



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 2018

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 2018, 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 31/12/2018 ha avuto le seguenti risultanze: 3,92.

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 30/1/2019, 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 2018.

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.

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, selezionati tramite bando pubblico.



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

Il numero degli allievi iscritti per l'Anno Accademico 2017/2018 è di 535, così suddivisi: n. 35 iscritti ai Corsi del Vecchio Ordinamento, n. 225 Pre-Accademici, n. 178 al Triennio, n. 97 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 fino al 31/10/2019, (delibera n. 46 del 31/10/2018), n. 1 direttore di ragioneria supplente fino al 31/10/2019, 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	758.900,40	829.168,21	0,00	829.168,21
C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
AV. DI AMM.NE	674.358,06	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.434.008,46	829.918,21		
DISAVANZO DI COMP				
TOTALE				829.918,21
				0,00



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

Totale a pareggio	829,918,21
--------------------------	-------------------

USCITE	PREV. DEFIN.	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
CORRENTI	1.193.160,63	603.084,57	50.080,89	653.165,46
C/CAPITALE	240.097,83	104.642,247	29.449,30	134.091,77
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
TOTALI	1.434.008,46	708.477,04	79.530,19	788.007,23
Avanzo di competenza				41.910,98
TOTALE A PAREGGIO				829.918,21

Dalla gestione contabile dell'anno 2018 si è determinato un avanzo di competenza rilevabile dal seguente schema:

	ENTRATE	USCITE
DI COMPETENZA	829.918,21	708.477,04
ACCERTAMENTI/IMPEGNI		79.530,19
TOTALI	829.918,21	788.007,23

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	€	829.918,21
TOTALE USCITE IMPEGNATE	€	788.007,23
AVANZO DI COMPETENZA	€	41.910,98

La gestione dei residui è così rendicontata:

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui degli anni precedenti	€ 38.774,95	€ 296.181,75
Variazioni in + o in -	-€ 29.774,95	0,00
Accertamento e impegni definitivi	€ 9.000,00	€ 296.181,75
Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2018	9.000,00	€ 151.255,54
Rimasti da riscuotere o da pagare	0,00	€ 144.926,21
Residui dell'esercizio 2018	0,00	79.530,19
Totale residui	0,00	224.456,40

Il fondo cassa, che all'inizio dell'esercizio 2018 era di € 911.764,86 ha subito, durante l'esercizio, un decremento di € 20.814,37 per cui al 31/12/2018 ammonta ad € 890.950,49 mentre, considerati i residui attivi ed i residui passivi, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 risulta essere di € 666.494,09.



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 31/12/2018 è determinato in base alle seguenti risultanze contabili:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€ 911.764,86
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€ 829.918,21
	IN C/RESIDUI	€ 9.000,00
		<u>€ 838.918,21</u>
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€ 708.477,04
	IN C/RESIDUI	€ 151.255,54
		<u>€ 859.732,58</u>
CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2018		€ 890.950,49

Tale consistenza rilevabile dal giornale di cassa coincide con quella dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2018

2. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 è così determinato:

CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2018	€ 890.950,49
RESIDUI ATTIVI accertati al 31.12.2018	0,00
RESIDUI PASSIVI impegnati al 31.12.2018	- € <u>224.456,40</u>

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO 2018 € 666.494,09

Il suddetto importo è composto come segue:

1. € 195.939,41 assegnazioni del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca a destinazione vincolata;
2. € 450.657,28 proveniente dalle spese senza vincoli di destinazione su fondi propri
3. € 19.897,40 da economie vincolate



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

In riferimento ai movimenti contabili verificatesi nell'esercizio 2018 in entrata e in uscita, si espongono le seguenti situazioni partitari:

ENTRATE

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

ACCERTAMENTI € 829.168,21

1.1. – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1. – CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI – Totale accertato € 653.966,65

Art. 1 Contributi degli allievi

A fronte di una previsione iniziale di € 430.000,00 l'accertamento definitivo è stato di € 601.983,75 con un incremento di 171.983,75 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 non corrisponde a quella definitiva per un importo di €388,50 dovuto all'incasso dei contributi di iscrizione ai corsi propedeutici attivati dal Conservatorio nel corso dell'anno.

Art. 4 Tasse DSU

A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma definitiva è stata di € 31.594,40. Si tratta di importi assegnati dalla Regione Lombardia quale finanziamenti per l'assegnazione delle borse di studio DSU agli studenti. L'intera somma è stata utilizzata per il pagamento delle borse di studio DSU (per l'anno accademico 2017/2018).

UPB 1.1.2. CONTRIBUTI DI ENTI PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI –totale accertato € 13.708,00

Art. 51 contributi vari

A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma definitiva è stata di € 13.708,00 determinata dal contributo concesso dalla società Ovdamatic (€ 3.000) per i distributori automatici di vivande presenti nell'istituto, e per la parte restante dovuta all'incasso di contributi da parte di candidati esterni per la partecipazione alle selezioni pubbliche per incarichi di insegnamento.

TITOLO 1.2.– ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB 1.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO –Totale accertato € 117.079,98

Art. 101 Funzionamento.

Trattasi del contributo ministeriale ordinario di funzionamento amministrativo/didattico assegnato nel corso dell'Esercizio Finanziario. La somma definitiva assegnata da DM 508/2018



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

risulta pari ad 94.241,00 che corrisponde a quella definitivamente incassata. La somma è stata utilizzata prevalentemente per la retribuzione delle indennità degli Organi.

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 € 387,00 destinato alla formazione e 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 €18.869,00 finalizzata alla retribuzione dei docenti che hanno un contratto di collaborazione di cui al suddetto articolo.

Art. 112 Cinque per Mille

Nel corso dell'esercizio si è verificata una variazione in aumento di € 970,37 dovuto al contributo cinque per mille versato al Conservatorio.

Art. 113 Finanziamento MIUR per attività Erasmus

A fronte di una previsione iniziale pari a zero, si è determinata una variazione in aumento di € 2.612,61 dovuta al contributo ministeriale quale fondo integrativo borse di studio per attività Erasmus.

UPB 1.2.2. – TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE – Totale accertato € 15.000,00

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 per il funzionamento degli istituti scolastici (anno 2018) pari ad € 15.000,00.

UPB 1.2.5. – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI- Totale accertato € 23.561,72

ART. 304 Erasmus

Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stata una variazione in positivo di €23.561,72 dovuta dalle assegnazioni dell'agenzia INDIRE per finanziare la mobilità interna ed esterna degli studenti e docenti.

1.3.– ALTRE ENTRATE

Totale accertato € 5.851,86

Art. 501 Recupero e rimborsi diversi.

Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 5.851,86 che rappresenta il totale dei rimborsi vari riscossi nel corso dell'esercizio finanziario 2018.

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



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

Art. 1155 Reintegro fondo minute spese € 750,00

USCITE

<u>TITOLO 1 – SPESE CORRENTI</u> IMPEGNI € 653.165,46

1.1. - FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1. – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE – Totale impegni € 43.645,76

Art. 1 Indennità di Presidenza e di Direzione.

Della previsione definitiva di € 20.000,00 sono stati spesi € 17.464,68 per il pagamento della indennità del Direttore relativo all'anno 2018.

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

Rispetto alla previsione iniziale di € 25.000,00 si è avuta una variazione in aumento di € 10.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 35.000,00. La somma impegnata di € 22.537,33 è stata destinata al pagamento dei gettoni di presenza degli organi per l'anno 2018.

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

Della previsione definitiva di € 10.000,00 sono stati spesi € 3.643,75 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 € 204.630,24

Art. 51 Compensi personale a tempo determinato

La previsione definitiva è stata di € 130.979,23. L'impegno complessivo di spesa è stato pari a € 13.004,33. L'economia di € 117.974,90 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

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

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

A fronte della previsione iniziale di spesa pari a € 20.000,00 si è avuta nel corso dell'Esercizio Finanziario una variazione in positivo di € 13.369,80 che ha determinato una previsione definitiva di € 33.369,80. E' stata impegnata la somma di € 21.805,88 per la retribuzione di n: 1 collaboratore esterno.

L'economia di € 11.563,92 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Art. 55 Compensi, indennità di missioni e rimborsi.

A fronte della previsione iniziale di € 4.000,00 è stata impegnata la somma di € 3.626,15

Gli impegni sono stati assunti per il rimborso delle spese di viaggio e pernottamento dei commissari esterni impegnati nelle diverse sessioni d'esame.



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

Art. 56 Missioni.

Della previsione definitiva (€ 5.000,00) sono stati spesi € 4.238,98 prevalentemente per il rimborso delle missioni del personale in servizio per la partecipazione a corsi di formazione e aggiornamento.

Art. 57 IRAP

L'importo iniziale di spesa pari a € 10.000,00 è stato incrementato con la prima variazione di bilancio 2018 e la redistribuzione dell'avanzo di amministrazione che ha determinato una previsione definitiva di spesa pari a € 22.618,57. La somma impegnata è stata di € 6.306,87.

Art. 58 Formazione e aggiornamento

A fronte di una previsione iniziale pari a zero, si è avuta, durante il corso del 2018 una variazione in aumento di € 387,00 per un accertamento ministeriale finalizzato alla formazione e aggiornamento.

Cap 60 Pianisti accompagnatori

A fronte della previsione iniziale di spesa di € 20000,00, è stata impegnata la somma di € 13.262,55 per il pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di n 5 pianisti accompagnatori

Art. 61 Docenze esterne Nuovo Ordinamento.

A fronte della previsione definitiva di € 101.500,00 la somma impegnata è stata di € 101.159,60 ed è stata utilizzata per il pagamento di n 16 docenze esterne.

Art. 62 Corsi propedeutici

Della previsione definitiva di € 20.388,50 sono stati spesi € 19.222,75 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 didattica aggiuntiva (art. 5 CCNL 12/07/2011)

Rispetto alla previsione definitiva di € 70.000,00 è stata impegnata la somma di € 22.003,13 per la retribuzione delle ore di didattica aggiuntiva, eccedenti il monte ore ordinario, ai docenti interni impegnati prevalentemente nei corsi accademici e in quelli pre-accademici. Rispetto all'esercizio finanziario precedente si rileva una notevole riduzione di spesa.

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

Totale impegni € 223.553,66

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

A fronte di una previsione definitiva di € 10.000,00 la somma impegnata è stata di € 9.922,48 destinata all'acquisto dei volumi e per 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 € 15.000,00 è stata impegnata la somma di € 2.497,79 utilizzata per l'acquisto di materiali di consumo.



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

Art. 105 Accertamenti sanitari

Rispetto alla previsione iniziale di € 1.000,00 c'è stato un maggiore accertamento dovuto ad un'assegnazione ministeriale di € 291,00 destinato al pagamento degli accertamenti sanitari dei dipendenti.

Art. 107 Servizi informatici.

La previsione iniziale di € 50.000,00 ha avuto un'variazione in positivo di € 14.241,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 64.241,00. L'ammontare della spesa impegnata su questo capitolo, pari ad € 63.998,20 è costituita in prevalenza dai canoni bimestrali relativi al noleggio dei programmi d'informatizzazione degli uffici, dai canoni di assistenza informatica dall'acquisto di due fotocopiatori per gli uffici e dal mantenimento del sito istituzionale.

Art. 110 Manutenzione ordinaria strumenti.

A fronte di una previsione definitiva di € 20.000,00, l'impegno di spesa è stato di € 19.406,02. 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. In aggiunta, su richiesta dei docenti referenti sono stati restaurati n. 1 clavicembalo francese e n. 1 violoncello strumenti prima non utilizzati e necessari invece all'espletamento delle attività didattiche.

Art. 111 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali

La previsione iniziale di € 20.000,00 ha avuto un'variazione in aumento di € 10.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 30.000,00. La somma impegnata è stata pari € 27.754,10 ha riguardato le spese per manutenzione ordinaria di impianti telefonici, elettrici e vetraio, fabbro, manutenzione apparati di sicurezza antincendio, manutenzione ascensori, manutenzione idraulica. Nel corso dell'anno inoltre si è proceduto alla insonorizzazione di alcune aule del Conservatorio e all'acquisto di n. 5 switch necessari all'attivazione della linea wifi all'interno della struttura.

Art. 112 Uscite per spese postali e bancarie.

Rispetto alla previsione iniziale di € 1.000,00, è stata impegnata la somma di € 891,77.

Art. 119 Onorari e compensi per speciali incarichi.

La previsione iniziale di € 30.000,00 ha avuto un'variazione in positivo di € 19.857,05 che ha determinato una previsione definitiva di € 49.857,05. La somma impegnata pari a € 41.486,44 è stata utilizzata per i pagamenti dei compensi del Medico Competente, RSPP e dell'incaricata all'Ufficio Stampa. Durante il corso dell'anno si è dovuto procedere al pagamento di n. 6 catalogatori selezionati dalla Regione Lombardia per un progetto denominato "Preziose musiche" per il quale il Conservatorio ha ottenuto un finanziamento dalla Regione dietro rendicontazione delle attività svolte. L'economia di € 8.370,61 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 120 Trasporti e facchinaggi.

La previsione definitiva è di € 13.000,00. La somma impegnata di € 6.472,32 ha riguardato le spese relative al trasporto interno di strumenti musicali utilizzati per la didattica, in particolare modo pianoforti- clavicembalo e percussioni. L'importo è stato utilizzato anche per il trasporto dei medesimi allievi dalla sede di Darfo e viceversa in occasione dei numerosi concerti



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

organizzati nel periodo aprile –giugno 2018.

Art. 121 Premi di assicurazione

Della previsione definitiva di € 10.000,00 è stata utilizzata la somma di € 3.853,90 per il pagamento della polizza assicurativa a copertura del Quartetto Garimberti.

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 € 14.801,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 19.801,00 ed è stata impegnata la somma di € 14.411,50 per l'acquisto del materiale didattico e di cancelleria necessario al funzionamento degli uffici e della didattica. L'economia di € 5.389,50 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 123 Pulizia locali

A fronte della previsione definitiva di € 25.000,00 la somma impegnata è stata di € 16.430,28 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 2018 è stato affidato il servizio alla ditta "CM cleaning" tramite Mercato elettronico, per la pulizia quotidiana degli uffici, e di alcune zone del Conservatorio 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 € 6.863,84 ha riguardato il pagamento delle utenze telefoniche delle sedi di Brescia e Darfo.

Art. 125 Manutenzione macchine d'ufficio

Rispetto alla previsione iniziale di 5.000,00 si è registrata una variazione in aumento 10.9701,37 ed è stata impegnata la somma di € 4.355,84 per l'acquisto di un applicativo informatico necessario agli uffici e per alcuni lavori di manutenzione negli uffici L'economia di € 11.634,53 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

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

A fronte della previsione iniziale di 5.000,00 si è registrata una variazione in positivo di € 10.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 15.000,00 ed è stata impegnata la somma di € 5.229,18 l'acquisto di alcuni termoconvettori per la sede di Darfo e di attrezzature necessarie all'espletamento dell'attività didattica.

1.2. – INTERVENTI DIVERSI

UPB 1.2.1. – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI –

Totale impegni € 165.889,50

Art. 252 Direzione d'orchestra

A fronte della previsione definitiva di € 8.000,00 è stata impegnata la somma di € 6000,00 per le spese di esercitazioni di orchestra con la associazione Bazzini Consort L'economia di € 2.000,00 è confluita nell'avanzo d'amministrazione.

Art. 253 Saggi.

La previsione iniziale di € 3.000,00 ha subito una variazione in positivo di € 5.000,00 e la



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

somma impegnata è stata pari a € 2.755,90 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 € 20.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 25.000,00. La somma impegnata è stata pari a € 11.548,51 e ha riguardato i compensi ad alcuni musicisti esterni che hanno prestato la propria attività durante gli eventi organizzati dal Conservatorio. La somma inoltre è servita a versare il corrispettivo al Centro Teatrale Bresciano stabilito tramite Convenzione relativa alla organizzazione del Festival Musicale Bazzini.

L'economia € 13.451,49 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 255 Produzione artistica

La previsione definitiva di € 87.000,00 La somma impegnata è stata pari a € 58.901,51 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. 2017/2018 e deliberate dal Consiglio Accademico.

L'economia € 28.098,49 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 256 Borse di studio d'Istituto.

La previsione definitiva è pari a € 46.500,00. La somma impegnata è stata pari a € 13.623,57 ha riguardato i compensi elargiti agli studenti sotto forma di borse di collaborazione ai sensi del art. 11 Dlgs 68/2012. Il Conservatorio all'inizio dell'anno accademico ha pubblicato un bando di selezione di studenti destinatari di delle attività di supporto ai servizi resi dal Conservatorio. IN particolare sono state assegnate numerose borse di studio per attività quali supporto all'ufficio Erasmus,, supporto alle attività orchestrali, alla didattica e alla gestione del sito Internet del Conservatorio.

L'economia di € 32.876,43 è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 257 Progetti internazionali

Della previsione definitiva di € 10.000,00 è stata impegnata la somma di € 3.898,13 destinata al pagamento della quota associativa a "RAMI" associazione per la ricerca, e alla "AEC music-The Association Européenne des Conservatoires" e al rimborso delle missioni effettuate dal referente alla Internazionalizzazione del Conservatorio.

Art. 258 Viaggi didattici scambi culturali.

La previsione iniziale di € 12.000,00 nel corso dell'esercizio finanziario ha avuto una variazione in positivo di € 30.705,13 dovuto ad un maggiore accertamento per una assegnazione dall'Agenzia Nazionale Erasmus, di € 1.144,00 (Erasmus+ Azione Chiave 1 – KA103 - Lettera di chiusura Convenzione n. 2016-1-IT02-KA103-023450 9 e al contributo di cofinanziamento MIUR legge 183/1997 per € 22417,72 e al prelievo dall'avanzo di amministrazione 2017 a destinazione vincolata. € 7.143,41. La somma di € 21.509,56 è stata impegnata per l'assegnazione di borse di studio relative all'a.a. 2017/2018 a n. 3 studenti, 4 docenti di cui uno per tre mobilità e un collaboratore degli uffici per l'anno accademico 2018/2019 uno studente e un docente per la mobilità in uscita presso altri Stati della Comunità Europea.



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

Art. 260 Versamento tassa DSU Regione.

Della previsione definitiva di € 62.466,36 la somma impegnata di € 25.000,00 è costituita dalla versamento effettuato alla Regione Lombardia relativo al primo acconto per la TASSA REGIONALE PER IL DSU 2017/18; importo dovuto dagli studenti quale tassa regionale per il diritto allo studio che questa Amministrazione accredita successivamente alla Regione Lombardia.

Art. 261 Borse di studio DSU Regione.

La previsione iniziale di € 20.000,00 ha avuto un' variazione in positivo di € 44.451,40 che ha determinato una previsione definitiva di € 64.451,40.

L'impegno di spesa di € 20.081,00 ha riguardato il pagamento di 5 borse di studio dei vincitori e il rimborso delle tasse d'iscrizione per gli idonei e i vincitori del Bando emanato dal Conservatorio per l'assegnazione delle borse di Studio sulla scorta della legge Regione Lombardia n. 33/2004 ed in particolare dalla delibera della giunta regionale Lombardia n. X/6795 del 30/6/2017.

Art. 262 Gestione DSU

La previsione iniziale di € 5.000,00 ha avuto un' variazione in positivo di € 1.616,00 per una previsione definitiva di € 6.616,00. L'impegno spesa pari a 2.571,32 ha riguardato il i compensi di gestione del DSU ad un collaboratore e a due coadiutori che ha avuto l'incarico di seguire la procedura del bando per le borse di studio e il supporto alle attività correlate.

UPB 1.2.3. – ONERI FINANZIARI –

Totale impegni € 891,98

Art. 352 Uscite commissioni bancarie

A fronte di una previsione definitiva di € 1.000,00 l'impegno di spesa è stato di 891,98 per commissioni bancarie e ritenute fiscali bancarie.

UPB 1.2.4. – ONERI TRIBUTARI.

Totale impegni € 739,34

Art. 401 imposte tasse e tributi

A fronte di una previsione definitiva di € 23.018,22 l'impegno di spesa è stato di € 739,34 quale pagamento commissioni bancarie.

UPB 1.2.5. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZ.

Totale impegni € 11.898,92

Art. 451 Restituzione e rimborsi diversi.

A fronte della previsione definitiva di € 12.000,00 si registra un impegno di spesa di € 11.898,92 destinato al pagamento relativo ai i rimborsi delle cauzioni degli strumenti e degli errati versamenti da parte degli studenti.

UPB 1.2.6. – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI –

Totale impegni € 1.1916,06

Art. 501 Varie.



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

La previsione definitiva è di € 2.000,00, la somma impegnata è stata di € 1.1916,06 per commissioni bancarie.

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

Impegni € 134.091,77

2.1. – INVESTIMENTI

UPB 2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLI –

Totale impegni € 28.073,99

Art.552 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili.

A fronte di una previsione iniziale di € 20.000,00 si registra una variazione in aumento di € 85.878,83 e di conseguenza una previsione definitiva di € 106.878,8. La somma impegnata è stata di € € 28.073,99 ed è stata utilizzata prevalentemente per la sistemazione e adeguamento della controsoffittatura del salone Benedetto Marcello e predisposizione di una pedana atta a sostenere l'Organo Behman. L'importo è stato utilizzato inoltre per restaurare l'affresco posizionato nella volta della Sala Bazzini. Si è inoltre proceduto, tramite professionista esterno, alla realizzazione del progetto di ristrutturazione e miglioramento dell'Auditorium collocato presso la sede di Darfo. Il progetto, riconosciuto dal Ministero, aveva ottenuto nell'anno 2015 un contributo statale quale "*assegnazione edilizia DM 602 del 11 agosto 2015 art.1 comma 1 lett.a*" per un importo di € 32.205,00. Al momento della relazione della presente relazione sono in corso i lavori di ristrutturazione e messa a norma del locale suddetto.

L'economia di € 78.804,84 è confluita per l'importo di € 56.804,84 nell'avanzo di amministrazione vincolato; la restante parte è confluita in avanzo di amministrazione senza vincolo di destinazione.

UPB 2.1.2. – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI

Totale impegni € 106.017,78

Art. 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali

A fronte della previsione definitiva di € 103.219,00 la somma impegnata è stata di € 80.597,14 ed è stata utilizzata per la fornitura di una serie di strumenti musicali presenti nel piano di indirizzo per l'a.a. 2017/2018; in particolare un trombone, una chitarra barocca e una tiorba. Trattasi di strumenti non reperibili in commercio che sono stati realizzati da liutai ed artigiani specializzati. E' stato inoltre acquistato un clavicembalo (copia storica di strumento italiano seconda metà del 1600- primi 1700); non essendo reperibile tale strumento su Mercato Elettronico si è proceduto con una lettera di invito a 7 ditte produttrici di strumenti musicali e l'offerta è stata aggiudicata alla ditta "Passadori" che ha presentato l'offerta economicamente più vantaggiosa.

Art. 602 Ripristini trasformazioni e manutenzione straord. Impianti.

A fronte della previsione iniziale di € 15.000,00 c'è stata una variazione in positivo di € 10.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 25.000,00. La somma impegnata è stata di € 20.805,54 utilizzata: per la realizzazione dell'impianto elettrico presso il Salone Benedetto Marcello; per la fornitura e la posa in opera di pannelli di cartongesso presso le aule di Palazzo Martinengo, concesse dal Comune al Conservatorio per l'a.a. 2017/2018 e per la fornitura di pannelli fonoassorbenti collocati in alcune aule del Conservatorio.



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

Art. 603 Acquisti di mobili e macchine di ufficio.

La previsione definitiva di € 5.000,00 è stata impegnata per € 4.615,10 per l'acquisto di alcune scaffalature e armadi metallici per uffici.

<p>TITOLO 3 – USCITE PER PARTITE DI GIRO IMPEGNI € 750,00</p>
--

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 € 780.007,23

E infine, per quanto riguarda lo **Stato Patrimoniale**, le risultanze che si rilevano al 31/12/2018 sono le seguenti:

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

Inventario Cat. 3: €342.114,57 – comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Libri: consistenza al 31/12/2018 € 312.162,09

Saldo c/c bancario al 31/12/2018: € 890.950,49

Saldo c/c postale al 31/12/2018: € 2.524,95

PROSPETTO STATO PATRIMONIALE:

Patrimonio netto inizio esercizio € 991.634,36

Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio € 64.434,25

Patrimonio netto fine esercizio € 1.056.068,61

CONCLUSIONI

In ultima analisi si evidenzia che il risultato di gestione al 31/12/2018 registra, rispetto all'esercizio finanziario 2017, un avanzo di competenza pari a **€41.910,98**.

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. 2018 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. 1535/E3a

Brescia, 29 aprile 2019

Il Presidente

Arch. Laura Salvatore