



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO FINANZIARIO 2016

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 Darfo Boario Terme relative all'anno finanziario 2016, 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 31/12/2016 ha avuto le seguenti risultanze: - 15,77.

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".

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Legislativo n. 33/2013 si è provveduto alla pubblicazione 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 stato inviato 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 2016.

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 la n.2 del 2013 e CIRCOLARE N. 23 DICEMBRE 2015 N. 32 – circolare n. 12 del 23 marzo 2016. Nella gestione degli impegni, in ottemperanza alle suddette disposizioni sono state accantonate nell'U.P.B. 1.2.6 art.503, delle uscite le somme da rimborsare al MEF. Somme versate con mandato n. 1369 del 21/11/2016, per un importo di € 6.000,00.

Sono state, altresì, applicate le 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. 110 docenti. 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.

Tempo indeterminato Brescia	69
Tempo determinato Brescia	5
Tempo indeterminato Darfo	29
Tempo determinato Darfo	6
Direttore	1
TOTALE	110

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,



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

selezionati tramite bando pubblico.

Il numero degli allievi iscritti per l'Anno Accademico 2016/2017 è di 617, così suddivisi: n. 67 iscritti ai Corsi del Vecchio Ordinamento, n. 254 Pre-Accademici, n. 168 al Triennio, n. 93 al Biennio Accademico.

La dotazione organica del personale Tecnico e Amministrativo è così composta:

n. 1 Direttore dell'Ufficio di Ragioneria con funzioni superiori di direttore amministrativo, (delibera n. 102 del 15/12/2016) n. 1 direttore di ragioneria supplente fino al 31/10/2017, 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.

Coadiutori Brescia	12
Coadiutori Darfo	5
Assistenti Amministrativi Brescia	8
Assistenti Amministrativi Darfo	3
Collaboratore Biblioteca	1
Direttore di Ragioneria	1
Direttore Amministrativo F.F.	1
TOTALE	31

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.

1. ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	PREV. DEFIN.	RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI
CORRENTI	835.970,93	817.644,83	25.554,95	843.199,78
C/CAPITALE	116.321,54	126.795,78	5.525,76	132.321,54
P/GIRO	750,00	750,01	0,00	750,01
AV. DI AMM.NE	652.623,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.605.665,47	945.190,62	31.080,71	976.271,33
DISAVANZO DI COMP				0,00
TOTALE A PAREGGIO				976.271,33



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

USCITE	PREV. DEFIN.	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
CORRENTI	1.250.201,16	701.317,99	69.658,32	770.976,31
C/CAPITALE	354.714,31	132.357,13	22.756,66	155.113,79
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
DISAV. DI AMM.NE				
TOTALI	1.605.665,47	834.425,12	92.414,98	926.840,10
AVANZO DI COMPETENZA				49.431,23
TOTALE A PAREGGIO				976.271,33

Dalla gestione contabile dell'anno 2016 si è determinato un avanzo di competenza rilevabile dal seguente schema:

	ENTRATE	USCITE
DI COMPETENZA	945.190,62	834.425,12
ACCERTAMENTI/IMPEGNI	31.080,71	92.414,98
TOTALI	976.271,33	926.840,10

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	976.271,33
TOTALE USCITE IMPEGNATE	926.840,10
AVANZO DI COMPETENZA	49.431,23

La gestione dei residui è così rendicontata:

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui degli anni precedenti	€ 78.325,00	€299.574,19
Variazioni in + o in -	0,00	€ 0,00
Accertamento e impegni definitivi	€ 78.325,00	€299.574,19
Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2016	€ 78.325,00	€177.430,74
Rimasti da riscuotere o da pagare	€ 0,00	€122.143,45
Residui dell'esercizio 2016	€31.080,71	€ 92.414,98
Totale residui	€31.080,71	€ 214.558,43

Il fondo cassa, che all'inizio dell'esercizio 2016 era di € 873.872,19, ha subito, durante l'esercizio, un incremento di € 11.659,76 per cui al 31/12/2016 ammonta ad € 885.531,95 mentre, considerati i residui attivi ed i residui passivi, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016 risulta essere di € 702.054,23.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

Si riepiloga la situazione amministrativa sopra sintetizzata:

Il Fondo di Cassa al 31/12/2016 è determinato in base alle seguenti risultanze contabili:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€ 873.872,19
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€ 945.190,62
	IN C/RESIDUI	€ 78.325,00
		<u>€ 1.023.515,62</u>
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€ 834.425,12
	IN C/RESIDUI	€ 177.430,74
		<u>€ 1.011.855,86</u>
CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2016		€ 885.531,95

Tale consistenza rilevabile dal giornale di cassa coincide con quella dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2016.

2. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016 è così determinato:

CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2016	€ 885.531,95
RESIDUI ATTIVI accertati al 31.12.2016	+ <u>€ 31.080,71</u>
RESIDUI PASSIVI impegnati al 31.12.2016	- € <u>214.558,43</u>
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO 2016	€ 702.054,23

Il suddetto importo è composto come segue:

1. € 289.723,14 da assegnazioni del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca a destinazione vincolata;
2. € 272.929,86 proveniente dalle spese senza vincolodi destinazione su fondi propri
3. € 139.401,23 da economie vincolate

In riferimento ai movimenti contabili verificatesi nell'esercizio 2016 in entrata e in uscita, si espongono le seguenti situazioni partitari:



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

ENTRATE

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

ACCERTAMENTI € 843.199,78

1.1. – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1. – CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI – Totale accertato € 629.199,63

Art. 1 Contributi degli allievi

A fronte di una previsione iniziale di € 442.675,00 l'accertamento definitivo è stato di € 552.115,48 con un incremento di € 109.440,48. L'intera somma è stata utilizzata per coprire capitoli di spesa relativi alla didattica e della produzione artistica.

Art. 2 Contributi Propedeutici

La previsione iniziale di € 24.450,00 corrisponde a quella definitiva accertata ed è dovuta all'incasso dei contributi di iscrizione ai corsi propedeutici attivati dal Conservatorio nel corso dell'anno.

Art. 3 Biennio Abilitante

A fronte della previsione iniziale di € 8.000,00 la somma definitiva è stata di € 3.500,00 con una variazione in negativo di € 4.500,00 dovuta a minore accertamento delle entrate degli studenti. La somma è stata utilizzata per il pagamento delle ore di docenza interna e esterna.

Art. 4 Tasse DSU

A fronte della previsione iniziale di € 29.920,00 la somma definitiva è stata di € 41.445,00 con un incremento di € 11.525,00. L'intera somma è stata utilizzata per il pagamento della tassa regionale del DSU (art. 260 uscite)

TITOLO 1.2.– ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB 1.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO –Totale accertato € 107.412,39

Art. 101 Funzionamento.

Trattasi del contributo ministeriale ordinario di funzionamento amministrativo/didattico assegnato nel corso dell'Esercizio Finanziario. La somma definitiva assegnata risultava pari ad € 79.249,50 di cui € 65.249,50 è stata prevista nel presente capitolo, mentre la restante somma è stata suddivisa

nei seguenti capitoli: € 12.000,00 sull' art.106 delle missioni mentre € 2.000,00 sull'art. 107 dei compensi e missioni per esami.

La somma è stata utilizzata prevalentemente per la retribuzione delle indennità degli Organi.

Art. 104 I.R.A.P.

A Fronte di una previsione iniziale pari a zero, c'è stato nel corso dell'anno un incremento di € 1.955,00 destinato agli oneri di legge per le supplenze brevi.

Art. 106 Missioni.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

La somma accertata di € 12.000,00 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.

Art. 107 Compensi e missioni per esami.

La somma accertata di € 2.000,00 fa parte del contributo indistinto del MIUR ed è stata destinata al rimborso spese dei Commissari esterni per esami.

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

Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stata una variazione in positivo di €18.515,00 finalizzata alla retribuzione dei docenti che hanno un contratto di collaborazione di cui al suddetto articolo.

Art. 112 Contributo cinque per mille.

A fine Esercizio Finanziario è stata incassata la somma di € 1.296,39 del cinque per mille destinata al Conservatorio.

UPB 1.2.2. – TRASFERIMENTI DALLE REGIONI – Totale accertato € 38.640,15

Art. 152 Borse di studio, Ass. scolastica, premi e sussidi allievi DSU.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stato un maggiore accertamento di € 31.409,93 che è stato interamente riscosso. Trattasi dell'assegnazione della Regione Lombardia per il Diritto allo Studio degli studenti più meritevoli.

Art. 153 Compenso per Gestione dei servizi DSU.

Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stato un maggiore accertamento di €7.230,22 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.

UPB 1.2.4. – TRASFERIMENTI DA COMUNI- Totale accertato € 885,00

Art.253 Iniziative e progetti

Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stato un maggiore accertamento di €885,00 relativo ad una iniziativa in collaborazione con il Comune denominata "apertura chiostrì".

UPB 1.2.5. – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI- Totale accertato € 38.508,55

ART. 304 Erasmus

Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stata una variazione in positivo di €38.508,55 dovuta dalle assegnazioni dell'agenzia INDIRE per finanziare la mobilità interna ed esterna degli studenti e docenti.

UPB 1.2.6. – TRASFERIMENTI DA PRIVATI – Totale accertato € 5.022,66.

Art. 352 borse di studio premi e sussidi agli allievi

A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma accertata è stata di € 1.922,66. Trattasi



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

di borse di studio erogate Brescia per Expo quale contributo per il concerto del 25 giugno.

Art. 354 Rimborso spese per concessione locali

A fronte della previsione iniziale pari a zero, c'è stata una variazione in positivo di € 3.000,00. 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.

Art. 355 Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stato un accertamento definitivo di € 100,00. Quale incasso per concessione utilizzo pianoforte.

1.3.– ALTRE ENTRATE

UPB 1.3.2. – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI – Totale accertato € 4.883,10

Art. 451

Interessi attivi su mutui depositi e c/c.

La previsione iniziale di € 5.000,00 ha avuto una variazione in negativo di 116,90. Trattasi degli interessi attivi sul c/c bancario destinati anch'essi alle spese correnti.

UPB 1.3.3. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Totale accertato € 1.992,00

Art. 501 Recupero e rimborsi diversi.

Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 4008,30 che rappresenta il totale dei rimborsi vari riscossi nel corso dell'esercizio finanziario 2016.

UPB 1.3.4. – ENTRATE DI NATURA CONTO TERZI

Nel corso dell'anno il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio ha approvato il regolamento per attività conto terzi. IN questo capitolo sono confluiti i proventi, assegnati dalla società TRENORD, per la realizzazione delle manifestazioni connesse all'evento di Christo. La previsione iniziale di pari a zero, ha avuto una variazione in positivo di € 14.640,00

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE accertamenti € 132.321,54

2.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO – Totale accertato € 82.345,00

La previsione iniziale pari a zero ha avuto una variazione di € 82.345,00 dovuta alle assegnazioni di due tipologie di finanziamenti ministeriali: uno per ristrutturazione edilizia della sala Bazzini e l'altro per la ristrutturazione dell'auditorium di Darfo.

UPB 2.2.5. – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI –

Totale accertato € 17.525,76

Art. 951 Assegnazione da enti pubblici

Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 17.525,76 di cui riscossi 16.000,00 da parte della Provincia di Brescia quale contributo per manutenzioni



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

ordinaria e spese relative alle utenze del conservatorio ed € 1.525,76 da riscuotere dovuta ad un'assegnazione del Teatro grande di Brescia quale noleggio strumenti musicali

UPB 2.2.6. – TRASFERIMENTI DA PRIVATI – Totale accertato € 32.450,78

Art.1001Assegnazione da Privati

Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 32.450,78 dovuta ad un contributo di privati finalizzati all'allestimento di uno studio di registrazione per il Conservatorio.

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 € 976.271,33

USCITE

<u>TITOLO 1 – SPESE CORRENTI</u> IMPEGNI € 770.976,31
--

1.1. - FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1. – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE – Totale impegni € 40.754,04

Art. 1 Indennità di Presidenza e di Direzione.

Rispetto alla previsione iniziale di € 10.000,00 c'è stata una variazione in aumento dovuta al fatto che è stata liquidata l'indennità del direttore da giugno a dicembre 2015(non liquidata nell'anno di competenza) e da gennaio a dicembre 2016.

Art. 2 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi.

Della previsione definitiva di € 22.645,60 sono stati spesi € 8.816,89 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.

Art. 3 Compensi, indennità di missioni e rimborsi ai componenti il collegio dei Revisori.

Rispetto alla previsione iniziale di € 10.000,00 si è avuta una variazione in positivo di € 7.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di 17.000,00.

La somma impegnata è stata pari a € 3.993,53 ed è stata destinata alla retribuzione dei compensi e oneri aggiuntivi dei Revisori dei Conti ed al rimborso delle spese di viaggio. L'economia è confluita nell'avanzo di amministrazione.

U.P.B. 1.1.2.ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO –



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

Totale impegni € 273.471,26

Art. 51 Compensi personale a tempo determinato

La previsione iniziale di € 178.587,04 L'impegno complessivo di spesa è stato pari a € 35.889,78. L'economia di €142.687,86 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato. La somma è stata utilizzata per la retribuzione del personale supplente (n.1 Docente, n.3 Coadiutori, n.1 Assistente).

Art. 54 Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94).

A fronte della previsione iniziale di spesa pari a € 26.803,20 si è avuta nel corso dell'Esercizio Finanziario una variazione in positivo di € 18.515,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 45.318,20. E' stata impegnata la somma di € 32.472,94 per la retribuzione di n: 2 collaboratore esterno.

L'economia di € 12.845,26 è confluita nell'avanzo d amministrazione vincolato.

Art. 55 Compensi, indennità di missioni e rimborsi.

A fronte della previsione iniziale di € 2.000,00 è stata impegnata la somma di € 939,26. L'economia di € 1.060,74 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.

Art. 56 Missioni.

La previsione iniziale di € 12.000,00 ha avuto unavariazione in positivo di € 5.885,00 che ha determinato una previsione definitiva di spesa pari a € 17.885,00.

La somma di € 13.332,71 è stata impegnata prevalentemente per il rimborso delle missioni del personale in servizio, in particolare per le missioni periodiche del Direttore Amministrativo ad interim.

L'economia di € 4.552,29 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 57 IRAP

La previsione iniziale di spesa pari a € 17.671,66 ha avuto una variazione in positivo di € 1.955,00 per un maggiore accertamento ministeriale finalizzato, e ha determinato una previsione definitiva di spesa pari a € 19.626,66. La somma impegnata è stata di € 1.721,36 L'economia di € 17.905,30 è confluita nell'avanzo d amministrazione finalizzato.

Cap 60 Pianisti accompagnatori

A fronte della previsione iniziale di spesa di € 10000,00 è stata impegnata la somma di € 5.902,77 per il pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di n 2 pianisti accompagnatori.

L'economia di € 4.097,23 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 61 Docenze esterne Nuovo Ordinamento.

A fronte della previsione definitiva di € 90.000,00 la somma impegnata è stata di € 80.170,17 ed è stata impegnata per il pagamento di n 12 docenze esterne.

L'economia di € 9.829,83 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 62 Corsi propedeutici

Della previsione definitiva di € 24.450,00 sono stati spesi € 21.168,61, destinati al pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di n 6 docenti collaboratori, e delle spese relative al progetto (supporto a bando e promozione dei corsi).



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

L'economia di € 3.281,39 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 63 Ore didattiche aggiuntive (art. 5 CCNL 12/07/2011)

Rispetto alla previsione definitiva di € 75.000,00 è stata impegnata la somma di € 72.605,97 per la retribuzione di circa n. 1400 ore di didattiche aggiuntive, eccedenti il monte ore ordinario, ai docenti interni impegnati prevalentemente nei corsi accademici e in quelli pre-accademici.

Art. 65 Biennio abilitante.

La previsione iniziale di € 8.000,00 ha avuto una variazione in negativo di € 3.500,00 che ha determinato una previsione definitiva di €. La somma impegnata è stata di € 4.500,00 per il pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di 1 docente esterno.

UPB 1.1.3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Totale impegni € 204.055,76

Art.101 Acquisti di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni.

La previsione iniziale di € 5.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 5.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 10.000,00.

La somma pari a € 4.243,65 è stata impegnata per il costo di rinnovo degli abbonamenti alle riviste di musica italiane e straniere.

L'economia di € 5.756,35 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

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

A fronte della previsione iniziale € 15.000,00 c'è stata una variazione in positivo di € 1000,00 ed una in negativo di € 7.000,00 che hanno determinato una previsione definitiva di € 9.000,00. La somma impegnata è stata di € 5.560,24 ed è stata utilizzata per l'acquisto di materiali di consumo.

L'economia di € 3.439,76 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 107 Servizi informatici.

La previsione iniziale di € 72.154,74 ha avuto una variazione in positivo di € 20.114,36 ed una in negativo di € 32.000,00 che hanno determinato una previsione definitiva di € 60.269,10. L'ammontare della spesa impegnata su questo capitolo, pari ad € 51.076,99 è costituita in prevalenza dai canoni bimestrali relativi al noleggio dei programmi d'informaticizzazione degli uffici, dai canoni di assistenza informatica e dal mantenimento del sito istituzionale. L'economia di € 9.192,11 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art.110 Manutenzione ordinaria strumenti.

La previsione iniziale di € 25.000,00 ha avuto una variazione in negativo di € 1.525,76 e una in positivo di € 14.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 12.525,76

L'impegno di spesa è stato di € 8.389,29. 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 € 4.127,47 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 111 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali

La previsione iniziale di € 54.249,50 ha avuto una variazione in positivo pari ad €



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

10.000,00, che ha determinato una previsione definitiva di € 64.249,50. La somma impegnata è stata pari € 57.468,32, ha riguardato le spese per manutenzione ordinaria annuale di impianti elettrici e telefonici, vetraio, fabbro, tapparellista (intervento di elettrificazione tapparelle eseguito durante l'anno), manutenzione apparati di sicurezza antincendio, manutenzione ascensori, manutenzione idraulica. L'economia di € 6.781,18 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 € 847,59. L'economia di € 2.152,41 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 119 Onorari e compensi per speciali incarichi.

La previsione iniziale di € 20.000,00 ha avuto un'variazione in positivo di € 10.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 30.000,00. La somma impegnata pari a € 19.051,45 è stata utilizzata per i pagamenti dei compensi del Medico Competente, RSPP e dell'incaricata all'Ufficio Stampa. L'economia di € 10.948,55 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 120 Trasporti e facchinaggi.

La previsione definitiva è di € 7.000,00. La somma impegnata di € 1.505,80 ha riguardato le spese relative al trasporto interno di strumenti musicali utilizzati per la didattica, in particolare modo pianoforti- clavicembalo e percussioni. L'economia di € 5.494,20 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 122 Acquisti di stampati, registri, cancelleria ecc.

A fronte della previsione iniziale di € 11.831,49 ha avuto una variazione in positivo di € 3.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 14.831,49 ed è stata impegnata la somma di € 12.547,34 per l'acquisto del materiale didattico e di cancelleria necessario al funzionamento degli uffici e della didattica. L'economia di € 2.284,15 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 124 Telefonia

Rispetto alla previsione iniziale di € 10.000,00 la somma impegnata di € 6.937,84 ha riguardato il pagamento delle utenze telefoniche. L'economia di € 3.062,66 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 125 Manutenzione macchine d'ufficio

La previsione iniziale di € 20.000,00 ha avuto un'variazione in positivo pari ad € 5.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 25.000,00. È stata impegnata la somma di € 17.707,54 per il pagamento dei canoni di noleggio del parco fotocopiatori. L'economia di € 7.292,46 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

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

A fronte della previsione definitiva di € 15.000,00 la somma impegnata è stata di € 11.437,89 per l'acquisto di materiale didattico e arredi di modesto importo sia per la didattica e sia per gli uffici. L'economia di € 3.562,11 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

1.2. – INTERVENTI DIVERSI



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

UPB 1.2.1. – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI –
Totale impegni € 210.491,09

Art. 251 Esercitazioni didattiche.

La previsione iniziale di € 11.000,00 ha avuto un' variazione in aumento di € 2.799,79 e una variazione in negativo di € 2.000,00 che hanno determinato una previsione definitiva di € 17.799,79. La somma impegnata è stata pari a € 9.795,23 per le spese relative agli esami di certificazione PLIDA da parte degli studenti stranieri, alla Convenzione con l'Università Statale per i corsi d'inglese realizzato in collaborazione con l'Università degli Studi di Bergamo. L'economia di € 3.562,11 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 252 Direzione d'orchestra

A fronte della previsione definitiva di € 15.000,00 è stata impegnata la somma di € 10.000,00 per le spese di esercitazioni di orchestra con la Fondazione "i pomeriggi musicali". L'economia di € 5.000,00 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 253 Saggi.

La previsione iniziale di € 5.000,00 ha subito un' variazione in negativo di € 2.500,00 e la somma impegnata è stata pari a € 1.073,60 per la stampa dei saggi eseguiti dagli allievi a fine anno accademico.

Art. 254 Manifestazioni artistiche

La previsione iniziale pari a € 10.000,00 ha avuto nel corso dell'Esercizio Finanziario, una variazione in positivo di € 10.296,39 e una variazione in negativo di € 5.500,00 che hanno determinato una previsione definitiva di € 14.796,39. La somma impegnata è stata pari a € 1.837,00 e ha riguardato le spese per l'iscrizione all'Associazione RAMI e all'AEC e i rimborsi per le partecipazioni ai suddetti convegni. L'economia € 12.959,39 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 255 Produzione artistica

La previsione iniziale pari a € 60.000,00 ha avuto nel corso dell'Esercizio Finanziario, con una variazione in positivo di € 5.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 65.000,00. La somma impegnata è stata pari a € 50.591,94 e ha riguardato le spese per i contratti di prestazione occasionale e relativi oneri aggiuntivi; i costi di trasporto strumenti all'uso impiegati nelle manifestazioni; i costi SIAE e i noleggi di strumenti non presenti nel patrimonio dell'Istituto oltre che delle partiture. Tutte le attività sopra descritte erano state programmate nel piano di indirizzo per l'a.a. 2015/2016. L'economia € 14.408,96 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 256 Borse di studio d'Istituto.

La previsione iniziale pari a € 12.000,00 ha avuto nel corso dell'Esercizio Finanziario, con una variazione in positivo di € 4000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 16.000,00. La somma impegnata è stata pari a € 14.420,00 e ha riguardato le spese per le borse di collaborazione degli studenti per la gestione del sito Internet, Erasmus e per quelli impiegati come pianisti accompagnatori. L'economia di € 1.580,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 258 Viaggi didattici scambi culturali.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

La previsione iniziale di € 89.610,00 nel corso dell'esercizio finanziario ha avuto una variazione in positivo di € 38.508,55 per un maggiore accertamento che ha determinato una previsione definitiva di €128.118,55. La somma di €63.196,55 è stata impegnata per l'assegnazione di borse di studio a n. 3 studenti, a n. 2 docenti per la mobilità in uscita presso altri Stati della Comunità Europea e per il pagamento dei viaggi del Direttore e dei delegati ai Rapporti Internazionali per la stipula di nuovi accordi bilaterali.

L'economia di € 64.922,90 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.

Art. 260 Versamento tassa DSU Regione.

La previsione iniziale di € 37.903,00 ha avuto un'variazione in positivo di € 2.240,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 40.143,00. La somma impegnata di € 33.903,00 è costituita dalla quota che gli allievi del biennio e triennio versano quale tassa regionale per il diritto allo studio universitario, all'inizio dell'anno e che successivamente questa Amministrazione accredita alla Regione Lombardia. L'economia di € 6.160,00 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.

Art. 261 Borse di studio DSU Regione.

La previsione iniziale di €7.962,76 ha avuto una variazione in positivo di € 15.398,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 23.360,76

L'impegno di spesa di € 23.199,07 ha riguardato il pagamento delle borse di studio dei vincitori e il rimborso delle tasse d'iscrizione per gli idonei e i vincitori. L'economia di € 161,69 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.

Art. 262 Gestione DSU

La previsione iniziale di € 3.350,22 ha avuto un'variazione in positivo di € 18.755,22 per una previsione definitiva di € 22.105,44. L'impegno spesa pari a € 2.395,60 ha riguardato i compensi di gestione del DSU a tre assistente che hanno avuto un incarico di gestire le borse di studio. L'economia di € 2.395,60 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.

UPB 1.2.3. – ONERI FINANZIARI –

Totale impegni € 561,41

Art. 352 Uscite commissioni bancarie

A fronte di una previsione definitiva di € 4.000,00, l'impegno di spesa è stato di € 561,49 per commissioni bancarie e ritenute fiscali bancarie. L'economia di € 3.438,59 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

UPB 1.2.4. – ONERI TRIBUTARI.

Totale impegni € 387,01

Art. 401 imposte tasse e tributi

A fronte di una previsione definitiva di € 6.000,00, l'impegno di spesa è stato di € 387,01 quale pagamento premio di autoliquidazione Inail saldo 2015 e acconto 2016.

L'economia di € 5.612,99 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

UPB 1.2.5. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZ.

Totale impegni € 16.784,78



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

Art. 451 Restituzione e rimborsi diversi.

A fronte della previsione iniziale di € 400,00 si è avuta una variazione in positivo di € 17.781,93 che ha determinato una previsione definitiva di € 18.181,93 L'impegno di spesa è stato di € 16.784,78 per i rimborsi delle cauzioni degli strumenti e degli errati versamenti da parte degli studenti.

L'economia pari ad € 1.397,15 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

UPB 1.2.6. – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI –

Totale impegni € 24.470,96

Art. 501 Varie.

La previsione definitiva è di € 10.000,00 La somma impegnata è stata di € 9.929,97 per rimborsi vari anche relativi alle partecipazioni del personale a vari corsi.

Art. 503 Uscite per gli adempimenti Legge n 122/2010

La previsione di € 6.000,00 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.

<u>TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE</u>

Impegni € 155.113,79

2.1. – INVESTIMENTI

UPB 2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLI –

Totale impegni € 92.029,81

Art.552 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili.

La previsione iniziale di € 103.277,84 ha avuto una variazione in positivo di € 73.345,00 dovuta a due contributi straordinari pervenuti dal Ministero ai sensi del DM 602 del 11 agosto 2015 art.1 comma 1 lett.a e lett. B) per interventi straordinari di ristrutturazione, miglioramento, messa a norma della sede di Darfo e della sala Bazzini presso la sede di Brescia; tale variazione ha determinato una previsione definitiva di € 176.622,84.

La somma impegnata è stata di € € 92.029,81 ed è stata utilizzata prevalentemente per la realizzazione di una sala studio presso la sede di Brescia (arredi, videosorveglianza, attrezzature informatiche, impianto elettrico ecc...)

L'economia di € 84.593,03 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

UPB 2.1.2. – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI

Totale impegni € 63.083,98

Art. 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali

A fronte della previsione iniziale di € 50.000,00 si è avuta una variazione in aumento di € 44.209,58 dovuta alla donazione della famiglia Nocivelli per la realizzazione di uno studio di registrazione per il conservatorio. La somma impegnata è stata di € 32.599,75 per l'acquisto di alcuni strumenti musicali quali pianoforti digitali, strumenti a percussione, flauti.

L'economia di € 61.609,83 è confluita nell'avanzo di amministrazione.



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

Art. 602 Ripristini trasformazioni e manutenzione straord. Impianti.

A fronte della previsione iniziale di € 20.000,00 c'è stata una variazione in positivo di € 47.000,00 e una in negativo di € 1.466,80 che ha determinato una previsione definitiva di € 66.533,20. L'impegno di spesa è stato soltanto di € 18.533,20.

L'economia di € 47.000,00 è confluita nell'avanzo d amministrazione.

Art. 603 Acquisti di mobili e macchine di ufficio.

La previsione iniziale di € 10.000,00 ha avuto unavariazione in positivo di € 5.640,69 ed una in negativo di € 5.292,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 10.348,69. La somma impegnata è stata di € 4.707,74 per l'acquisto armadi multiuso e spogliatoi per i coadiutori.

L'economia di €5.640,95 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 604 Acquisti per biblioteca

Rispetto alla previsione iniziale di € 8.000,00, la somma impegnata è stata di € 7.481,95 per l'acquisto di libri e schede di prestito volumi.

L'economia di € 518,05 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

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 € 926.840,10

E infine, per quanto riguarda lo **Stato Patrimoniale**, le risultanze che si rilevano al 31/12/2016 sono le seguenti:

Inventario Cat. 1: € 47.459,95– comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Inventario Cat. 3: € 241.111,74– comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Beni durevoli Cat. 1: € 120.234,41– comprende beni di valore inferiore ad € 500,00

Beni durevoli Cat. 3: € 107.145,91 – comprende beni di valore inferiore ad € 500,00

Libri: consistenza al 31/12/2016 € 290,193,09

Saldo c/c bancario al 31/12/2016: € 885.531,95

Saldo c/c postale al 31/12/2016: € 75.359,97

PROSPETTO STATO PATRIMONIALE:

Attivo € 1.080.554,32

Passivo € 1.238.674,43

Patrimonio netto inizio esercizio € 1.024.116,20

Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio € 41.869,09

Patrimonio netto fine esercizio € 1.065.985,89



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

CONCLUSIONI

In ultima analisi si evidenzia che il risultato di gestione al 31/12/2016 registra, rispetto all'esercizio finanziario 2015, un avanzo di competenza pari a € 49.431,23

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. 2016 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, 31 maggio 2017

Il Presidente
Arch. Laura Salvatore Nocivelli