



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 2017

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 2017, 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 31/12/2017 ha avuto le seguenti risultanze: 2,73.

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, in data 16/3/2018, 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 2017.

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 circolari applicative MEF n.14 del 23/3/2018. 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. 1274 del 16/11/2017, per un importo di € 5.087,68

Sono state, altresì, applicate le riduzioni 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 2017/2018 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. 32 del 28/9/2017) n. 1 direttore di ragioneria supplente fino al 31/10/2018, 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 la 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 specificati 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.	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI
CORRENTI	933.015,15	951.994,58	9.000,00	960.994,58
C/CAPITALE	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
AV. DI AMM.NE	702.054,23	0,00	0,00	0,00
TOTALI				
DISAVANZO DI COMP				0,00
TOTALE				966.744,58
Disavanzo di competenza				47.496,17
Totale a pareggio				1.014.440,75



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	1.284.069,38	759.557,56	2.000,00	761.557,56
C/CAPITALE	351.0000,00	105.133,19	147.000,00	252.133,19
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
DISAV. DI AMM.NE				
TOTALI				
TOTALE A PAREGGIO				1.014.440,75

Dalla gestione contabile dell'anno 2017 si è determinato un disavanzo di competenza rilevabile dal seguente schema:

	ENTRATE	USCITE
DI COMPETENZA	957.744,58	865.440,75
ACCERTAMENTI/IMPEGNI	9.000,00	149.000,00
TOTALI	966.748,58	1.014.440,75

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	966.748,58
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.014.440,75
DISAVANZO DI COMPETENZA	47.496,17

La gestione dei residui è così rendicontata:

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui degli anni precedenti	€ 31.080,71	€ 214.558,43
Variazioni in + o in -	0,00	0,00
Accertamento e impegni definitivi	€ 31.080,71	€ 214.558,43
Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2017	€ 1.305,76	€ 67.376,68
Rimasti da riscuotere o da pagare	€ 29.774,95	€ 147.181,75
Residui dell'esercizio 2017	€9.000,00	€ 149.000,00
Totale residui	€38.774,95	€ 296.181,75

Il fondo cassa, che all'inizio dell'esercizio 2017 era di €, 885.531,95 ha subito, durante l'esercizio, un incremento di € 26.232,91 per cui al 31/12/2017 ammonta ad € 911.764,86 mentre, considerati i residui attivi ed i residui passivi, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017 risulta essere di € 654.358,06.

Si riassume la situazione amministrativa sopra sintetizzata:

Il Fondo di Cassa al 31/12/2017 è determinato in base alle seguenti risultanze contabili:



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

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO € 885.531,95

RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€ 957.744,58
	IN C/RESIDUI	€ 1.305,76
		<u>€ 959.050,34</u>

PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€ 865.440,75
	IN C/RESIDUI	€ 67.376,68
		<u>€ 932.817,43</u>

CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2017 € **911.764,86**

Tale consistenza rilevabile dal giornale di cassa coincide con quella dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2017

2. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017 è così determinato:

CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2017	€	911.764,86
RESIDUI ATTIVI accertati al 31.12.2017	+	<u>38.774,95</u>
RESIDUI PASSIVI impegnati al 31.12.2017	- €	<u>296.181,75</u>

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO 2017 € **654.358,06**

Il suddetto importo è composto come segue:

1. € 232.977,43 assegnazioni del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca a destinazione vincolata;
2. € 391.018,22 proveniente dalle spese senza vincolodi destinazione su fondi propri
3. € 30.362,41 da economie vincolate

In riferimento ai movimenti contabili verificatesi nell'esercizio 2017 in entrata e in uscita, si espongono le seguenti situazioni partitari:

ENTRATE



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

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI
ACCERTAMENTI € 960.994,58

1.1. – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1. – CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI – Totale accertato € 762.217,93

Art. 1 Contributi degli allievi

A fronte di una previsione iniziale di € 400.000,00 l'accertamento definitivo è stato di € 699.362,38 con un incremento di 299.362,38 e con un importo di € 9.000,00 ancora da riscuotere dal conto corrente postale alla data del 31/12/2017, determinato dai contributi degli allievi. 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 € 20.000,00 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 Contributi allievi per master

A fronte della previsione iniziale di € 15.000,00 la somma definitiva è stata di € 2.400,00 con una variazione in negativo di € 12.600,00 causata dal numero esiguo degli allievi. La somma è stata utilizzata per il pagamento delle ore di docenza interna e esterna.

Art. 4 Tasse DSU

A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma definitiva è stata di € 31.455,55. L'intera somma è stata utilizzata per il pagamento della tassa regionale del DSU (art. 260 uscite)

UPB 1.1.2. CONTRIBUTI DI ENTI PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI –
totale accertato € 23.957,77

Art. 51 contributi vari

A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma definitiva è stata di € 23.957,77 determinata dal contributo concesso dalla società Ovdamic (€ 3.000) per i distributori automatici di vivande presenti nell'istituto, e per la maggior parte dovuta all'alienazione dell'Organo Castegnaro alla ditta Fabbrica d'Organi che ha determinato un introito di € 12.200,00.

TITOLO 1.2.– ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB 1.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO –Totale accertato € 137.508,41

Art. 101 Funzionamento.

Trattasi del contributo ministeriale ordinario di funzionamento amministrativo/didattico assegnato nel corso dell'Esercizio Finanziario. La somma definitiva assegnata da DM 180/2017 risultava pari ad € 87484,00; la somma definitivamente incassata risulta pari ad €



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

89.809,00 con una variazione in aumento di € 2.325,00.

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 € 510,00 assegnato dal Ministero, destinato agli oneri di legge per le supplenze brevi.

Art. 105 Formazione e aggiornamento

A Fronte di una previsione iniziale pari a zero, c'è stato nel corso dell'anno un incremento ministeriale di € 724,00 destinato alla formazionee all'aggiornamento del personale

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 €17.361,00 finalizzata alla retribuzione dei docenti che hanno un contratto di collaborazione di cui al suddetto articolo.

Art. 113 Finanziamento MIUR per attività Erasmus

A fronte di una previsione iniziale di € 21.961,00determinata dal contributo ministeriale per attività Erasmus (cofinanziamento a.a. 2014/2015) si è registrata una variazione in aumento per un ulteriore contributo ministeriale per borse di studio Erasmus pari ad € 7.143,41.

UPB 1.2.2. – TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE – Totale accertato € 16.000,00

Art. 203 Assegnazioni della Provincia per il finanziamento degli oneri di cui alla Legge 23/96

Nel corso dell'esercizio finanziario la Provincia di Brescia ha assegnato il contributo annuale pe ril funzionamento degli istituti scolastici (anno 2017) pari ad € 16.000,00.

UPB 1.2.5. – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI-

Totale accertato € 17.645,20

ART. 304 Erasmus

Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stata una variazione in positivo di €17.645,20 dovuta dalle assegnazioni dell'agenzia INDIRE per finanziare la mobilità interna ed esterna degli studenti e docenti.

1.3.– ALTRE ENTRATE

UPB 1.3.3. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Totale accertato € 3.665,27

Art. 501Recuperi e rimborsi diversi.

Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 3.665,27 che rappresenta il totale dei rimborsi vari riscossi nel corso dell'esercizio finanziario 2017.

UPB 2.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO – Totale accertato € 5.000,00

La previsione iniziale pari a zero ha avuto una variazione di € 5.000,00 dovuta alla assegnazione ministeriale per la partecipazione al Premio Nazionale delle Arti 2017.



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

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 € 960.994,58

USCITE

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI
IMPEGNI € 761.557,56

1.1. - FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1. – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE – Totale impegni € 44.541,50

Art. 1 Indennità di Presidenza e di Direzione.

Della previsione definitiva di € 20.000,00 sono stati spesi € 18.631,08 per il pagamento della indennità del Direttore relativo all'anno 2017.

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

Rispetto alla previsione iniziale di € 10.000,00 si è avuta una variazione in aumento di € 21.974,39 che ha determinato una previsione definitiva di € 31.974,39. La somma impegnata di € 18.865,17 è stata destinata al pagamento dei gettoni di presenza degli organi per l'anno 2017.

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

Della previsione definitiva di € 10.000,00 sono stati spesi € 7.045,25 destinati alla retribuzione dei compensi e oneri aggiuntivi dei Revisori dei Conti ed al rimborso delle spese di viaggio.

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

Totale impegni € 330.948,96

Art. 51 Compensi personale a tempo determinato

La previsione definitiva è stata di € 142.697,26 L'impegno complessivo di spesa è stato pari a € 11.718,03. L'economia di € 130.979,23 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

La somma è stata utilizzata per la retribuzione del personale supplente (n.2 Docenti e n. 1 coadiutore).

Art. 53 Compensi accessori contrattuali



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

La previsione definitiva di € 10.000,00 non è stata spesa.

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

A fronte della previsione iniziale di spesa pari a € 12.845,26 si è avuta nel corso dell'Esercizio Finanziario una variazione in positivo di € 17.361,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 30.206,26. È stata impegnata la somma di € 25.705,46 per la retribuzione di n: 1 collaboratore esterno.

L'economia di € 4.500,80 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Art. 55 Compensi, indennità di missioni e rimborsi.

A fronte della previsione iniziale di € 1.000,00 si è registrata una variazione in aumento di € 5.484,00 ed è stata impegnata la somma di € 1.547,45. L'economia di € 4.936,55 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.

Della previsione definitiva (€ 5.000,00) sono stati spesi € 4.280,11 prevalentemente per il rimborso delle missioni del personale in servizio.

Art. 57 IRAP

La previsione iniziale di spesa pari a € 15.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 510,00 per un maggiore accertamento ministeriale finalizzato (DD.1847 del 26/7/2017), e ha determinato una previsione definitiva di spesa pari a € 15.510,00. La somma impegnata è stata di € 2.891,43. L'economia di € 12.618,57 è confluita nell'avanzo di amministrazione finalizzato.

Art. 58 Formazione e aggiornamento

A fronte di una previsione iniziale pari a zero, si è avuta, durante il corso del 2017 una variazione in aumento di € 724,00 per un accertamento ministeriale finalizzato alla formazione e aggiornamento. (DD. 1806 del 21/7/2017).

Cap 60 Pianisti accompagnatori

A fronte della previsione iniziale di spesa di € 10.000,00 (aumentata durante il corso dell'anno di ulteriori 10.000 euro), è stata impegnata la somma di € 19.507,87 per il pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di n 4 pianisti accompagnatori

Art. 61 Docenze esterne Nuovo Ordinamento.

A fronte della previsione definitiva di € 108.000,00 la somma impegnata è stata di € 94.120,71 ed è stata utilizzata per il pagamento di n 16 docenze esterne.

Art. 62 Corsi propedeutici

Della previsione definitiva di € 32.000,00 sono stati spesi € 28.004,08 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).

L'economia di € 3.995,92 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

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



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

Rispetto alla previsione definitiva di € 135.000,00 è stata impegnata la somma di € 112.513,82 per la retribuzione di circa n. 1500 ore di didattica aggiuntiva, eccedenti il monte ore ordinario, ai docenti interni impegnati prevalentemente nei corsi accademici e in quelli pre-accademici.

Art. 65 Compensi docenze Master

La previsione iniziale di € 30.000,00 è stata interamente utilizzata per il pagamento dei compensi dei docenti relative al Master di I livello in Corno e in Musicoterapia.

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

Totale impegni € 154.060,53

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

La previsione iniziale di € 8.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 3.923,27 che ha determinato una previsione definitiva di € 11.923,27.

La somma pari a € 11.872,54 è stata impegnata per il costo di rinnovo degli abbonamenti alle riviste di musica italiane e straniere.

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

Della previsione definitiva di € 10.000,00 è stata impegnata la somma di € 6.066,11 utilizzata per l'acquisto di materiali di consumo.

Art. 105 Accertamenti sanitari

Rispetto alla previsione iniziale di € 2.000,00 c'è stato un maggiore accertamento dovuto ad un'assegnazione ministeriale di € 273,00 destinato al pagamento degli accertamenti sanitari dei dipendenti.

Art. 107 Servizi informatici.

La previsione iniziale di € 72.154,74 ha avuto una variazione in negativo di € 15.000,00 ed ha determinato una previsione definitiva di € 57.154,74. L'ammontare della spesa impegnata su questo capitolo, pari ad € 42.240,50 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 € 14.914,24 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art.110 Manutenzione ordinaria strumenti.

A fronte di una previsione definitiva di € 27.000,00, l'impegno di spesa è stato di € 12.739,31. 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 € 14.260,69 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 111 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali

La previsione iniziale di € 50.000,00 ha avuto una variazione in negativo pari ad € 15.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 35.000,00. La somma impegnata è stata pari € 17.868,68 ha riguardato le spese per manutenzione ordinaria annuale di impianti telefonici, elettrici e vetraio, fabbro, manutenzione apparati di sicurezza antincendio, manutenzione ascensori, manutenzione idraulica. L'economia di € 17.131,32 è confluita nell'avanzo di



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

amministrazione.

Art. 112 Uscite per spese postali e bancarie.

Rispetto alla previsione iniziale di € 1.000,00, è stata impegnata la somma di € 502,38

Art. 119 Onorari e compensi per speciali incarichi.

La previsione iniziale di € 19.000,00 ha avuto un'variazione in positivo di € 7.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 26.000,00. La somma impegnata pari a € 18.239,66 è stata utilizzata per i pagamenti dei compensi del Medico Competente, RSPP e dell'incaricata all'Ufficio Stampa. L'economia di € 7.760,34 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 120 Trasporti e facchinaggi.

La previsione definitiva è di € 3.000,00. La somma impegnata di € 1.794,60 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 € 1.205,40 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 121 Premi di assicurazione

Della previsione definitiva di € 10.000,00 è stata utilizzata la somma di € 5.800,28 per il pagamento della polizza assicurativa per studenti e dipendenti.

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

A fronte della previsione iniziale di 5.000,00 si è registrata una variazione in positivo di € 8.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 13.000,00 ed è stata impegnata la somma di € 8.162,11 per l'acquisto del materiale didattico e di cancelleria necessario al funzionamento degli uffici e della didattica. L'economia di € 4.837,89 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 123 Pulizia locali

A fronte della previsione definitiva di € 20.000,00 la somma impegnata è stata di € 9.684,75 ed è stata utilizzata per il pagamento di una ditta esterna, per la pulizia di alcune aree dell'Istituto. Si fa presente che nel corso del 2017 è stato affidato alla ditta "Il Faro" un cottimo fiduciario tramite Mercato elettronico, per la pulizia quotidiana degli uffici, aree maggiormente gravose per il personale per la presenza quotidiana di utenti esterni.

Art. 124 Telefonia

Rispetto alla previsione definitiva di € 8.000,00 la somma impegnata di € 7.084,36 ha riguardato il pagamento delle utenze telefoniche.

Art. 125 Manutenzione macchine d'ufficio

Rispetto alla previsione definitiva di € 20.000,00 è stata impegnata la somma di € 861,32 per l'acquisto di un kit "elimina code" destinato al controllo dell'afflusso di studenti nell'ufficio didattico. L'economia di € 19.138,68 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

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

A fronte della previsione iniziale di 10.000,00 si è registrata una variazione in positivo di € 6.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 16.000,00 ed è stata impegnata la



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

somma di € 10.853,41 per l'acquisto di alcune sedute ergonomiche e stampanti destinate agli e due armadi metallici.

1.2. – INTERVENTI DIVERSI

UPB 1.2.1. – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI –

Totale impegni € 207.147,77

Art. 251 Esercitazioni didattiche.

La previsione iniziale di € 10.000,00 ha avuto un' variazione in aumento di € 10.000,00 che hanno determinato una previsione definitiva di € 20.000,00. La somma impegnata è stata pari a € 8.400,00 per le spese relative alla Convenzione con l'Università Statale per i corsi d'inglese realizzato in collaborazione con l'Università degli Studi di Bergamo . L'economia di € 11.600,00 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 252 Direzione d'orchestra

A fronte della previsione definitiva di € 23.000,00 è stata impegnata la somma di € 12.500,00 per le spese di esercitazioni di orchestra con la Fondazione "i pomeriggi musicali". L'economia di € 10.500,00 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 253 Saggi.

La previsione iniziale di € 3.000,00 ha subito un' variazione in positivo di € 8.000,00 e la somma impegnata è stata pari a € 3.009,96 per la stampa dei saggi eseguiti dagli allievi a fine anno accademico.

Art. 254 Manifestazioni artistiche

La previsione iniziale pari a € 5.000,00 ha avuto nel corso dell'Esercizio Finanziario, una variazione in positivo di € 15.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 20.000,00. La somma impegnata è stata pari a € 7.641,27 e ha riguardato i rimborsi per le partecipazioni degli studenti al Premio Nazionale delle Arti, organizzato annualmente dal Ministero e la spesa dovuta in occasione della organizzazione dei concerti, alla Società Italiana degli Autori ed Editori (SIAE).

L'economia € 12.358,73 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 255 Produzione artistica

La previsione iniziale pari a € 50.000,00 ha avuto nel corso dell'Esercizio Finanziario, con una variazione in positivo di € 30.066,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 80.066,00. La somma impegnata è stata pari a € 61.822,60 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 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. 2016/2017 e deliberate dal Consiglio Accademico.

L'economia € 18.183,40 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 256 Borse di studio d'Istituto.

La previsione iniziale pari a € 30.000,00 ha avuto nel corso dell'Esercizio Finanziario, con una variazione in positivo di € 10.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 40.000,00. La somma impegnata è stata pari a € 11.163,00 ha riguardato le spese per le borse di collaborazione degli studenti per la gestione del sito Internet, Erasmus e per quelli impiegati



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

come pianisti accompagnatori. L'economia di € 28.837,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 257 Progetti internazionali

Della previsione definitiva è stata impegnata la somma di € 3.757,66 destinata al pagamento della quota associativa a "RAMI" associazione per la ricerca, e alla "AEC music- The Association Européenne des Conservatoires".

Art. 258 Viaggi didattici scambi culturali.

La previsione iniziale di € 40051,00 nel corso dell'esercizio finanziario ha avuto una variazione in positivo di €17.645,20 per un maggiore accertamento dovuto ad una assegnazione dall'agenzia Nazionale Erasmus, relativo all'80% dell'accordo per l'anno accademico 2017/2018 (n. 2017-1-IT02-KA103-035744) che ha determinato una previsione definitiva di € 57.696,20. La somma di € 45.483,61 è stata impegnata per l'assegnazione di borse di studio a n. 3 studenti, a n. 1 docente per la mobilità in uscita presso altri Stati della Comunità Europea

Art. 260 Versamento tassa DSU Regione.

Della previsione definitiva di € 6.160,00 la somma impegnata di € 4.662,00 è costituita dalla versamento effettuato alla Regione Lombardia relativo al 15% dell'importo dovuto dagli studenti quale tassa regionale per il diritto allo studio che questa Amministrazione accredita successivamente alla Regione Lombardia. L'economia di € 1.498,00 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.

Art. 261 Borse di studio DSU Regione.

La previsione iniziale di €161,69 ha avuto una variazione in positivo di € 28.236,55 che ha determinato una previsione definitiva di € 28.398,24.

L'impegno di spesa di € 14.199,00 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 € 13.399,24 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.

Art. 262 Gestione DSU

La previsione iniziale di € 19.709,84 ha avuto una variazione in positivo di € 15.000,00 per una previsione definitiva di € 34.709,84. L'impegno spesa pari a 31.648,67 ha riguardato il versamento del restante 85% alla Regione Lombardia per la tassa pagata dagli studenti quale diritto allo studio e i compensi di gestione del DSU ad un collaboratore che ha avuto un incarico di seguire la procedura del bando per le borse di studio. L'economia di € 3.061,17 è confluita nell'avanzo d'amministrazione vincolato.

Art. 264 Progetto Catalogazione fondi preziosi

A fronte di una previsione iniziale pari a zero, si è registrata nel corso dell'anno una variazione in aumento di € 6.462,75 dovuta ad un contributo erogato dalla Regione Lombardia per la realizzazione di un progetto denominato "Catalogazione fondi Preziosi appartenenti alla Biblioteca dell'Istituto.

UPB 1.2.3. – ONERI FINANZIARI –

Totale impegni € 1.732,39



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

Art. 352 Uscite commissioni bancarie

A fronte di una previsione definitiva di € 1.000,00 si è registrata una variazione in aumento di € 6.000,00 mentre l'impegno di spesa è stato di € 1.732,39 per commissioni bancarie e ritenute fiscali bancarie. L'economia di € 5.267,61 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

UPB 1.2.4. – ONERI TRIBUTARI.

Totale impegni € 952,66

Art. 401 imposte tasse e tributi

A fronte di una previsione definitiva di € 2.000,00 l'impegno di spesa è stato di € 952,66 quale pagamento premio di autoliquidazione INAIL, saldo 2016. L'economia di € 1.047,34 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

UPB 1.2.5. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZ.

Totale impegni € 15.618,95

Art. 451 Restituzione e rimborsi diversi.

A fronte della previsione iniziale di € 6.000,00 si è avuta una variazione in positivo di € 67.939,99 resasi necessaria per far fronte al pagamento relativo ai rimborsi delle cauzioni degli strumenti e degli errati versamenti da parte degli studenti. L'economia pari ad € 57.775,04 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

UPB 1.2.6. – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI –

Totale impegni € 6.554,80

Art. 501 Varie.

La previsione definitiva è di € 2.235,44, la somma impegnata è stata di € 1.467,12 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 impegnata per l'importo di € 5.087,68, 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 € 252.133,19

2.1. – INVESTIMENTI

UPB 2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLI –

Totale impegni € 7.817,76

Art.552 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili.

A fronte di una previsione definitiva di € 100.000,00, la somma impegnata è stata di € 7.817,76 ed è stata utilizzata prevalentemente per la



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

Fornitura e posa in opera di corpi illuminanti presso la sede di Darfo.
L'economia di € 92.182,24 è confluita nell'avanzodi amministrazione vincolato.

UPB 2.1.2. – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI

Totale impegni € 244.315,43

Art. 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali

A fronte della previsione definitiva di € 175.000,00 la somma impegnata è stata di € 84.960,33 ed è stata utilizzata per la fornitura di uno studio di registrazione e per l'acquisto dei numerosi strumenti musicali facenti parte del piano di indirizzo per l'a.a. 2017/2018 approvato dal Consiglio accademico e dal Consiglio di Amministrazione.

Art. 602 Ripristini trasformazioni e manutenzione straord. Impianti.

A fronte della previsione iniziale di € 40.000,00 c'è stata una variazione in positivo di € 17.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 57.000,00.

Art. 603 Acquisti di mobili e macchine di ufficio.

La previsione iniziale di € 10.000,00 ha avuto un'variazione in positivo di € 5.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 15.000,00. La somma impegnata è stata di € 4.707,74 per l'acquisto di n. 10 personal computer per gli uffici delle sedi di Brescia e Darfo. L'economia di € 2.644,90 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 capitoli di cui sopra si rimanda alle corrispondenti entrate.

TOTALE GENERALE DEGLI IMPEGNI € 1.014.440,75

E infine, per quanto riguarda lo **Stato Patrimoniale**, le risultanze che si rilevano al 31/12/2017 sono le seguenti:

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

Inventario Cat. 3: € 289.561,00– comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Beni durevoli Cat. 1: € 138.586,22 comprende beni di valore inferiore ad € 500,00

Beni durevoli Cat. 3: € 120.884,53– comprende beni di valore inferiore ad € 500,00

Libri: consistenza al 31/12/2017 € 298.370,50

Saldo c/c bancario al 31/12/2017: € 911.764,86

Saldo c/c postale al 31/12/2017: € 9.255,35

PROSPETTO STATO PATRIMONIALE:

Patrimonio netto inizio esercizio € 1.065.985,89

Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio -€ 74351,53



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

Patrimonio netto fine esercizio € 991.634,36

CONCLUSIONI

In ultima analisi si evidenzia che il risultato di gestione al 31/12/2017 registra, rispetto all'esercizio finanziario 2016, un disavanzo di competenza pari a **€47.496,17**

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. 2017 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 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.

Prot.n. 1815/E3a
Brescia, 4 maggio 2018

Il Presidente
Arch. Laura Salvatore Nocivelli