



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

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO FINANZIARIO 2022

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 2022, 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 31/12/2022 ha avuto le seguenti risultanze: -12,95.

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 26/01/2023, 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 2022.

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.

La dotazione organica del Conservatorio è stata pertanto rideterminata dall'ultimo Decreto Ministeriale n. 599 del 08/04/2022 emanato dal Ministero dell'Università e della Ricerca registrato alla Corte dei Conti con il n. 1214 in data 28/04/2022 come di seguito riportato:

Sede di Brescia

Docenti	EP/2 Direttore Amministrativo	EP/1 Direttore di Ragioneria	Collaboratore	Assistente	Coadiutore
78	1	1	1	13	15

Sez. staccata di Darfo

Docenti	EP/2 Direttore Amministrativo	EP/1 Direttore di Ragioneria	Collaboratore	Assistente	Coadiutore
36				5	6

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



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

stati deliberati dal Consiglio Accademico.

T.I. Brescia	69
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 per il 2022 è così composto:
n. 1 Direttore Amministrativo, n. 1 Direttore di ragioneria, n.1 Collaboratore di Biblioteca, n. 16 Assistenti Amministrativi e n. 21 Coadiutori, di cui n. 3 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	3
Collaboratore Biblioteca	1
Direttore di Ragioneria	1
Direttore Amministrativo	1



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

TOTALE	40
---------------	-----------

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	794.335,84	1.228.202,23	0,00	1.228.202,23
C/CAPITALE	165.400,00	69.542,00	100.724,00	170.266,00
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
AV. DI AMM.NE	1.783.898,35	0,00	0,00	0,00
TOTALI	2.744.384,19	1.298.494,23	100.724,00	1.399.218,23
Disavanzo competenza				0,00
Totale a pareggio				1.399.218,23

USCITE	PREV. DEFIN.	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
CORRENTI	1.806.095,48	875.126,10	242.218,51	1.117.344,61
C/CAPITALE	937.538,71	92.122,29	140.115,75	232.238,04
P/GIRO	750,00	750,00	0,00	750,00
TOTALI	2.744.384,19	967.998,39	382.334,26	1.350.332,65
Avanzo di competenza				48.885,58
TOTALE A PAREGGIO				1.399.218,23

Dalla gestione contabile dell'anno 2022 si è determinato un avanzo di competenza rilevabile dal seguente schema:



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

	ENTRATE	USCITE
DI COMPETENZA	1.298.494,23	967.998,39
ACCERTAMENTI/IMPEGNI	100.724,00	382.334,26
TOTALI	1.399.218,23	1.350.332,65

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	€	1.399.218,23
TOTALE USCITE IMPEGNATE	€	1.350.332,65
AVANZO DI COMPETENZA	€	48.885,58

La gestione dei residui è così rendicontata:

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui degli anni precedenti	€ 207.193,20	€ 353.744,29
Variazioni in + o in -	0,00	0,00
Accertamento e impegni definitivi	€ 207.193,20	€ 353.744,29
Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2022	€ 26.657,20	€ 192.899,26
Rimasti da riscuotere o da pagare	€ 180.536,00	€ 160.845,03
Residui dell'esercizio 2022	€ 100.724,00	€ 382.334,26
Totale residui	€ 281.260,00	€ 543.179,29

Il fondo cassa, che all'inizio dell'esercizio 2022 era di € 1.930.449,44 ha subito, durante l'esercizio, un incremento di € 164.253,78 per cui al 31/12/22 ammonta ad € 2.094.703,22 mentre, considerati i residui attivi ed i residui passivi, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 risulta essere di € 1.832.783,93.

Si riepiloga la situazione amministrativa sopra sintetizzata:

Il Fondo di Cassa al 31/12/2022 è determinato in base alle seguenti risultanze contabili:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€ 1.930.449,44
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€ 1.298.494,23
	IN C/RESIDUI	€ 26.657,20
		€ 1.325.151,43
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€ 967.998,39
	IN C/RESIDUI	€ 192.899,26
		€ 1.160.897,65
CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2022		€ 2.094.703,22

Tale consistenza rilevabile dal giornale di cassa coincide con quella dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2022



Ministero 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 31/12/2022 è così determinato:

CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE 2022	€ 2.094.703,22
RESIDUI ATTIVI accertati al 31.12.2022	€ 281.260,00
RESIDUI PASSIVI impegnati al 31.12.2022	- € 543.179,29
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO 2022	€ 1.832.783,93

Il suddetto importo è composto come segue:

1. € 561.732,29 assegnazioni del Ministero dell'Università e della Ricerca a destinazione vincolata;
2. € 46.709,40 assegnazioni proveniente dall'Agenzia Nazionale Indire – Erasmus+;
3. € 1.179.881,49 proveniente da fondi propri senza vincolo di destinazione;
4. € 44.460,75 da economie vincolate.

Le Variazioni di bilancio nel corso dell'anno 2022 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 2022, nell' Unità Previsionale di Base concernente "acquisto di beni e servizi", è pari ad € **337.143,52**. 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. 2022 è pari ad € 399.034,02 come da prospetto di seguito riportato:



Ministero 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	2022	Differenza
Totale Entrate correnti accertate	829.168,21	1.228.202,23	399.034,02

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	399.034,02 €
Limite di spesa	646.507,92 €

Totale spese E.F. 2022	337.143,52 €
-------------------------------	---------------------

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 ed alle forniture energetiche non assoggettate al predetto limite.

- B) con mandato di pagamento n. 767 del 15/06/2022 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 2022 in entrata e in uscita, si espongono le seguenti situazioni partitarie:

ENTRATE

<u>TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI</u> ACCERTAMENTI € 1.228.202,23
--

1.1. – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1. – CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI – Totale accertato € 946.239,06

Art. 1 Contributi degli allievi

A fronte di una previsione iniziale di € 550.000,00 l'accertamento definitivo è stato di € 884.938,41 con un incremento di 334.938,41 determinato dai contributi degli allievi. L'intera somma è stata utilizzata per coprire capitoli di spesa relativi alle attività didattiche.



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

Art. 4 Tasse DSU

A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma definitiva è stata di € 61.300,65. 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 (saldo per l'anno accademico 2020/2021 ed impegno borse a.a. 2021/2022).

UPB 1.1.2. CONTRIBUTI DI ENTI PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI – totale accertato € 28.248,17

Art. 51 contributi vari

A fronte della previsione iniziale pari a zero, la somma definitiva è stata di € 28.248,17 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 € 15.000,00 da parte della Fondazione della Comunità Bresciana quale saldo per la riqualificazione di alcune aule del Conservatorio per un totale di contributo concesso di € 30.000,00;
- Contributo di € 8.732,17 da parte del Ministero della Cultura a titolo di assegnazione di "somme per la promozione filiera dell'editoria" destinati alla biblioteca del Conservatorio;
- Contributo di € 1.000,00 da parte dell'Associazione ex Dirigenti del Gruppo Banca Lombardia e Piemontese a titolo di erogazione liberale a sostegno del progetto Orchestra Studio del Conservatorio;
- Contributo di € 1.000,00 da parte del Comune di Darfo Boario Terme per il sostegno del progetto istituzionale "Solo per Te".

TITOLO 1.2.– ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB 1.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO –Totale accertato € 223.483,00

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. 1204 del 17/10/2022 è pari ad € 152.155,00. L'importo di € 152.155,00 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 e per il pagamento delle forniture destinate ad attività istituzionali.

Art. 102 Compensi personale a tempo determinato

Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 32.330,00 finalizzata al pagamento delle retribuzioni del personale dipendente del Conservatorio con contratto di supplenza breve. L'assegnazione è avvenuta con decreto dirigenziale n. 8736 del 04/07/2022.

Art. 105 Formazione e aggiornamento



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

A fronte di una previsione iniziale pari a zero, la somma definitiva è stata di € 690,00 derivante dall'assegnazione del Ministero dell'Università e della Ricerca della quota 2021 destinata alla formazione del personale incassata con reversale n. 207 del 01/12/2022.

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

Nel corso dell'Esercizio Finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 37.417,22 finalizzata alla retribuzione dei docenti che hanno un contratto di collaborazione di cui al suddetto articolo, assegnazione avvenuta con decreto dirigenziale n. 9211 del 15/07/2022 e D.D.G. n. 15209 del 19/12/2022.

Art. 112 Cinque per Mille

Nel corso dell'esercizio si è verificata una variazione in aumento di € 890,78 dovuto al contributo cinque per mille versato al Conservatorio per l'anno 2022.

UPB 1.2.5. – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI - Totale accertato € 28.912,00

ART. 304 Erasmus

Nel corso dell'Esercizio Finanziario ci sono state variazioni in positivo da parte dell'INDIRE, una relativa al prefinanziamento Erasmus 2022 di € 28.912,00 (acconto 80%). L'assegnazione è servita a finanziare la mobilità interna ed esterna degli studenti, docenti e staff.

UPB 1.3.3– ALTRE ENTRATE Totale accertato € 1.320,00

Art. 501 Recupero e rimborsi diversi.

Nel corso dell'esercizio finanziario c'è stata una variazione in positivo di € 1.320,00 che rappresenta il totale dei rimborsi vari riscossi nel corso dell'esercizio finanziario 2022.

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ACCERTAMENTI € 170.266,00

UPB 2.2.1. – TRASFERIMENTI DALLO STATO - Totale accertato € 170.266,00

ART. 751 Assegnazioni del MIUR

Nel corso dell'Esercizio Finanziario è stata accertata la somma di € 170.266,00 per l'erogazione dei seguenti contributi Ministeriali:

- € 165.400,00 a titolo di contributo per l'intervento di riqualificazione rifunzionalizzazione dei locali posti nel seminterrato del Conservatorio di Brescia (ad esclusione dell'area denominata "ex palestra") al fine di ampliare gli spazi didattici e di ricerca della sede di Brescia. L'assegnazione è stata disposta ai sensi del D.M. 338/2022 art. 3 c. 1 ed è stato incassato l'acconto pari ad € 64.676,00 con reversale n. 155 del 30/08/2022;
- € 4.866,00 a titolo di saldo delle risorse stanziato per gli interventi di edilizia ed acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali di cui al Decreto Ministeriale n. 86 del 20 maggio 2020.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO accertamenti € 750,00



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

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 € 1.117.344,61

1.1. - FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1. – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE – Totale impegni € 34.362,91

Art. 1 Indennità di Presidenza e di Direzione.

Della previsione definitiva di € 35.000,00 sono stati spesi € 18.631,08 per il pagamento della indennità del Direttore relativo all'anno 2022.

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

Rispetto alla previsione iniziale di € 15.000,00 la somma impegnata di € 10.960,25 destinata al pagamento dei gettoni di presenza degli organi per l'anno 2022.

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

Della previsione definitiva di € 10.000,00 sono stati spesi € 4.771,58 destinati alla retribuzione dei compensi e oneri aggiuntivi dei Revisori dei Conti.

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

Totale impegni € 339.806,48

Art. 51 Compensi personale a tempo determinato

La previsione definitiva è stata di € 102.813,93 L'impegno complessivo di spesa è stato pari a € 48.385,21. La somma è stata utilizzata per la retribuzione del personale supplente (n. 4 Docenti 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 € 16.336,00 (data dall'assegnazione ministeriale con vincolo di destinazione) che ha determinato una previsione definitiva di € 42.756,04. E' stata impegnata la somma di € 40.756,14 per la retribuzione di n: 3 collaboratori esterni di cui al D.lgs 297/94, articolo 273. L'economia è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Art. 55 Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami

Dalla previsione iniziale di € 5.000,00 sono stati spesi € 1.012,80 per le spese relative ai commissari esteri chiamati a partecipare alle commissioni di concorso ed esame del Conservatorio. A scopo riepilogativo nel corso dell'esercizio finanziario 2022 si sono espletati n. 3 concorsi per titoli ed esami: n. 1 per la copertura di un posto di Direttore Amministrativo e



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

n. 2 concorsi per la copertura di posti nel profilo di Assistente per le sedi di Brescia e Darfo.

Art. 56 Missione e rimborsi

Della previsione definitiva (€ 5.000,00) sono stati spesi/impegnati € 1.663,08 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 € 5.641,26 destinata al pagamento dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive relative al personale supplente e di collaborazione ex art. 273 D.lgs 297/94.

Art. 58 Formazione e aggiornamento del personale

Dalla previsione iniziale di € 1.780,00 sono stati spesi/impegnati € 1.085,00 per il pagamento dei corsi di formazione e di aggiornamento del personale del Conservatorio con riferimento anche alla formazione in materia di sicurezza ai sensi del D.Lgs 81/2008.

Cap 60 Pianisti accompagnatori

A fronte della previsione iniziale di spesa di € 40.000,00, è stata impegnata la somma di € 15.323,65 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 € 124.415,88 ed è stata utilizzata per il pagamento dei professionisti esterni per le attività didattiche relative ad insegnamenti non in organico a completamento dell'offerta formativa dei piani di studio attivi del Conservatorio.

Art. 62 Corsi di base/propedeutici

Della previsione definitiva di € 50.000,00 sono stati spesi/impegnati € 27.087,02 destinati al pagamento dei compensi e oneri aggiuntivi dei docenti collaboratori di corsi propedeutici e dei corsi di base a.a. 21-22.

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

Rispetto alla previsione iniziale di € 30.000,00 successivamente portata ad € 88.000,00 con apposita variazione al bilancio di previsione, è stata registrata una spesa di € 74.436,44 per la retribuzione delle ore di didattica aggiuntiva, eccedenti il monte ore ordinario relative all'a.a. 2021/2022 assegnate con delibera del Cda n. 32 del 29/06/2022 ed oggetto di contrattazione integrativa con sottoscrizione del relativo contratto avvenuto in data 29/07/2022.

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

Totale impegni € 290.640,80

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

A fronte di una previsione definitiva di € 20.732,17 la somma impegnata è stata di € 9.314,45 destinata all'acquisto dei volumi e per rinnovo degli abbonamenti alle riviste di musica italiane e straniere.



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

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

Dalla previsione iniziale di € 10.000,00 è stata impegnata la somma di € 2.462,84 utilizzata prevalentemente per l'acquisto di materiale di consumo quali programmi di sala per le attività del Conservatorio e una custodia per sax baritono. E' stata inoltre impegnata la spesa relativa all'acquisto delle calzature antinfortunistiche per il personale del Conservatorio obbligatorie ai sensi del D.Lgs 81/2008 e s.m.i.

Art. 107 Servizi informatici.

La previsione iniziale ammontava ad € 85.000,00 ed è stata portata ad € 130.000,00 con apposita variazione al bilancio di previsione. L'ammontare della spesa impegnata su questo capitolo, pari ad € 84.445,72 è costituita in prevalenza dai canoni bimestrali relativi al noleggio dei programmi d'informatizzazione degli uffici, e dai costi della assistenza informatica. Nel corso dell'anno 2022 si è inoltre provveduto al versamento della quota di € 25.000,00 al Consorzio interuniversitario CINECA per l'adesione al Consorzio da parte del Conservatorio al fine di avere accesso alle piattaforme informatiche offerte per un innalzamento tecnologico ai livelli degli standard universitari.

Art.110 Manutenzione ordinaria strumenti.

La previsione iniziale coincide con quella definitiva per un importo complessivo di € 50.000,00. La spesa pari ad € 14.945,03 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 € 19.180,57 ha riguardato le spese per manutenzione ordinaria di impianti telefonici, elettrici e vetraio, fabbro, manutenzione apparati di sicurezza antincendio, manutenzione ascensori, manutenzione idraulica. Si è provveduto inoltre alla predisposizione ed ampliamento delle linee telefoniche digitali in seguito alle nuove postazioni degli uffici amministrativi dell'organico ampliato del Conservatorio.

Art. 112 Uscite per spese postali e bancarie.

Nel predetto capitolo è stata impegnata la somma di € 328,81 per spese postali.

Art. 114 Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni.

La previsione iniziale di € 40.000,00 è stata portata in aumento ad € 85.000,00 tramite apposita variazione al bilancio di previsione. L'importo impegnato pari ad € 75.676,94 ha riguardato le spese di trasferta e logistica del progetto istituzionale svoltosi alle Gran Canarie che ha visto la partecipazione di studenti e docenti per una serie di attività didattiche con concerto finale a Tenerife e Gran Canaria da parte dell'Orchestra Studio.

Art. 119 Onorari e compensi per speciali incarichi.

La previsione iniziale corrisponde a quella finale di € 55.000,00. La somma impegnata pari a € 30.416,51 è stata utilizzata per i pagamenti dei compensi dei professionisti esterni coinvolti durante l'esercizio finanziario 2022, in particolare l'onorario dell'RSPP (Sicurzeta Srl), del DPO Responsabile della protezione dei dati (Privacycert Lombardia Srl), dell'incaricato



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

all'Ufficio Stampa, degli incarichi di collaborazione in supporto amministrativo ai sensi dell'art. 41 del CCNL Afam vigente, nonché di professionisti individuati per le specifiche necessità del caso.

Art. 120 Trasporti e facchinaggi.

La previsione definitiva è di € 20.000,00. La somma impegnata di € 14.630,00 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, 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 € 10.000,00 è stata impegnata la somma di € 7.143,07 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 XI per la copertura assicurativa del quartetto Garimberti offerto da Berlucchi in dotazione al Conservatorio.

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

Dalla previsione definitiva di € 20.000,00 è stata impiegata la somma di € 10.750,96 principalmente per l'acquisto della fornitura di cancelleria per gli uffici delle sedi di Brescia e Darfo oltre che per la fornitura annuale di registri e libretti per gli esami.

Art. 123 Pulizia locali

A fronte della previsione definitiva di € 60.000,00 la somma impegnata è stata di € 8.245,08. Le spese hanno riguardato prevalentemente gli oneri per la pulizia effettuate dalla ditta aggiudicataria del servizio di pulizia annuale del Conservatorio (Fenice Servizi Srl). Attività che in corso d'anno è stata internalizzata da parte del personale coadiutore del Conservatorio in seguito all'ampliamento degli organici.

Art. 124 Telefonia

Rispetto alla previsione definitiva di € 7.500,00 la somma impegnata di € 4.067,91 ha riguardato il pagamento delle utenze telefoniche delle sedi di Brescia e Darfo.

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 € 9.032,91 per l'acquisto di umidificatori destinati alle sedi di Brescia e Darfo per il buon mantenimento degli strumenti musicali presenti (principalmente organi e clavicembali) oltre che materiali per la didattica.

1.2. – INTERVENTI DIVERSI

UPB 1.2.1. – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI –

Totale impegni € 299.292,33

Art. 251 Esercitazioni didattiche

Rispetto alla previsione definitiva di € 66.000,00 la somma impegnata pari ad € 47.318,92 deriva dalle spese per la realizzazione del progetto "Solo per te" cofinanziato da Fondazione Cariplo e con il sostegno di alcune istituzioni del territorio.



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

Art. 253 Saggi

Dalla previsione di € 3.000,00 è stata impegnata la somma di € 1.202,04 per il rimborso delle spese relative alla realizzazione del concerto "Un requiem tedesco-omaggio alle vittime dell'Ucraina" svoltosi in data 13/05/22 presso l'Università degli Studi Roma Tre – Roma Tre Orchestra, Aula Magna, Via Ostiense 234 – Roma.

Art. 254 Manifestazioni artistiche

La previsione iniziale coincide con quella definitiva che è pari ad € 10.000,00. La somma impegnata di € 2.315,00 è stata utilizzata principalmente per le manifestazioni organizzate dal Conservatorio quali il Concerto di inaugurazione del nuovo pianoforte Fazioli mod. 308 e della Notte della Ricerca nell'ambito della Giornata della tecnologia 2022.

Art. 255 Produzione artistica

La previsione definitiva è di € 92.473,01 mentre la somma impegnata è stata pari a € 78.681,83 e ha riguardato le spese per i contratti di lavoro autonomo e prestazione occasionale, e relativi oneri aggiuntivi, individuati per lo svolgimento dei concerti/eventi di produzione artistica che si sono svolti durante l'anno accademico 21-22. Le attività suddette erano state programmate nel piano di indirizzo per l'a.a. 2021/2022 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 € 29.670,00 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 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 Conservatorio, della produzione artistica e per il progetto Orchestra Studio.

L'economia è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Art. 257 Progetti internazionali

Della previsione definitiva di € 5.000,00 è stata impegnata la somma di € 4.263,74 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 2022 oltre che per il pagamento dell' "Annual Congress and General Assembly 2022".

Art. 258 Viaggi didattici scambi culturali.

La previsione finale è di € 91.754,82. La somma di € 25.045,42 è stata impegnata per il pagamento delle mobilità Erasmus Studenti, Docenti e Staff effettuate durante l'anno accademico 21-22. Sono stati inoltre liquidati gli importi per la gestione Erasmus da parte dei Docenti ed Amministrativi incaricati. Le spese sono state pagate o impegnate con le entrate vincolate da parte dell'agenzia Nazionale Indire.

Art. 260 Versamento tassa DSU Regione.

Della previsione definitiva di € 100.000,00 la somma impegnata di € 52.318,00 è servita a riversare alla Regione Lombardia il saldo della tassa regionale per il DSU per l'anno accademico 2021/2022.



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

Art. 261 Borse di studio DSU Regione.

La previsione iniziale di € 40.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 40.267,80 determinata dalle assegnazioni provenienti dalla Regione Lombardia e ministeriali destinate al pagamento delle borse di studio DSU a.a. 2021/2022. L'importo impegnato corrispondente ad euro 50.250,00 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 per l'a.a. 21-22.

Art. 262 Gestione DSU

La previsione iniziale di € 5.000,00 ha avuto una variazione in positivo di € 4.533,59 determinata dalle assegnazioni provenienti dalla Regione Lombardia per la liquidazione degli oneri di gestione del personale coinvolto. La previsione definitiva risulta pertanto di € 9.533,59 e la spesa parti ad € 8.227,38 è stata utilizzata per le finalità previste ovvero la retribuzione di n. 1 assistente e n. 6 coadiutori in supporto adibiti a detta gestione per il 20-21 e 21-22.

UPB 1.2.3. – ONERI FINANZIARI

Totale impegni € 8.378,93

Art. 352 Uscite e commissioni bancarie

La previsione definitiva risulta essere pari ad € 12.000,00. La spesa di € 8.378,93 ha riguardato il pagamento del servizio di tesoreria per l'anno 2021, commissioni bancarie e bollo relativi all'E.F. 2022 oltre che l'impegno per il servizio di cassa per l'anno 2022.

UPB 1.2.4. – ONERI TRIBUTARI.

Totale impegni € 96.495,34

Art. 401 imposte tasse e tributi

L'importo iniziale di euro 87.000,00 è stato incrementato di euro 40.480,06 portando una previsione definitiva pari ad euro 127.480,06. L'importo impegnato di € 96.495,34 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 € 42.511,82

Art. 451 Restituzione e rimborsi diversi.

A fronte della previsione iniziale di € 30.000,00 si registra una variazione in aumento di euro 25.608,00 e un impegno di spesa di € 42.511,82 destinato principalmente al rimborso del contributo onnicomprensivo agli studenti come previsto dal DM 1016/2021 oltre che ad alcuni rimborsi parziali di contributi versati dagli studenti per errato calcolo. E' stato inoltre versato il rimborso Inail relativo alle spese delle prestazioni economiche erogate nell'anno 2017.

UPB 1.2.6. – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Totale impegni € 5.856,00



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

Art. 501 Varie.

La previsione definitiva è di € 7.074,45 mentre la somma impegnata è stata di € 853,55 dovuta ad alcune spese residuali quali il servizio di vigilanza per alcuni eventi ed il deposito cauzionale per l'occupazione del suolo pubblico per il giorno 02/11/22 al Comune di Brescia.

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. 767 del 15/06/2022 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 € 232.238,04

2.1. – INVESTIMENTI

UPB 2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLI ED OPERE IMMOBILIARI

Totale impegni € 116.031,20

Art.552 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili.

A fronte di una previsione definitiva di € 488.522,00 si registra un impegno di spesa di € 116.031,20 utilizzata principalmente per l'incarico affidato alla ditta specializzata nella redazione di progettazione acustica definitiva nell'ambito del progetto di finanziamento di cui al D.M. 338/22 art. 4 c. 1 lett b) relativo alla riqualificazione rifunionalizzazione dell'ala Sud di Palazzo Bargnani da integrarsi con il progetto definitivo della Provincia di Brescia. L'impegno relativo al contratto per la redazione del progetto definitivo, esecutivo e direzione lavori da parte dello studio di architettura Falconi Gabriele per la riqualificazione e rifunionalizzazione dell'intero piano seminterrato della sede di Brescia (compresa l'aula "ex palestra) oggetto di finanziamenti ministeriali. L'impegno all'Architetto Ronchetti Maurilio relativo alla progettazione definitiva-esecutiva per la riqualificazione del Loggiato posto al primo piano della sede di Darfo Boario Terme anch'esso oggetto di specifico finanziamento Ministeriale, infine l'impegno di spesa con la società Hspi Spa per il servizio di progettazione ICT di Palazzo Bargnani ed interconnessione sedi per la richiesta di finanziamento Mur ex DM 338/22 art. 4 c. 1 lett b).

UPB 2.1.2. – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Totale impegni € 116.206,84

Art. 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali

A fronte della previsione definitiva di € 242.016,71 la somma impegnata è stata di € 103.746,72 ed è stata utilizzata per l'acquisto del pianoforte Fazioli Mod. F308 e per la workstation per studenti disabili ex D.M. 751/2021.



Ministero 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 iniziale di € 50.000,00 coincide con quella finale. L'importo impegnato è stato di euro 12.460,12 finalizzato all'acquisto di personal computer ed accessori connessi per le nuove postazioni degli uffici amministrativi in seguito all'ampliamento degli organici di Brescia e Darfo, inoltre è stata impegnata la spesa per l'acquisto di n. 9 personal computer all in one per la realizzazione nella Sala Rossini di un'aula multimediale fruibile agli studenti del Conservatorio.

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 al capitolo di cui sopra si rimanda alle corrispondenti entrate.

TOTALE GENERALE DEGLI IMPEGNI € 1.350.332,65

Infine, per quanto riguarda lo **Stato Patrimoniale**, le risultanze che si rilevano al 31/12/2022 sono le seguenti:

Inventario Cat. 1: consistenza in aumento pari ad € 5.069,10 ed in diminuzione pari ad € 33.909,04 per un totale al 31/12/22 pari ad € 34.094,69 – comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Inventario Cat. 3: consistenza in aumento pari ad € 110.727,25 ed in diminuzione pari ad € 454.576,09 per un totale al 31/12/22 pari ad € 265.485,90 – comprende beni di valore superiore ad € 500,00

Libri: consistenza al 31/12/2022 € 347.237,96

Saldo c/c bancario al 31/12/2022: € 2.094.703,22

I valori dei beni mobili sono stati aggiornati osservando il procedimento dell'ammortamento secondo le aliquote previste all'art. 8 del Regolamento per la gestione dei beni mobili di proprietà del Conservatorio "Luca Marenzio" di Brescia e Darfo approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 53/2018 del 13/11/2018.

Nel corso del secondo semestre dell'E.F. 2023 verrà fatta la ricognizione per il rinnovo degli inventari come previsto dall'art. 10 del regolamento sopraccitato.

CONCLUSIONI

In ultima analisi si evidenzia che il risultato di gestione al 31/12/2022 registra un avanzo di competenza pari a € **48.885,58**

Il Rendiconto Generale 2022 che si propone per l'approvazione è stato predisposto in perfetta aderenza alle disposizioni contenute negli articoli 34 e seguenti del Regolamento di



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

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. 2713/E3A
Brescia, 18/05/2023

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.