



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it; e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificatapec.it
Codice Fiscale 80046350171

Al Consiglio d'Amministrazione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ANNO FINANZIARIO 2014

PREMESSA

Contestualmente alla presentazione del Bilancio dell'anno 2015 mi è gradita l'occasione per illustrare quanto è stato realizzato nell'anno accademico 2013/2014.

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 34 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato con D.D. n. 555 del 25 luglio 2006, ha lo scopo di illustrare la gestione delle attività del Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" di Brescia e sede staccata di Dardo Boario Terme relative all'anno finanziario 2014, mettendo in evidenza i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi fissati in sede di programmazione.

Si evidenzia che in ottemperanza alle nuove disposizioni normative a partire dal 6 giugno 2014 si è attivata la gestione ordinaria delle fatture elettroniche tramite il SIDI con la conseguente istituzione del Registro Unico delle Fatture. Si è proceduto anche al costante aggiornamento dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti che al 31/12/2014 ha avuto le seguenti risultanze: - **12,32**.

Come previsto dall'art. 33, comma 1, del Decreto Legislativo n. 33/2013, come da ultimo modificato dal Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, l'indicatore annuale è stato pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Trasparenza Amministrativa" il 30 gennaio 2015.

Ai sensi del nuovo articolo 7-bis del D.L. 35/2013, introdotto con il comma 1 dell'articolo 27 del D.L. 66/2014, si è attivata la rilevazione sulla Piattaforma per la Certificazione dei Crediti (PCC) delle operazioni relative alle varie **fasi del ciclo di vita dei debiti commerciali**, quali in particolare la contabilizzazione e il pagamento delle fatture.

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Legislativo n. 33/2013 si è provveduto alla pubblicazione semestrale sul sito dell'istituzione della tabella relativa agli acquisti di beni e servizi.

Ai sensi dell'art. 1, comma 32 della L. 190/2012 è stata inviata all'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) la dichiarazione di adempimento dell'obbligo di pubblicazione di tabelle riassuntive delle procedure di acquisto di beni e servizi riferite all'anno 2014.

Nella gestione degli impegni si è tenuto conto delle disposizioni previste dalla legge n. 122 art. 6 comma 3 del 2010 in materia di riduzione e contenimento delle spese, nonché delle relative circolari applicative del MEF, da ultimo la n.2 del 2013 e della nota del MIUR Prot. n.542 del 23/01/2012. Nella gestione degli impegni, in ottemperanza alle suddette disposizioni sono state accantonate nell'U.P.B. 1.2.5. art. 451, delle uscite le somme da rimborsare al MEF. Somme versate con mandato n. 696 del 12/09/2014.

Sono state, altresì, applicate la riduzione del 10% negli artt. 1 - 2 - 3 - 5 delle uscite e del 50% nell'art. 56, sempre delle uscite.

L'organico del corpo docente è così formato: n. 107 docenti di prima fascia, n. 2 docenti di seconda fascia. Il monte ore annuo delle lezioni è stato organizzato dai docenti in servizio, sulla base delle disposizioni vigenti, articolato secondo il calendario scolastico. I periodi di sospensione dell'attività didattica sono stati deliberati dal Consiglio Accademico.



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

Le docenze dei corsi accademici di I° e di II° livello, in parte, sono state affidate ai docenti interni secondo le competenze e disponibilità, mentre per le discipline non coperte da professionalità interne sono stati stipulati dei contratti di docenza con esperti esterni, selezionati tramite bando pubblico.

Il numero degli allievi iscritti per l'Anno Accademico 2013/2014 è di 692, così suddivisi: n.226 Corsi del Vecchio Ordinamento, n. 284 Pre-Accademici, n. 114 al Triennio, n. 68 al Biennio Accademico.

La dotazione organica del personale Tecnico e Amministrativo è così composta: n.1 Direttore Amministrativo ad interim, n.1 Direttore dell'Ufficio di Ragioneria, n.1 Collaboratore di Biblioteca, n. 11 Assistenti Amministrativi e n. 17 Coadiutori, di cui n.3 Assistenti Amministrativi e n. 5 Coadiutori sono in servizio presso al sede staccata di Darfo.

Nel prosieguo della relazione sono specificate alcuni dati relativi al personale in servizio, sia le entrate che le uscite più significative, che hanno caratterizzato maggiormente il bilancio dell'Istituzione.

DATI CONTABILI

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti contabili:

1. All. 5 - Rendiconto Finanziario Decisionale;
2. All. 6 - Rendiconto Finanziario Gestionale;
3. All. 7 - Situazione Amministrativa;
4. All. 8 - Stato Patrimoniale.

ENTRATE

ENTRATE	PREV. DEFIN.	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI
CORRENTI	636.164,05	753.043,03	2.500,00	755.543,03
C/CAPITALE	91.315,00	118.999,00	8.000,00	126.999,00
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
AV. DI AMM.NE	428.383,64	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.156.612,69	872.792,03	10.500,00	883.292,03
<i>Disavanzo di Competenza</i>		0,00		
<i>Totale a Pareggio</i>		883.292,03		

USCITE

USCITE	PREV. DEFIN.	PAGATE	RIM. DA PAGARE	TOTALI
CORRENTI	974.547,69	659.610,38	62.915,96	722.526,34
C/CAPITALE	181.315,00	19.144,56	120.726,80	139.871,36



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia - Tel. 030 2886711 - Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

P/DI GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.156.612,69	679.504,94	183.642,76	863.147,70
<i>Avanzo di Competenza</i>		20.144,33		
<i>Totale a Pareggio</i>		883.292,03		

Dalla gestione contabile dell'anno 2014 si è determinato un avanzo di competenza rilevabile dal seguente schema:

	ENTRATE	USCITE
DI COMPETENZA	872.792,03	679.504,94
ACCERTAMENTI/IMPEGNI	10.500,00	183.642,76
TOTALI	883.292,03	863.147,70

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	883.292,03
TOTALE USCITE IMPEGNATE	863.147,70
AVANZO DI COMPETENZA	20.144,70

La gestione dei residui è così rendicontata:

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui degli anni precedenti	96.750,01	103.648,90
Variazioni in + o in -	-21.368,00	-15.628,43
Accertamento e impegni definitivi	75.382,01	88.020,47
Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2014	57.882,01	80.194,45
Rimasti da riscuotere o da pagare	17.500,00	7.826,02
Residui dell'esercizio 2013	10.500,00	183.642,76
TOTAL RESIDUI AL 31/12/2014	28.000,00	191.468,78

Con deliberazione n.62 del C.d.A. n.13 del 28.11.2014 sono stati radiati residui attivi per l'importo di € 21.368,00 e residui passivi per l'importo di € 15.628,43.

Il fondo cassa, che all'inizio dell'esercizio 2014 era di € 449.999,53, ha subito, durante l'esercizio un incremento di € 170.974,65, per cui al 31/12/2014 ammonta ad € 620.974,18 mentre, considerati i residui attivi ed i residui passivi, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2014 risulta essere di € 457.505,40.



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia - Tel. 030 2886711 - Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

Si riepiloga la situazione amministrativa sopra sintetizzata:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			€ 449.999,53
RISCOSSIONI	IN CONTO COMPETENZA	€ 872.792,03	
	IN CONTO RESIDUI	€ 57.882,01	
PAGAMENTI	IN CONTO COMPETENZA	€ 679.504,94	
	IN CONTO RESIDUI	€ 80.194,45	
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			€ 620.974,18
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 17.500,00	
	DELL'ESERCIZIO	€ 10.500,00	
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 7.826,02	
	DELL'ESERCIZIO	€ 183.642,76	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2014			€ 457.505,40

La PARTE VINCOLATA risulta così composta:

Compensi personale tempo determinato	41.731,49	
Contratti di collaborazione (ex art.273 D.L.297/94)	14.433,86	
IRAP	2.209,33	
Corsi Propedeutici	12.300,00	
Biennio Abilitante	13.593,60	
Uscite per accertamenti sanitari	2.145,79	
Borse di studio	1.737,50	
Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	63.810,48	
Versamento tassa DSU - Regione (vincolato)	10.637,00	
Borse di studio DSU - Regione (vincolato)	17.164,69	
Gestione DSU	3.445,14	
Restituzione e rimborsi diversi	552,29	
Uscite per adempimenti Legge 122/2010	6.000,00	
Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili	86.713,84	
Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	15.000,00	
Acquisti per biblioteca	6.000,00	
Acquisti di impianti, attrezzature, strumenti musicali (vincolato)	30.000,00	
TOTALE PARTE VINCOLATA		327.475,01

La parte PARTE DISPONIBILE risulta così composta:



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia - Tel. 030 2886711 - Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

Acquisto di materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	8.446,40
Uscite per servizi informatici	25.000,00
acquisto vestiario e divise	7.583,99
Manutenzione ordinaria, rip.e adattamento locali	33.000,00
Uscite postali	3.000,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	18.000,00
Acquisto stampati e cancelleria	10.000,00
Telefonia	10.000,00
Manutenzione di macchine per ufficio	15.000,00
TOTALE PARTE DISPONIBILE	130.030,39

In riferimento ai movimenti contabili verificatesi nell'esercizio 2014 in entrata e in uscita, si espongono le seguenti situazioni partitari:

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

ACCERTAMENTI € 755.543,03

1.1. – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1. – CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI – Totale accertato € 522.472,17

Art. 1	Contributi degli allievi A fronte di una previsione iniziale di € 303.820,00, l'accertamento definitivo è stato di € 435.290,70 con un incremento di € 131.470,70. L'intera somma è stata utilizzata per coprire capitoli di spesa relativi alla didattica e della produzione artistica.	€	435.290,70
Art. 2	Contributi Propedeutici Rispetto alla previsione iniziale di € 22.720,00 la somma accertata è stata pari a € 19.122,47, dovuta ad un minore incasso dei contributi di iscrizione ai corsi propedeutici attivati dal Conservatorio nel corso dell'anno.	€	19.122,47
Art. 3	Biennio Abilitante A fronte della previsione iniziale di € 23.400,00 la somma accertata è stata di € 36.040,00 con un incremento di € 12.640,00. La somma è stata utilizzata per il pagamento delle ore di docenza interna e esterna.	€	36.040,00
Art. 4	Tasse DSU A fronte della previsione iniziale di € 25.480,00 la somma accertata è stata di € 32.019,00 che ha determinato un incremento di € 6.539,00. L'intera somma è stata utilizzata per il pagamento della tassa regionale del DSU.	€	32.019,00

1.2. – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB 1.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO – Totale accertato € 161.120,00

Art. 101	Funzionamento. Trattasi del contributo ministeriale ordinario di funzionamento amministrativo/didattico	€	84.041,00
-----------------	---	---	-----------



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

	assegnato nel corso dell'Esercizio Finanziario. La somma complessiva risultava pari ad € 91.933,00, di cui € 84.041,00 è stata prevista al presente capitolo, mentre la restante somma è stata suddivisa nei seguenti capitoli: € 5000,00 sul art.106 delle missioni mentre € 2.892,00 nel art. 107 dei compensi e missioni per esami. La somma è stata utilizzata prevalentemente per la retribuzione delle indennità degli Organi.		
Art. 102	Compensi personale a tempo determinato. La previsione iniziale di € 20.000,00 ha avuto, nel corso dell'Esercizio Finanziario, una variazione in positivo di € 8.290,00 che ha determinato un accertamento definitivo di € 28.290,00, interamente incassati e destinati alla copertura delle retribuzioni del personale supplente.	€	28.290,00
Art. 106	Missioni. La somma accertata di € 5.000,00 fa parte del contributo indistinto del MIUR ed è stata destinata, tenendo conto delle riduzioni previste dalla suddetta Legge di Stabilità, al rimborso delle spese di missione del personale in servizio.	€	5.000,00
Art. 107	Compensi e missioni per esami. La somma accertata di € 2.829,00 fa parte del contributo indistinto del MIUR ed è stata destinata al rimborso spese dei Commissari esterni per esami.	€	2.829,00
Art. 113	Finanziamento MIUR per attività Erasmus. Nel corso dell'esercizio finanziario si è avuta una variazione in positivo di € 40.960,00, a seguito di un maggiore accertamento finalizzato da parte del MIUR, che è stata interamente riscossa e rappresenta il cofinanziamento ministeriale per la gestione del progetto internazionale Erasmus.	€	40.960,00

UPB 1.2.2. – TRASFERIMENTI DALLE REGIONI – Totale accertato € 17.485,05

Art. 152	Borse di studio, Ass. scolastica, premi e sussidi allievi DSU. Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stato un maggiore accertamento di € 14.039,91 che è stato interamente riscosso. Trattasi dell'assegnazione della Regione Lombardia per il Diritto allo Studio degli studenti più meritevoli e non coincide con la somma riscossa dall'Ente Regionale, per un'ulteriore assegnazione alla fine dell'anno.	€	14.039,91
Art. 153	Compenso per Gestione dei servizi DSU. Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stato un maggiore accertamento di € 3.445,14 che è stato interamente riscosso. Trattasi dell'assegnazione della Regione Lombardia per la gestione del servizio relativo al Diritto allo Studio, finalizzata al pagamento degli incarichi per i soggetti gestori individuati, nonché all'acquisto di attrezzature didattiche affini.	€	3.445,14

UPB 1.2.3. – TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE - Totale accertato € 30.000,00

Art. 201	Funzionamento amministrativo-didattico Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 30.000,00 interamente riscossa. Si tratta del finanziamento finalizzato, da parte della Provincia di Brescia, per le spese riguardanti la manutenzione ordinaria e di funzionamento.	€	30.000,00
----------	--	---	-----------

UPB 1.2.6. – TRASFERIMENTI DA PRIVATI – Totale accertato € 13.825,00

Art. 351	Funzionamento didattico Nel corso dell'esercizio si è avuto un maggiore accertamento di € 2.000,00 che è stato interamente riscosso. Trattasi di somme relative ai contributi annuali da	€	2.000,00
----------	--	---	----------



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

	parte della Banca Tesoriera.		
Art. 352	A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma accertata e riscossa è stata di € 600,00. Trattasi di borse di studio erogate da alcune associazioni e destinate agli studenti.		600,00
Art. 354	Rimborso spese per concessione locali A fronte della previsione iniziale di € 3.681,08, la somma accerta è stata di € 4.400,00 che ha determinato un incremento di € 71892. Trattasi di rimborsi delle ditte esterne che gestiscono i distributori automatici di bevande per le spese di energia elettrica e la concessione di spazi presso le sedi di Brescia e di Darfo.	€	4.400,00
Art. 356.	Corsi di formazione, iniziative e Progetto Debussy Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 4.950,00 che ha determinato accertamento definitivo di € 4.950,00. Trattasi di contributi a concerti da parte di privati, associazioni e fondazioni.	€	4.950,00
Art. 358	Progetto "Il Giardino dei suoni" Nel corso dell'esercizio si è avuta una variazione in positivo di € 1.875,00 che è stata interamente riscossa. Trattasi di finanziamento al progetto "Giardino dei Suoni III annualità" (corsi propedeutici) A.A. 2013/14 da parte della Regione Lombardia.	€	1.875,00

1.3. – ALTRE ENTRATE

UPB 1.3.2. – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI – Totale accertato € 5.618,58

Art. 451	Interessi attivi su mutui depositi e c/c La previsione iniziale di € 6.000,00 ha avuto un minore accertamento che ha determinato l'accertamento complessivo di € 5.684,38. Trattasi degli interessi attivi sul c/c bancario destinati anch'essi alle spese correnti.	€	5.618,58
----------	--	---	----------

UPB 1.3.3. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI – Totale accertato € 5.022,23

Art. 501	Recuperi e rimborsi diversi. Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 5.022,23 e rappresenta il totale dei rimborsi vari riscossi nel corso dell'esercizio finanziario 2014.	€	5.022,23
----------	--	---	----------

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ACCERTAMENTI € 126.999,00

2.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO – Totale accertato € 35.684,00

Art.751	Assegnazione del MIUR Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 35.684,00 dovuta ad un'assegnazione MIUR finalizzata ai lavori di manutenzione straordinaria del Salone da Cemmo (videosorveglianza, armadi ed organo, nota ministeriale Prot. n.	€	35.684,00
---------	--	---	-----------



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

30752 del 11/12/2014).

UPB 2.2.6. – TRASEFERIMENTI DA PRIVATI – Totale accertato € 91.315,00

Art.1001	Assegnazione da Privati Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 91.315,00 dovuta a contributi di privati finalizzati al restauro e messa a norma del Salone Da Cemmo (impianto di climatizzazione, impianto illuminotecnico, rifacimento palcoscenico e lavori di ristrutturazione).	€	91.315,00
-----------------	---	---	-----------

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

ACCERTAMENTI € 750,00

3.1. – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1. – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO – Totale accertato € 750,00

Art. 1155	Reintegro fondo minute spese	€	750,00
------------------	-------------------------------------	---	--------

TOTALE GENERALE DEGLI ACCERTAMENTI € 883.292,03

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

IMPEGNI € 722.526,34

1.1. - FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1. – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE – Totale impegni € 57.919,46

Art. 1	Indennità di Presidenza e di Direzione. Rispetto alla previsione iniziale di € 34.000,00 è stata impegnata la somma di € 33.997,50 per la retribuzione delle indennità degli organi di Direzione e Presidente.	€	33.997,50
Art. 2	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi. La previsione iniziale di € 11.400,00 ha avuto un'variazione in positivo di € 7.000,00 a seguito del maggiore accertamento dei contributi degli allievi che ha determinato una previsione definitiva pari a € 18.400,00. L'impegno di spesa di € 18.383,77 è stato utilizzato per il pagamento dei gettoni di presenza degli Organi nonché il rimborso delle missioni sostenute dal Direttore, dal Presidente e dai componenti degli Organi Istituzionali.	€	18.383,77
Art. 3	Compensi, indennità di missioni e rimborsi ai componenti il collegio dei Revisori. Rispetto alla previsione iniziale di € 5.000,00 si è avuta una variazione in positivo di € 2.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 7.000,00. La somma impegnata è stata pari a € 5.538,19 ed è stata destinata alla retribuzione dei compensi e oneri aggiuntivi dei Revisori dei Conti e al rimborso delle spese di viaggio.	€	5.538,19



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

L'economia di € 1.461,81 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO – Totale impegni € 361.594,04

Art. 51	Compensi personale a tempo determinato La previsione iniziale di € 80.515,65 ha avuto una variazione in positivo di € 6.590,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 87.105,65. L'impegno complessivo di spesa è stato pari a € 45.374,16. L'economia di € 4.731,49 è confluita nell'avanzo di amministrazione. La somma è stata utilizzata per la retribuzione del personale supplente (n.2 Docenti, n.4 Coadiutori, n.3 Assistenti).	€ 45.374,16
Art. 54	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/84). A fronte della previsione iniziale di spesa pari a € 42.729,31 è stata impegnata la somma di € 28.295,45 per la retribuzione di un collaboratore. L'economia di € 14.433,86 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.	€ 28.295,45
Art. 55	Compensi, indennità di missioni e rimborsi. A fronte della previsione iniziale di € 2.829,00 è stata impegnata la somma di € 1.875,03. L'economia di € 953,97 è confluita nell'avanzo di amministrazione. Gli impegni sono stati assunti per il rimborso delle spese di viaggio e pernottamento dei commissari esterni impegnati nelle diverse sessioni d'esame.	€ 1.875,03
Art. 56	Missioni. La previsione iniziale di € 5.000,00 ha avuto una variazione in positiva di € 5.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di spesa pari a € 10.000,00. La somma di € 7.067,68 è stata impegnata per il rimborso delle missioni del personale in servizio, in particolare per le missioni periodiche del Direttore Amministrativo ad interim. L'economia di € 2.932,32 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€ 7.067,68
Art. 57	IRAP La previsione iniziale di spesa pari a € 3.326,95 ha avuto una variazione in positivo di € 1.700,00 per un maggiore accertamento ministeriale finalizzato, e ha determinato una previsione definitiva di spesa pari a € 5.026,95. La somma impegnata è stata di € 2.817,62. L'economia di € 2.209,33 è confluita nell'avanzo di amministrazione finalizzato.	€ 2.817,62
Art. 58	Formazione e aggiornamento personale A fronte della previsione iniziale di € 331,19 è stata impegnata la somma di € 325,58 per la formazione e aggiornamento personale tecnico e amministrativo e bibliotecario.	€ 325,58
Cap 60	Pianisti accompagnatori La previsione iniziale di spesa di € 10.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 11.000,00 a seguito del maggiore accertamento dei contributi degli allievi che ha determinato una previsione definitiva di € 21.000,00. La somma di € 20.797,19 è stata impegnata per il pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di n.3 pianisti accompagnatori e il pagamento di n.3 borse di studio. L'economia di € 202,81 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€ 20.797,19
Art. 61	Docenze esterne Nuovo Ordinamento La previsione iniziale di € 96.100,00 ha avuto una variazione in positivo di € 11.000,00, a seguito del maggiore accertamento dei contributi degli allievi, che ha determinato una previsione definitiva di € 107.100,00. La somma di € 95.153,04 è stata impegnata per il pagamento di n.15 docenze esterne. L'economia di € 11.946,96 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€ 95.153,04
Art. 62	Corsi propedeutici La previsione iniziale di € 37.032,86 ha avuto una variazione in positivo di € 19.875,00, a seguito dello storno dal capitolo delle docenze esterne che ha determinato una previsione	€ 53.479,17



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia - Tel. 030 2886711 - Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

	definitiva di € 56.907,86. La somma di € 53.479,17€ stata impegnata per il pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di n.11 docenti collaboratori, e delle spese relative al progetto (supporto a bando e promozione dei corsi). L'economia di € 3.426,69 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	
Art. 63	Ore didattica aggiuntiva (art. 5 CCNL 12/07/2011) Rispetto alla previsione iniziale di € 109.000,00 è stata impegnata la somma di € 98.062,72 per la retribuzione di circa n.1600 ore di didattica aggiuntiva, oltre il monte ore ordinario, che sono state retribuite ai docenti interni del Conservatorio impegnati prevalentemente nei corsi accademici e in quelli pre-accademici. L'economia di € 10.937,28 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€ 98.062,72
Art. 65	Biennio abilitante. La previsione iniziale di € 9.300,00 ha avuto una variazione in positivo di € 640,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 9.940,00. La somma impegnata è stata di € 8.346,40 per il pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di n.3 docenti interni e n.1 docente esterno. L'economia di € 1.593,60 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€ 8.346,40

UPB 1.1.3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI Totale impegni € 136.772,84

Art.101	Acquisti di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni La previsione iniziale di € 1.500,00 ha avuto una variazione in positivo di € 335,80 che ha determinato una previsione definitiva di € 1.835,80. La somma impegnata pari a € 1.835,80 riguarda il costo di rinnovo degli abbonamenti alle riviste di musica italiane e straniere e il rinnovo della quota associativa dell'AEC.	€ 1.835,80
Art. 102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico. A fronte della previsione iniziale di € 5.000,00 la somma impegnata è stata di € 4.974,00 ed è stata utilizzata per l'acquisto di prodotti di pulizia e altri materiali di consumo.	€ 4.974,00
Art. 107	Servizi informatici. La previsione iniziale di € 26.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 13.000,00 dovuta, in parte, al maggiore accertamento dei contributi degli allievi e, in parte, allo storno dal capitolo della manutenzione ordinaria, che ha determinato una previsione definitiva di € 39.000,00. L'ammontare della spesa impegnata su questo capitolo, pari ad € 32.190,80 è costituita in prevalenza dai canoni bimestrali relativi al noleggio dei programmi d'informatizzazione degli uffici, dai canoni di assistenza informatica e dal mantenimento del sito istituzionale. L'economia di € 6.809,20 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€ 32.190,80
Art. 110	Manutenzione ordinaria strumenti. La previsione iniziale di € 10.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 9.000,00 dovuta al maggior accertamento del contributo da parte della Provincia che ha determinato una previsione definitiva di € 19.000,00. L'impegno di spesa è stato di € 18.705,83. Trattasi delle spese che ogni anno è necessario sostenere per la manutenzione ordinaria dei pianoforti e degli altri strumenti musicali che gli studenti utilizzano nel corso dell'anno accademico. L'economia di € 294,17 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€ 18.705,83
Art. 111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali La previsione iniziale di € 12.020,00 ha avuto una variazione in positivo pari ad € 19.000,00, a seguito del maggior accertamento del contributo della Provincia che ha determinato una previsione definitiva di € 31.000,00. La somma impegnata è stata pari € 23.613,00, ha riguardato le spese per manutenzione	€ 23.613,00



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

	ordinaria annuale di impianti elettrici e telefonici, vetraio, fabbro, lattoniere, tapparellista, manutenzione apparati di sicurezza antincendio, manutenzione ascensori, manutenzione idraulica, lavaggi straordinari della pavimentazione. L'economia di € 7.407,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione.		
Art. 112	Uscite per spese postali e bancarie. Rispetto alla previsione iniziale di € 3.000,00, è stata impegnata la somma di € 2.106,84. L'economia di € 893,16 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€	2.106,84
Art. 119	Onorari e compensi per speciali incarichi. La previsione iniziale di € 6.231,08 ha avuto una variazione in positivo di € 7.500,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 13.731,08. La somma impegnata pari a € 13.165,83 è stata utilizzata per i pagamenti dei compensi del Medico Competente, RSPP e dell'incaricata al supporto bandi. L'economia di € 565,25 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€	13.165,83
Art. 120	Trasporti e facchinaggi. La previsione iniziale di € 4.800,00 ha avuto una variazione in negativo di € 2.781,93 che ha determinato una previsione definitiva di € 2.018,07. La somma impegnata di € 950,40 ha riguardato le spese relative al trasporto interno di strumenti musicali utilizzati per la didattica trasporto interno di armadi presso gli scantinati. L'economia di € 1.067,67 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	950,40
Art. 121	Premi di assicurazione La previsione iniziale di € 8.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 2.446,13 che ha determinato una previsione definitiva di € 10.446,13. È stata impegnata la somma di € 10.446,13 per la stipula della polizza per la copertura assicurativa di n. 692 allievi e per le polizze di copertura dell'immobile contro furti e incendi.	€	10.446,13
Art. 122	Acquisti di stampati, registri, cancelleria ecc. La previsione iniziale di € 6.000,00 ha avuto un'variazione in positivo di € 5.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 11.000,00. La somma di € 9.754,57 è stata impegnata per l'acquisto del materiale didattico e di cancelleria necessario al funzionamento degli uffici e della didattica. L'economia di € 1.245,43 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	9.754,57
Cap 124	Telefonia Rispetto alla previsione iniziale di € 11.000,00 la somma impegnata di € 7.286,94 ha riguardato il pagamento delle utenze telefoniche. L'economia di € 3.713,06 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	7.286,94
Art. 125	Manutenzione macchine d'ufficio La previsione iniziale di € 11.000,00 ha avuto una variazione in positivo pari ad € 10.000,00 a seguito del maggiore accertamento dei contributi degli allievi che ha determinato una previsione definitiva di € 21.000,00. È stata impegnata la somma di € 11.464,56 per il pagamento dei canoni di noleggio del parco fotocopiatori. L'economia di € 9.535,34 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	11.464,66
Art. 126	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico. A fronte della previsione iniziale di € 566,30 la somma impegnata è stata di € 278,04. L'economia di € 288,04 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	278,04

1.2. – INTERVENTI DIVERSI

UPB 1.2.1. – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALE – Totale impegni € 151.507,49

Art. 251	Esercitazioni didattiche. La previsione iniziale di € 8.000,00 ha avuto una variazione in aumento di € 5.000,00 a	€	1.175,00
-----------------	---	---	----------



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia - Tel. 030 2886711 - Fax 030 3770337

Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it

P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it

Codice Fiscale 80046350171

	<p>seguito del maggiore accertamento dei contributi degli allievi che ha determinato una previsione definitiva di € 13.000,00. La somma impegnata è stata pari a € 1.175,00 per le spese di utilizzo dell'organo parrocchiale esterno. L'economia di € 11.825,00 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.</p>	
Art. 252	<p>Direzione d'orchestra La previsione iniziale di € 9.000,00 ha avuto una variazione in negativo di € 1.500,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 7.500,00 che è stata interamente impegnata per le spese di esercitazioni di orchestra.</p>	7.500,00
Art. 255	<p>Produzione artistica La previsione iniziale pari a € 20.000,00 è stata integrata nel corso dell'esercizio finanziario, con una variazione in positivo di € 27.272,23 a seguito, in parte, del maggiore accertamento dei contributi degli allievi e, in parte, del maggior accertamento del contributo della Provincia che ha determinato una previsione definitiva di € 47.272,23. La somma impegnata è stata pari a € 34015,93 e ha riguardato le spese per compensi e oneri aggiuntivi di circa n.30 artisti esterni, diritti d'autore per concerti, service audio e luci, servizio di noleggio pullman, rimborso spese agli allievi per concerti, noleggio partiture per concerti accordature strumenti in occasione dei concerti. I progetti e i concerti sono stati svariati, tra i più rilevanti: "Concerto delle Sante Croci", "Big Bang", "Il Clarinetto Nascosto", "Viva Vivaldi", "Concerto a Riva del Garda". L'economia € 13.256,30 è confluita nell'avanzo d'amministrazione</p>	€ 34.015,93
Art. 256	<p>Borse di studio d'Istituto. A fronte della previsione iniziale di € 11.000,00 la somma impegnata è stata pari a € 9.262,50 che è stata utilizzata per l'assegnazione agli allievi, individuati tramite bando pubblico, di n.3 borse di studio per contratti 200 ore di collaborazione a Ufficio Stampa, Tutor, gestione sito istituzionale e una borsa di collaborazione pianistica. L'economia di € 1.737,50 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.</p>	€ 9.262,50
Art. 258	<p>Viaggi didattici scambi culturali La previsione iniziale di € 64.309,25 nel corso dell'esercizio finanziario ha avuto una variazione in positivo di € 40.960,00 per un maggiore accertamento dell'Agenzia Indire. A fronte di una previsione definitiva di € 105.269,25, la somma impegnata di € 41.458,77 riguarda l'assegnazione di borse di studio a n.3 studenti, a n.4 docenti e n.1 amministrativo per la mobilità in uscita presso altri Stati della Comunità Europea. L'economia di € 63.810,48 che è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.</p>	€ 41.458,77
Art. 260	<p>Versamento tassa DSU Regione La previsione iniziale di € 27.100,00 ha avuto una variazione in positivo di € 6.119,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 33.219,00. La somma impegnata di € 22.582,00 è costituita dalla quota che gli allievi del biennio e triennio versano all'inizio dell'anno e che successivamente questa Amministrazione accredita alla Regione Lombardia come contributo per il diritto allo studio universitario. L'economia di € 10.637,00 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.</p>	€ 22.582,00
Art. 261	<p>Borse di studio DSU Regione La previsione iniziale di € 16.520,78 ha avuto una variazione in positivo di € 10.036,25 che ha determinato una previsione definitiva di € 27.157,03. L'impegno di spesa di € 13.396,00 riguarda l'assegnazione di n.4 borse di studio e un premio di laurea della Regione Lombardia per l'Anno Accademico 2013/2014. L'economia di € 13.761,03 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.</p>	€ 13.396,00
Art. 262	<p>Gestione DSU La previsione iniziale di € 5.682,15 ha avuto una variazione in positivo di € 1.722,57 per una previsione definitiva di € 7.404,72. L'impegno spesa pari a € 5.682,15 riguarda i compensi di gestione del DSU a due assistenti e un docente e all'acquisto di armadi e alla manutenzione fotocopiatrice destinati al DSU.</p>	€ 5.682,15



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

	L'economia di € 1.722,57 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.		
Art. 263	Masterclass A fronte della previsione iniziale di € 11.000,00 la somma impegnata è stata di € 7.992,89 e riguarda i compensi e i rimborsi spese a n.8 docenti delle Masterclass. L'economia di € 3.0047,11 è confluita nell'avanzod'amministrazione	€	7.992,89
Art. 264	Progetto catalogazione Fondi Preziosi A fronte di una previsione di € 5.721,03 è stata impegnata la somma di € 4.980,00 per il pagamento dell'iscrizione al Polo Regionale SBN 2014 e il saldo dell'attività di digitalizzazione da parte di un collaboratore al Progetto. L'economia di € 741,03 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.	€	4.980,00
Art. 265	Progetto Concertiamo A fronte della previsione iniziale di € 4.044,00 la somma impegnata è stata di € 3.462,25, riguarda spese per l'acquisto di coupon e al pagamento di alcuni compensi relativi al Progetto. L'economia di € 581,03 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.	€	3.462,25

UPB 1.2.3. – ONERI FINANZIARI – Totale impegni € 1415,88

Art. 352	Uscite commissioni bancarie Ne corso dell'esercizio finanziario si è avuta una variazione in positivo di € 3.000,00. L'impegno di spesa è stato di €1.415,88 per commissioni bancarie e ritenute fiscali bancarie. L'economia è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€	1.415,88
-----------------	--	---	----------

UPB 1.2.5. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZ. – Totale impegni € 5.866,63

Art. 451	Restituzione e rimborsi diversi. A fronte della previsione iniziale di € 2.000,00 si è avuta una variazione in positivo di € 4.018,92 che ha determinato una previsione definitiva di € 6.018,92. L'impegno di spesa è stato di € 5.866,63 per i rimborsi delle cauzioni degli strumenti e delle tasse d'iscrizione esami agli studenti e per il rimborso spese alla Provincia dei distributori automatici. L'economia pari ad € 152,29 è confluita nell'avanzodi amministrazione.	€	5.866,63
-----------------	---	---	----------

UPB 1.2.6. – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI – Totale impegni € 7.450,00

Art. 503	Uscite per gli adempimenti Legge n 122/2010 La previsione di € 7.450,00 è stata interamente impegnata per l'accantonamento complessivo delle somme previste dalla Legge di Stabilità n.122/2010 art. 6 comma 3, richiamata dalla nota MIUR 7110 del 18/11/2010 e del 50% sulle spese di missione e dalla Circolare del MEF n. 40 ed è stata versata sul conto della Tesoreria Provinciale.	€	7.450,00
-----------------	--	---	----------

TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE

IMPEGNI € 139.871,36

2.1. – INVESTIMENTI

UPB 2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLI – Totale impegni € 111.285,16



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

Art.552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili. La previsione iniziale di € 60.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 92.315,00 dovuta ad assegnazioni da privati che ha determinato una previsione definitiva di € 152.315,00. La somma impegnata è stata di € 111.285,16 per lo smontaggio, spostamento e rimontaggio dell'Organo presente nel Salone da Cemmo, realizzazione dell'impianto di climatizzazione e illuminotecnico e ristrutturazione dell'impianto elettrico nello stesso Salone. L'economia di € 41.029,84 è confluita nell'avanzo d amministrazione vincolato.	€ 111.285,16
----------------	--	--------------

UPB 2.1.2. – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI Totale impegni € 28.586,20

Art. 601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali La previsione iniziale di € 30.000,00 ha avuto una variazione in negativo di € 5.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 25.000,00. La somma impegnata è stata di € 24.603,20 per l'acquisto di un oboe e armadi e per le spese degli arredi e complementi per Sala Studio presso la sede di Darfo (20.000,00 €). L'economia di € 396,80 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€ 24.603,20
Art. 604	Acquisti per biblioteca La previsione iniziale di € 8.000,00 ha avuto una variazione in negativo di € 4.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 4.000,00. La somma impegnata è stata di € 3.983,00 per l'acquisto di libri e schede di prestito volumi. L'economia di € 17,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione.	€ 3.983,00

TITOLO 3 – USCITE PER PARTITE DI GIRO

IMPEGNI € 750,00

3.1. – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

UPB 3.1.1. – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO – Totale impegni € 750,00

Art. 905	Anticipazione fondo minute spese	€ 750,00
-----------------	---	----------

In riferimento ai capitolo di cui sopra si rimanda alle corrispondenti entrate.

TOTALE GENERALE DEGLI IMPEGNI € 863.147,70

E infine, per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale, le risultanze che si rilevano al 31/12/2014 sono le seguenti:

Inventario Cat. 1: € 27.089,89 (svalutazione al 31/12/2014) – comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Inventario Cat. 3: € 272.283,84 (svalutazione al 31/12/2014) – comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Beni durevoli Cat. 1: € 118.918,13 – comprende beni di valore inferiore ad € 500,00

Beni durevoli Cat. 3: € 105.510,43 – comprende beni di valore inferiore ad € 500,00

Libri: consistenza al 31/12/2014 € 270.423,40

Saldo c/c bancario al 31/12/2014: € 620.974,18

Saldo c/c postale al 31/12/2014: € 38.451,63



Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia
Piazza A. Benedetti Michelangeli n°1 - 25121 Brescia – Tel. 030 2886711 – Fax 030 3770337
Sito: www.conservatorio.brescia.it, e-mail: protocollo@conservatorio.brescia.it
P.E.C.: conservatorio@mailcertificata.it
Codice Fiscale 80046350171

PROSPETTO STATO PATRIMONIALE:

Attivo	€	1.481.651,50
Passivo	€	191.468,78
Patrimonio netto inizio esercizio	€	1.595.487,88
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	€	(305.305,16)
Patrimonio netto fine esercizio	€	1.290.182,72

CONCLUSIONI

In ultima analisi si evidenzia che il risultato di gestione al 31/12/2014 registra, rispetto all'esercizio finanziario 2013, un avanzo di competenza pari a €- 20.144,33.

Gli obiettivi previsti nel Piano d'Indirizzo sono stati interamente raggiunti senza determinare sforamenti di spesa rispetto alla previsione iniziale.

Il Rendiconto Generale all'E.F. 2014 sarà anzitutto inviato al M.I.U.R., unitamente alla presente Relazione, con specifico riferimento ai documenti contabili, al verbale dei Revisori dei Conti ed alla delibera di approvazione del C.d.A.

Si provvederà, inoltre, all'inoltro di detta documentazione cartacea al M.E.F. nonché al contestuale invio tempestivo dei dati con le modalità telematiche previste dal sistema informatico del M.E.F. Bilancio/Enti.

Brescia, lì 11 giugno 2015

Il Presidente
Sig.ra Patrizia Vastapane