento situazioni impreviste U.P.B. 1.2.1.

La somma viene iscritta all'u.p.b. **1.2.1/266** ed è pari a € **5.606,00**. Come già nel Preventivo 2012, anche quest'anno viene accantonato uno stanziamento da utilizzare esclusivamente per storni su articoli necessitanti di maggiori risorse al momento non previste e prevedibili. Nessun pagamento diretto viene dunque imputato a questo articolo.

3.4.4. Accantonamento ai sensi della nota MIUR 7110 del 18/11/2010.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **1.2.6/503** delle uscite. La somma è pari a € **7.450,00**.

3.6. Conto Capitale.

3.6.1. Attrezzature e strumenti musicali.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **2.1.1/601**. La somma è pari a € **190.076,67**.

Nel corso del 2013 si prevede di realizzare un'aula studio per gli allievi di Brescia dal costo orientativo di 55.000,00; un'aula studio per gli allievi di Darfo dal costo orientativo di 20.000,00; uno studio di registrazione mobile dal costo orientativo di 35.000,00.

Si prevede infine l'ampliamento della dotazione strumenti musicali per una spesa orientativa di 80.000,00.

3.6.3. Manutenzione straordinaria attrezzature e strumenti.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **2.1.1/602**. La somma è pari a € **10.000,00**.

3.6.4. Macchine e mobili per uffici.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **2.1.1/603**. La somma è pari a € **15.000,00**.

3.6.4. Biblioteca.

L'uscita viene iscritta all'u.p.b. **2.1.1/604**. La somma è pari a € **15.000,00**.

3.7. Partite di Giro.

Nelle partite di giro è compreso il fondo per le minute spese a disposizione del direttore di ragioneria, il cui importo è pari a € 750,00 come gli anni precedenti.

4. Conclusioni

Entrate

	PREV. INIZIALE
Titolo I - funzionamento	490.700,00
Titolo II – conto capitale	
Titolo III – partite di giro	60.000,00
Titolo IV – Av.Amm.	530.651,63
TOTALE	1.081.351,63
Avanzo non utilizzato (non vincolato)	179.219,19

Uscite

	PREV. INIZIALE
Titolo I - funzionamento	791.274,96
Titolo II – conto capitale	230.076,67
Titolo III – partite di giro	60.000,00
TOTALE	1.081.351,63