



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 2021

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 2021, mettendo in evidenza i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi fissati in sede di programmazione.

Si evidenzia che in ottemperanza alle 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 31/12/2021 ha avuto le seguenti risultanze: -4,45.

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 28/01/2022, 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 2021.

La dotazione organica del Conservatorio è stata rideterminata dall'ultimo Decreto Ministeriale n. 26 del 12/01/2022 emanato dal Ministero dell'Università e della Ricerca di concerto con il MEF e il Ministro per la PA registrato alla Corte dei Conti con il n. 98 in data 11/02/2022 come di seguito riportato:

Docenti	EP/2 Direttore Amministrativo	EP/1 Direttore di Ragioneria	Collaboratore	Assistente	Coadiutore
109	1	1	1	12	15

In ossequio a quanto disposto dall'art. 1 c. 888-891 della legge 178 del 30/12/2020 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023" che ha stabilito un ampliamento delle dotazioni organiche delle istituzioni AFAM, il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 50 del 22/12/21, ha ampliato la dotazione organica del Conservatorio con l'introduzione, complessivamente, n. 5 cattedre di personale docente, n. 6 posti di Assistente e n. 6 posti di Coadiutore.

L'organico del corpo docente per l'a.a. 21/22 è così formato: n. 114 docenti. Il monte ore annuo delle lezioni è stato organizzato dai docenti in servizio, sulla base delle disposizioni vigenti, articolato secondo il calendario accademico. I periodi di sospensione dell'attività didattica sono stati deliberati dal Consiglio Accademico.



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

T.D Brescia	8
T.I. Darfo	25
T.D. Darfo	11
Direttore	1
TOTALE	114

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

Il numero degli allievi iscritti per l'Anno Accademico 2021/2022 è di 554, così suddivisi:
Studenti iscritti Brescia e Darfo

CORSI	BRESCIA	DARFO
Vecchio ordinamento	1	0
Corsi non accademici	135	44
Triennio	191	41
Biennio	108	34
TOTALE	435	119

L'organico di fatto del personale Tecnico e Amministrativo è così composta:

n. 1 Direttore Amministrativo fino al 31/10/2022, n. 1 assistente con funzioni superiori di Direttore di ragioneria (delibera CDA n. 40 del 29/10/2021) fino al 31/10/2022, n.1 Collaboratore di Biblioteca, n. 16 Assistenti Amministrativi e n. 22 Coadiutori, di cui n. 5 Assistenti Amministrativi e n. 6 Coadiutori sono in servizio presso la sede staccata di Darfo.

Coadiutori Brescia	15
Coadiutori Darfo	6
Assistenti Amministrativi Brescia	13
Assistenti Amministrativi Darfo	5
Collaboratore Biblioteca	1
Direttore di Ragioneria	0
Direttore Amministrativo	1
TOTALE	41



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

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	1.070.065,67	1.235.779,07	5.211,20	1.240.990,27
C/CAPITALE	0,00	116.383,00	0,00	116.383,00
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
AV. DI AMM.NE	1.190.303,71	0,00	0,00	0,00
TOTALI	2.261.119,38	1.352.912,07	5.211,20	1.358.123,27
Disavanzo competenza				0,00
Totale a pareggio				1.358.123,27

USCITE	PREV. DEFIN.	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
CORRENTI	1.560.090,55	569.508,10	211.036,08	780.544,18
C/CAPITALE	700.278,83	78.240,45	66.994,00	145.234,45
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
TOTALI	2.261.119,38	648.498,55	278.030,08	926.528,63
Avanzo di competenza				431.594,64
TOTALE A PAREGGIO				1.358.123,27

Dalla gestione contabile dell'anno 2021 si è determinato un avanzo di competenza rilevabile dal seguente schema:

	ENTRATE	USCITE
DI COMPETENZA	1.352.912,07	648.498,55
ACCERTAMENTI/IMPEGNI	5.211,20	278.030,08



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

TOTALI	1.358.123,27	926.528,63

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	€	1.358.123,27
TOTALE USCITE IMPEGNATE	€	926.528,63
AVANZO DI COMPETENZA	€	431.594,64

La gestione dei residui è così rendicontata:

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui degli anni precedenti	€ 202.238,00	€135.978,35
Variazioni in + o in -		0,00
Accertamento e impegni definitivi	€ 202.238,00	€ 135.978,35
Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2021	€ 256,00	€ 60.264,14
Rimasti da riscuotere o da pagare	€ 201.982,00	€ 75.714,21
Residui dell'esercizio 2021	€ 5.211,20	€ 278.030,08
Totale residui	€ 207.193,00	€ 353.744,29

Il fondo cassa, che all'inizio dell'esercizio 2021 era di € 1.286.044,06 ha subito, durante l'esercizio, un incremento di € 644.405,38 per cui al 31/12/21 ammonta ad € 1.930.449,44 mentre, considerati i residui attivi ed i residui passivi, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 risulta essere di € 1.783.898,35

Si riepiloga la situazione amministrativa sopra sintetizzata:

Il Fondo di Cassa al 31/12/2021 è determinato in base alle seguenti risultanze contabili:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€ 1.286.044,06
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€ 1.352.912,07
	IN C/RESIDUI	€ 256,00
		€ 1.353.168,07
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€ 648.498,55
	IN C/RESIDUI	€ 60.264,14
		€ 708.762,69
CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2021		€ 1.930.449,44

Tale consistenza rilevabile dal giornale di cassa coincide con quella dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2021



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

2. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 è così determinato:

CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2021	€ 1.930.449,44
RESIDUI ATTIVI accertati al 31.12.2021	€ 207.193,20
RESIDUI PASSIVI impegnati al 31.12.2021	- € 353.744,29
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO 2021	€ 1.783.898,35

Il suddetto importo è composto come segue:

1. € 552.016,71 assegnazioni del Ministero dell'Università e della Ricerca a destinazione vincolata;
2. € 42.842,82 assegnazioni proveniente dall'Agenzia Nazionale Indire – Erasmus+;
3. € 1.015.480,06 proveniente da fondi propri senza vincolo di destinazione;
4. € 11.558,76 da economie vincolate;
5. € 168.000 quale avanzo di amministrazione non utilizzato

Le Variazioni di bilancio nel corso dell'anno 2021 sono state apportate con le deliberazioni indicate nell'Allegato 1.

Attuazione Legge 27 dicembre 2019, n. 160, da commi 590 a 600
--

In ottemperanza al disposto del comma 597 della Legge 27/12/2019, n. 160 (finanziaria 2020) nella presente sezione sono indicati i provvedimenti posti in essere dal Conservatorio di Brescia per la concreta attuazione delle disposizioni di cui ai commi da 590 a 600 della legge medesima. In particolare:

- A) è stata data attuazione al comma 591 della Legge di Bilancio 2020 che prevede che a decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possano effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. Pertanto, gli Uffici amministrativi hanno accertato che negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 la media delle spese sostenute è pari ad € **247.473,90** mentre la spesa per l'esercizio finanziario 2021, nell' Unità Previsionale di Base concernente "acquisto di beni e servizi", è pari ad € **253.628,71**. Si riporta, inoltre, la disposizione del successivo comma 593 della medesima Legge che prevede "...il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 e' consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018.". Tale differenziale per l'E.F. 2021 è pari ad € 492.783,27 come da prospetto di seguito riportato:



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

comma 593 legge di bilancio 2020			
Accertamenti	2018	2021	Differenza
Totale Entrate correnti accertate	748.207,00	1.240.990,27	492.783,27

Si riporta, pertanto, il prospetto riepilogativo nel quale viene data evidenza del rispetto della normativa sopra richiamata:

RIEPILOGO	
Valore medio anni 2016-17-18	247.473,90 €
Applicazione c. 593	492.783,27 €
Limite di spesa	740.257,17 €

Totale spese E.F. 2021	253.628,71 €
-------------------------------	---------------------

Corre l'obbligo evidenziare come il predetto limite indicato non sia stato superato e non sia stato necessario decurtare le spese connesse all'Emergenza Sanitaria Covid-19 non assoggettate al predetto limite.

- B) con mandato di pagamento n. 563 del 04/06/2021 è stato versato l'importo di € 5.002,45 dando attuazione al comma 594 della Legge di Bilancio 2020 la quale prevede che *"al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590 ... versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10 per cento..."*.

In riferimento ai movimenti contabili verificatesi nell'esercizio 2021 in entrata e in uscita, si espongono le seguenti situazioni partitari:

ENTRATE

<u>TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI</u> ACCERTAMENTI € 1.240.990,27
--

1.1. – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1. – CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI – Totale accertato € 918.578,06

Art. 1 Contributi degli allievi

A fronte di una previsione iniziale di € 500.000,00 l'accertamento definitivo è stato di € 883.339,26 con un incremento di 383.339,26 determinato dai contributi degli allievi. L'intera somma è stata utilizzata per coprire capitoli di spesa relativi alle attività didattiche.

Art. 4 Tasse DSU



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

A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma definitiva è stata di € 35.238,80. Si tratta di importi assegnati dalla Regione Lombardia e dal Ministero Università e Ricerca (FIS) quali 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 2019/2020).

UPB 1.1.2. CONTRIBUTI DI ENTI PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI – totale accertato € 51.008,00

Art. 51 contributi vari

A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma definitiva è stata di € 51.008,00 e deriva dall'erogazione di contributi di enti e privati per particolari progetti o convenzioni. In particolare si riportano le erogazioni più significative:

- Contributo di € 10.000,00 da parte del Comitato Nazionale per la celebrazione dei 700 anni dalla morte di Dante Alighieri, per un progetto del Conservatorio dal titolo "Eloquentia Musicae" nel periodo gennaio – maggio 2021;
- Contributo di € 23.000,00 da parte della Fondazione Cariplo quale acconto per il progetto dal titolo "Solo per te" per un totale di € 46.000,00. Progetto volto a promuovere nuove forme di partecipazione alla vita culturale delle persone con minori opportunità in Valle Camonica attraverso iniziative musicali-culturali-teatrali di prossimità realizzate in forma ridotta ed in luoghi culturali significativi per la popolazione, per storia, tradizione e sviluppo.
- Contributo di € 15.000,00 da parte della Fondazione della Comunità Bresciana quale acconto per la riqualificazione di alcune aule del Conservatorio per un totale di contributo concesso di € 30.000,00.

TITOLO 1.2.– ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB 1.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO –Totale accertato € 224.255,27

Art. 101 Funzionamento.

Trattasi del contributo ministeriale ordinario di funzionamento amministrativo/didattico assegnato nel corso dell'Esercizio Finanziario. La somma assegnata quale funzionamento dal Decreto ministeriale n. 1254 del 26/11/2021 è pari ad € 145.944,00. L'importo di € 145.944,00 corrisponde a quella definitivamente incassata. La somma è stata utilizzata per liquidare le attività relative alle uscite per l'organizzazione di manifestazioni, liquidare il capitolo relativo ai professionisti esterni necessari per legge o per l'espletamento di attività istituzionali del Conservatorio e per la produzione artistica deliberata.

Sullo stesso Articolo è stato incassato il saldo del contributo ministeriale di funzionamento per l'E.F. 2020 di cui al D.M. 862 del 23/11/2020 a titolo di saldo pari ad € 15.545,00.

Art. 102 Compensi personale a tempo determinato

Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 26.739,00 finalizzata al pagamento delle retribuzioni del personale dipendente del Conservatorio con contratto di supplenza breve. L'assegnazione è avvenuta con decreto dirigenziale n. 1141 del 17/05/2021.



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

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 € 7.650,00 finalizzata alla retribuzione dei docenti che hanno un contratto di collaborazione di cui al suddetto articolo, assegnazione avvenuta con decreto dirigenziale n. 1140 del 17/05/2021.

Art. 112 Cinque per Mille

Nel corso dell'esercizio si è verificata una variazione in aumento di € 1.075,27 dovuto al contributo cinque per mille versato al Conservatorio per l'anno 2020.

Art. 114 contributi straordinari MIUR

Nel corso dell'anno il Ministero con DM n. 1016 del 04/08/2021 ha ripartito le risorse del primo monitoraggio relativo al mancato introito dei contributi degli studenti derivante dall'applicazione dell'art. 1 comma 518 legge 178/2020 – Estensione dell'esonero totale o parziale del contributo onnicomprensivo annuale a decorrere dall'a.a. 2021/2022. Da tale erogazione si è registrato un incremento in entrata pari ad € 26.619,00.

UPB 1.2.2. – TRASFERIMENTI DALLE REGIONI –Totale accertato € 2.513,50

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

Nel corso dell'esercizio finanziario si è registrato un incremento pari ad € 2.513,50 derivante dall'erogazione, da parte della Regione Lombardia, del contributo affitti studenti fuori sede destinato agli studenti idonei presso il Conservatorio di Brescia come da decreto di riparto della Regione Lombardia - Direzione generale istruzione, università, ricerca, innovazione e semplificazione n. 10912 del 05/08/2021.

UPB 1.2.5. – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI- Totale accertato € 42.248,00

ART. 304 Erasmus

Nel corso dell'Esercizio Finanziario ci sono state variazioni in positivo da parte dell'INDIRE, una relativa al prefinanziamento Erasmus 2021 di € 20.844,80 (acconto 80%), una relativa al cofinanziamento Ministeriale D.M. 34203/2021 per l'a.a. 16/17 di € 16.192,00, infine è stato contabilizzato l'accertamento del prefinanziamento INDIRE Erasmus per il 2021 di € 5.211,20 (saldo 20%). Le assegnazioni sono servite a finanziare la mobilità interna ed esterna degli studenti, docenti e staff.

UPB 1.3.3– ALTRE ENTRATE Totale accertato € 2.387,44

Art. 501 Recupero e rimborsi diversi.

Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 2.387,44 che rappresenta il totale dei rimborsi vari riscossi nel corso dell'esercizio finanziario 2021.

<u>TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE</u> ACCERTAMENTI € 116.383,00

UPB 2.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO - Totale accertato € 116.383,00

ART. 751 Assegnazioni del MIUR

Nel corso dell'Esercizio Finanziario è stata incassata la somma di € 116.383,00 per l'erogazione dei seguenti contributi Ministeriali:

- Fondo per le esigenze emergenziali di cui al D.M. 734/2021 per un importo pari ad €



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

19.984,00 (acconto) e pari ad € 49.681,00 (saldo) per le misure di cui all'art. 2 del decreto ovvero per l'implementazione di misure straordinarie di sicurezza delle proprie sedi, di didattica a distanza, e della graduale ripresa delle attività didattiche, di ricerca e di servizio in presenza (art. 2 c. 1) e per l'acquisto di dispositivi digitali per gli studenti ovvero piattaforme digitali per la ricerca o la didattica a distanza nonché agli interventi di ammodernamento strutturale e tecnologico delle infrastrutture per lo svolgimento delle attività di ricerca e didattica (art. 2 c. 2). Nello specifico tali interventi sono stati destinati all'acquisto di dispositivi di protezione per fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid-19, acquisti di materiale tecnologico per la didattica a distanza, dispositivi per aumentare la connettività digitale degli studenti, infine attrezzature informatiche a potenziamento della didattica mista.

- Decreto Ministeriale n. 752/2021 pari ad € 46.718,00 in materia di attività di orientamento e tutorato a beneficio degli studenti che necessitano di azioni specifiche per promuoverne l'accesso ai corsi della formazione superiore e alle azioni di recupero e inclusione anche con riferimento agli studenti con disabilità e con disturbi specifici dell'apprendimento. Tali interventi sono stati pianificati nel corso dell'anno 2021 e oggetto di specifici interventi che verranno effettuati nell'anno 2022.

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

USCITE

<u>TITOLO 1 – SPESE CORRENTI</u> IMPEGNI € 780.544,18
--

1.1. - FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1. – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE – Totale impegni € 31.059,07

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 2021.

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

Rispetto alla previsione iniziale di € 15.000,00 la somma impegnata di € 8.984,70 destinata al pagamento dei gettoni di presenza degli organi per l'anno 2021.

Art. 3 Compensi, indennità di missioni e rimborsi ai componenti i Revisori.

Della previsione definitiva di € 10.000,00 sono stati spesi € 3.443,29 destinati alla retribuzione dei compensi e oneri aggiuntivi dei Revisori dei Conti.



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

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

Totale impegni € 219.967,01

Art. 51 Compensi personale a tempo determinato

La previsione definitiva è stata di € 106.071,93 L'impegno complessivo di spesa è stato pari a € 36.033,81. 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.Lgs 297/94).

A fronte della previsione iniziale di spesa pari a € 26.420,04 si è avuta nel corso dell'Esercizio Finanziario una prima variazione in positivo di € 7.650,00 (data dall'assegnazione ministeriale con vincolo di destinazione) che ha determinato una previsione definitiva di € 34.070,04. E' stata impegnata la somma di € 2.710,74 per la retribuzione di n: 1 collaboratore esterno di cui al D.lgs 297/94, articolo 273 successivamente passato in ruolo. L'economia è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Art. 56 Missione e rimborsi

Della previsione definitiva (€ 7.000,00) sono stati spesi/impegnati € 2.549,31 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 è pari a € 11.076,85 mentre la somma impegnata è stata di € 2.468,57 destinata al pagamento dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive relative al personale supplente e di collaborazione ex art. 273 D.lgs 297/94.

Cap 60 Pianisti accompagnatori

A fronte della previsione iniziale di spesa di € 40.000,00, è stata impegnata la somma di € 11.292,08 per il pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di n 3 pianisti accompagnatori.

Art. 61 Docenze esterne Nuovo Ordinamento.

La previsione definitiva è stata di € 125.000,00 mentre la somma impegnata e pagata è stata di € 124.549,58 ed è stata utilizzata per il pagamento di n 22 docenze esterne.

Art. 62 Corsi di base/propedeutici

Della previsione definitiva di € 50.000,00 sono stati spesi € 32.176,12 destinati al pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi di n 9 docenti collaboratori di corsi propedeutici e dei corsi di base.

Art. 63 Ore didattica aggiuntiva (art. 5 CCNL 12/07/2011)

Rispetto alla previsione iniziale di € 85.000,00 è stata registrata una spesa di € 6.964,80 per la retribuzione delle ore di didattica aggiuntiva, eccedenti il monte ore ordinario relative all'a.a.2019/2020, ai n. 2 docenti interni impegnati prevalentemente nei corsi accademici e in quelli pre-accademici.

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

Totale impegni € 215.379,43



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

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

A fronte di una previsione definitiva di € 12.000,00 la somma impegnata è stata di € 6.421,26 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.

Dalla previsione iniziale di € 10.000,00 si è registrata una variazione in aumento di € 5.000,00 ed è stata impegnata la somma di € 11.923,68 utilizzata prevalentemente per l'acquisto di cestini, dispositivi di protezione individuale, guanti, mascherine protettive, igienizzanti al fine di garantire la salute del personale docente, tecnico amministrativo e degli studenti del Conservatorio.

Art. 107 Servizi informatici.

La previsione iniziale ammontava ad € 85.000,00. L'ammontare della spesa impegnata su questo capitolo, pari ad € 49.897,45 è costituita in prevalenza dai canoni bimestrali relativi al noleggio dei programmi d'informatizzazione degli uffici, e dai costi della assistenza informatica.

Art.110 Manutenzione ordinaria strumenti.

La previsione iniziale coincide con quella definitiva per un importo complessivo di € 50.000,00. La spesa pari ad € 10.296,42 riguarda principalmente la manutenzione ordinaria necessaria dei pianoforti e degli altri strumenti musicali che gli studenti utilizzano nel corso dell'anno accademico.

Art. 111 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali

La previsione iniziale di € 20.000,00 ha avuto una variazione in aumento di € 10.000,00 che ha determinato una previsione definitiva di € 30.000,00. La somma impegnata è stata pari € 17.239,52 ha riguardato le spese per manutenzione ordinaria di impianti telefonici, elettrici e vetraio, fabbro, manutenzione apparati di sicurezza antincendio, manutenzione ascensori, manutenzione idraulica.

Art. 112 Uscite per spese postali e bancarie.

Nel predetto capitolo è stata impegnata la somma di € 252,61 per spese postali.

Art. 119 Onorari e compensi per speciali incarichi.

La previsione iniziale corrisponde a quella finale di € 55.000,00. La somma impegnata pari a € 48.650,92 è stata utilizzata per i pagamenti dei compensi dei professionisti esterni coinvolti durante l'esercizio finanziario 2021, in particolare l'onorario di Medico Competente, RSPP (Sicurzeta Srl) e dell'incaricato all'Ufficio Stampa e dell'addetta al fundraising oltre che all'addetto nell'assistenza nei rapporti con gli studenti cinesi – extra Ue infine agli incarichi di collaborazione in supporto amministrativo ai sensi dell'art. 41 del CCNL Afam vigente.

Art. 120 Trasporti e facchinaggi.

La previsione definitiva è di € 20.000,00. La somma impegnata di € 14.010,00 ha riguardato le spese relative al trasporto interno di strumenti musicali utilizzati per la didattica, in particolar modo pianoforti - clavicembalo e percussioni. L'importo di € 500,00 è servito a corrispondere alla società Brescia Trasporti quanto stabilito in apposito accordo stipulato tra il Conservatorio,



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

il Comune di Brescia e la società che gestisce i trasporti pubblici al fine di ridurre il costo dei trasporti a favore degli studenti del Conservatorio.

Art. 121 Premi di assicurazione

Della previsione definitiva di € 20.000,00 è stata utilizzata la somma di € 6.065,65 per il pagamento della polizza assicurativa per gli studenti iscritti al Conservatorio e per gli operatori dipendenti oltre che per liquidare la società assicuratrice Axa art per la copertura assicurativa del quartetto Garimberti offerto da Berlucchi in dotazione al Conservatorio.

Art. 123 Pulizia locali

A fronte della previsione definitiva di € 50.000,00 la somma impegnata è stata di €18.797,41. Le spese hanno riguardato prevalentemente gli oneri per la pulizia effettuate dalla ditta aggiudicataria del servizio di pulizia annuale del Conservatorio (Fenice Servizi Srl)
Si fa presente inoltre che il Conservatorio effettuato alcuni interventi di pulizia e sanificazione degli spazi per fare fronte all'emergenza covid-19.

Art. 124 Telefonia

Rispetto alla previsione definitiva di € 5.000,00 la somma impegnata di € 4.666,12 ha riguardato il pagamento delle utenze telefoniche delle sedi di Brescia e Darfo.

Art. 125 Manutenzione macchine d'ufficio

Rispetto alla previsione definitiva di 8.244,29 è stata impegnata la somma di € 80,00 per il servizio di smaltimento dei consumabili per stampa da parte della ditta CRC Gestioni Ambientali Srl.

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

A fronte della previsione finale di € 25.000,00, la somma impegnata è stata di €11.322,50 per l'acquisto di pannelli protettivi in plexiglass e di altro materiale per gli uffici e per le attività didattiche.

1.2. – INTERVENTI DIVERSI

UPB 1.2.1. – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI –

Totale impegni € 193.979,44

Art. 255 Produzione artistica

La previsione definitiva è di € 77.473,01 mentre la somma impegnata è stata pari a € 39.935,70 e ha riguardato le spese per i contratti di prestazione occasionale e relativi oneri aggiuntivi individuati per lo svolgimento dei concerti/eventi di produzione artistica che si sono svolti in graduale ripresa dopo la crisi avvenuta con l'emergenza. Le attività suddette erano state programmate nel piano di indirizzo per l'a.a. 2020/2021 e deliberate dal Consiglio Accademico.

Art. 256 Borse di studio d'Istituto.

La previsione definitiva è pari a € 50.000,00. La somma impegnata è stata pari a € 20.902,00 ed ha riguardato i compensi elargiti agli studenti sotto forma di borse di collaborazione ai sensi del art. 11 D.lgs 68/2012. Il Conservatorio all'inizio dell'anno accademico ha pubblicato un bando di selezione di studenti destinatari 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 alla didattica, alla gestione del sito Internet del



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

Conservatorio e delle produzioni artistiche.
L'economia è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 257 Progetti internazionali

Della previsione definitiva di € 8.000,00 è stata impegnata la somma di € 1.607,74 destinata al pagamento della quota associativa alla associazione europea dei Conservatori "AEC music-The Association Européenne des Conservatoires" ed al relativo applicativo "Easy" per l'anno 2021.

Art. 258 Viaggi didattici scambi culturali.

La previsione iniziale di € 43.303,41 coincide con quella finale. La somma di € 22.708,59 è stata impegnata per l'assegnazione di borse di studio relative all'a.a. 2020/2021 a n. 6 studenti in uscita presso altri Stati della Comunità Europea nel rispetto delle disposizioni sugli spostamenti in materia di contenimento dell'emergenza da Covid-19. Sono inoltre stati liquidati i compensi del docente responsabile ufficio Erasmus e dell'assistente incaricato al supporto.

Art. 260 Versamento tassa DSU Regione.

Della previsione definitiva di € 50.000,00 la somma impegnata di € 47.390,00 è servita a riversare alla Regione Lombardia il saldo della tassa regionale per il DSU per l'anno accademico 2019/2020 e l'acconto per l'anno accademico 2020/2021.

Art. 261 Borse di studio DSU Regione.

La previsione iniziale di € 46.033,76 ha avuto una variazione in positivo di € 31.939,50 determinata dalle assegnazioni provenienti dalla Regione Lombardia e ministeriali destinate al pagamento delle borse di studio DSU a.a. 2020/2021. L'importo liquidato corrispondente ad euro 58.891,00 ha riguardato il pagamento delle borse di studio ai vincitori del Bando emanato dal Conservatorio per l'assegnazione delle borse di Studio sulla scorta della legge Regione Lombardia n. 33/2004 e del rimborso della quota versata dagli studenti per il diritto allo studio.

Art. 262 Gestione DSU

La previsione iniziale di € 7.020,00 ha avuto una variazione in positivo di € 1.779,00 determinata dalle assegnazioni provenienti dalla Regione Lombardia per la liquidazione degli oneri di gestione del personale coinvolto. La previsione definitiva risulta pertanto di € 8.799,00 e la spesa parti ad € 2.544,41 è stata utilizzata per le finalità previste ovvero la retribuzione di n. 1 assistente e n. 4 coadiutori in supporto adibiti a detta gestione.

UPB 1.2.3. – ONERI FINANZIARI

Totale impegni € 3.418,90

Art. 352 Uscite e commissioni bancarie

La previsione definitiva risulta essere pari ad € 7.000,00. La spesa di € 3.418,90 ha riguardato il pagamento del servizio di tesoreria per l'anno 2020, commissioni bancarie e bollo relativi all'E.F. 2021.

UPB 1.2.4. – ONERI TRIBUTARI.

Totale impegni € 84.889,63

Art. 401 imposte tasse e tributi



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

L'importo iniziale di euro 70.000,00 è stato incrementato di euro 62.442,04 portando una previsione definitiva pari ad euro 132.442,04. L'importo impegnato di € 84.889,63 è servito a versare l'IVA dovuta all'Erario per tutte le fatture elettroniche pervenute e sottoposte a regime split payment. Sullo stesso Articolo è stato inoltre effettuato il pagamento all'Agenzia delle Entrate dell'imposta di bollo assolta in maniera virtuale in virtù di autorizzazione acquisita e nelle scadenze ivi previste.

UPB 1.2.5. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZ.

Totale impegni € 25.870,25

Art. 451 Restituzione e rimborsi diversi.

A fronte della previsione iniziale di € 20.000,00 si registra una variazione in aumento di euro 50.000,00 e un impegno di spesa di € 25.870,25 destinato principalmente al rimborso del contributo onnicomprensivo agli studenti come previsto dal DM 295 del 14/07/2020 oltre che ad alcuni rimborsi parziali di contributi versati dagli studenti per errato calcolo.

UPB 1.2.6. – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI –

Totale impegni € 5.980,45

Art. 501 Varie.

La previsione definitiva è di € 8.797,57 mentre la somma impegnata è stata di € 978,00 dovuta ad alcune spese residuali quali il servizio di vigilanza per alcuni eventi e la quota associativa Associazione Rami per il 2021.

Art. 503 Uscite per adempimenti Legge 122/2010

La previsione definitiva è di € 10.000,00 mentre la somma pagata è stata di € 5.002,45 con mandato n. 563 del 04/06/2021 dando attuazione al comma 594 della Legge di Bilancio 2020 la quale prevede che *“al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590 ... versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10 per cento...”*.

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

Impegni € 145.234,45

2.1. – INVESTIMENTI

UPB 2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLI –

Totale impegni € 10.300,00

Art.552 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili.

A fronte di una previsione definitiva di € 288.326,46 si registra un impegno di spesa di € 10.300,00 utilizzata principalmente per l'incarico affidato ad un professionista esterno per uno studio di fattibilità preliminare relativo al recupero e riqualificazione dei locali posti nel



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

seminterrato della sede del Conservatorio e per una diagnosi strumentale e monitoraggio al fine di misurare la concentrazione di gas radon e di altri parametri ambientali posti in detta sede.

UPB 2.1.2. – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI

Totale impegni € 134.934,45

Art. 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali

A fronte della previsione definitiva di € 184.463,00 la somma impegnata è stata di € 70.374,45 ed è stata utilizzata per l'acquisto di strumenti musicali a potenziamento delle dotazioni didattiche del Conservatorio oltre che per l'acquisto di n. 1 pianoforte a coda Yamaha C3, n. 2 pianoforti Kawai per la sede di Darfo Boario Terme, infine è stata impegnata la somma di € 19.944,00 per l'acquisto di strumentazione digitale ed informatica di cui al D.M. 86/2020.

Art. 602 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali

A fronte della previsione definitiva di € 127.712,37 si registra un impegno di spesa pari ad € 61.440,00 relativo al pagamento della Ditta incaricata ad effettuare il servizio di bonifica del gas radon nei locali posti nei sotterranei del Conservatorio (€ 17.240,00), oltre che per l'impegno relativo all'adeguamento del sito internet istituzionale secondo la normativa Agid deliberata dal Consiglio di Amministrazione (€ 16.000,00) infine per la realizzazione dell'infrastruttura di accesso alla rete GARR oggetto di cofinanziamento Ministeriale con D.M. n. 86/2020 (€ 28.200,00).

Art. 603 Acquisti di mobili e macchine di ufficio.

La previsione iniziale di € 41.556,00 ha registrato una variazione in aumento di euro 43.221,00 ma l'importo impegnato è stato di euro 3.120,00 finalizzato all'acquisto di n. 4 personal computer per il rinnovo delle dotazioni strumentali degli uffici amministrativi.

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 € 926.528,63

Infine, per quanto riguarda lo **Stato Patrimoniale**, le risultanze che si rilevano al 31/12/2021 sono le seguenti:

Inventario Cat. 1: consistenza in aumento pari ad € 11.375,48 – comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Inventario Cat. 3: consistenza in aumento pari ad € 58.643,98 – comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Libri: consistenza al 31/12/2021 € 340.153,95

Saldo c/c bancario al 31/12/2021: € 1.930.449,44



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 31/12/2021 registra un avanzo di competenza pari a € **431.594,64**

Il Rendiconto Generale 2021 che si propone per l'approvazione è stato predisposto in perfetta aderenza alle disposizioni contenute negli articoli 34 e seguenti del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituzione e rispecchia fedelmente la situazione contabile del Conservatorio.

In particolare sono stati rispettati i seguenti principi contabili:

- UNITA': il totale delle entrate finanzia il totale delle spese tenendo anche conto di specifici vincoli di destinazione di alcune somme;
- ANNUALITA': le entrate e le uscite sono riferite all'anno in esame e non ad altri esercizi finanziari;
- UNIVERSALITA': tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;
- INTEGRITA': le voci in bilancio sono iscritte senza compensazioni;
- VERIDICITA' ed ATTENDIBILITA': le previsioni, gli impegni e gli accertamenti sono sostenute da idonea documentazione di riferimento.

Certi di aver operato nell'interesse del Conservatorio, si sottopone il documento finanziario per la sua approvazione all'esame dei Revisori dei Conti.

Prot.n. 2442/E3A
Brescia, 09/05/2022

F.to Il PRESIDENTE
Dott. Giammatteo Rizzonelli

Firma autografa sostituita, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. n. 39/93 da indicazioni a mezzo stampa. Ai sensi dell'art. 45, comma 1, del D.Lgs. n. 82/05, non seguirà trasmissione dell'originale.