

RELAZIONE AL RENDICONTO 2013

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2012 è stato elaborato conformemente a quanto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio "Giuseppe Verdi", approvato con Decreto Dirigenziale n. 551, trasmesso dal MUR AFAM in data 8 agosto 2006 prot. N. 5257.

Il Bilancio di Previsione per l'E.F. 2013 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione con delibera nr.1/7-2 del 7 febbraio 2013, previa regolare delibera dell'esercizio provvisorio nr.1/18-12 del 18 dicembre 2012.

Il rendiconto dell'A.F. 2013, completo di tutti gli allegati previsti verrà sottoposto - previo parere dei Revisori dei Conti sulla correttezza della gestione posta in essere nell'esercizio in questione, sulla legittimità e sulla regolarità delle scritture contabili, nonché sulla corrispondenza tra gli obiettivi raggiunti e quelli fissati dal C.d.A. in sede di predisposizione del programma annuale con riferimento alle risorse accertate nel corso dell'esercizio in parola - all'esame del Consiglio di amministrazione dell'Istituto per l'approvazione.

Le somme previste per i capitoli di spesa sono state ripartite in considerazione delle reali esigenze del Conservatorio "Giuseppe Verdi" e delle attività programmate nell'anno solare 2013.

Per la parte delle entrate, la relazione tecnica al Bilancio di Previsione 2013 del direttore amministrativo, in coerenza con la relazione programmatica, denominata "Piano di indirizzo 2012-2013" e redatta dal direttore pro tempore Sonia Bo, comprende una descrizione delle fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione delle strategie e ne evidenzia le opportunità e gli eventuali vincoli di acquisizione.

Gli obiettivi contenuti nel predetto Piano di indirizzo riguardano quattro macro aree:

1) L'offerta formativa, concretizzata nelle seguenti attività:

- insegnamento delle discipline dell'ordinamento previgente fino ad esaurimento degli allievi iscritti nella vigenza di tale corsi di studi;
- insegnamento delle discipline relative ai corsi accademici di I e II livello;
- insegnamento affidato a docenti esterni nei casi di assenza di competenze specifiche all'interno dell'Istituzione;
- insegnamento nell'ambito dei laboratori o di supporto alla produzione;
- insegnamento sotto forma di Masterclass;
- rinnovo graduale della dotazione strumentale del Conservatorio.

2) Biblioteca: trattasi di una delle raccolte di partiture storiche autografe più importanti al mondo, le cui condizioni di conservazione risultano peraltro non adeguate.

3) Produzione. Gli eventi musicali realizzati sono i seguenti:

- "Concertiamo": rassegna di giovani esecutori;
- "I concerti del chiostro", in collaborazione con Anteo Spazio Cinema;
- Appuntamenti con l'Orchestra sinfonica del Conservatorio;
- "I concerti della memoria";
- "Suona Francese"
- "Festival Debussy";

- “La Bella dormiente nel bosco” di Respighi
- Partecipazione a Festival di Lucerna
- Premio delle Arti 2013

4) Scuola media e liceo musicale:

- il Conservatorio ha una convenzione con l’Istituto Omnicomprensivo Statale di Via Corridoni che consente l’insegnamento musicale agli alunni di detta scuola;
- all’interno del Conservatorio opera un liceo musicale sperimentale ai sensi del DPR 419/1974, che per l’a.s.2012/13 prevede 3 classi con due sezioni.

L’attività svolta nel corso dell’anno accademico 2012/2013 è stata la seguente:

1) Offerta formativa:

- Vecchio ordinamento: allievi iscritti n. 517;
- Corsi accademici di I livello: allievi iscritti n. 244;
- Corsi accademici di II livello: allievi iscritti n. 280;
- Corsi Pre-accademici n. 363;
- Liceo Sperimentale n. 88;
- i corsi attivati affidati a docenti esterni sono stati n. 45;
- sono stati attivati n. 9 laboratori: “World music”, laboratorio fiati, improvvisazione, musica contemporanea, musica antica, “Comunicare in musica”, “Opera studio”, Limes e “Cantar Settecento”;
- sono state effettuate n. 27 Masterclass nelle diverse discipline;
- Rinnovo strumenti: sono stati effettuati acquisti per rinnovare ed aggiornare il laboratorio di musica elettronica oltre che per ampliare la dotazione dei leggi.

2) Biblioteca: La Presidenza si sta attivando per reperire risorse da destinare alla migliore conservazione e messa in sicurezza del materiale.

3) Produzione: gli eventi musicali programmati sono stati tutti realizzati.

4) Scuola media e liceo musicale:

- i corsi per gli alunni della scuola media Cuoco Sassi sono stati realizzati sotto la supervisione del Maestro Salvemini;
- Liceo musicale: alunni iscritti n. 88 e sono stati regolarmente svolti gli esami di Stato. Le spese relative ai compensi per i commissari d'esame sono stati regolarmente a carico del MIUR.

Vengono di seguito riportate le risorse finanziarie utilizzate per la realizzazione delle sopra elencate attività.

1 Gestione finanziaria

1) ENTRATE in COMPETENZA

Titolo	Prev.iniziale (a)	Variazioni (b)	Prev.finale(c) = (a)+(b)	Accertamenti (d)	Scostam.to(c)-(d)
Correnti	1.421.200,43	372.917,30	1.794.117,73	2.094.072,21	- 299.954,48
Capitale	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	-
Partite di giro	95.500,00	10.000,00	105.500,00	118.997,79	- 13.497,79
Av.Amm.ne	1.693.542,70	-24.797,68	1.668.745,02		-
TOTALE ENT.	3.210.243,13	398.119,62	3.608.362,75	2.253.070,00	-313.452,27

L'avanzo di amministrazione utilizzato nella previsione iniziale è il 79% del complessivo avanzo realizzato al 31.12.2012 di € 2.143.492,70. E' stata tenuta accantonata la parte restante dell'avanzo perché sono presenti residui attivi di improbabile esigibilità come quelli verso la Fondazione Musicale UECO.

Con delibera del CdA del 20 giugno 2013 sono stati radiati residui attivi e passivi di cui si allega elenco, il cui saldo ha portato ad una diminuzione dell'avanzo di amministrazione complessivo che si è attestato al 31.12.2013 a € 1.812.658,03

a) radiazione residui attivi per € 24.902,68:

b) radiazione residui passivi per € 105,00

c) Le suindicate variazioni al bilancio sono state apportate con:

> delibera del CdA 20 giugno 2013 su parere favorevole dei Revisori dei Conti nel verbale nr. 9 del 18 giugno 2013;

> delibera del CdA del 13 dicembre 2013 su parere favorevole dei Revisori dei Conti nel verbale nr. 11 del 12 dicembre 2013.

Gli scostamenti evidenziati nell'ultima colonna sono dovuti a:

- maggiori accertamenti per finanziamenti pervenuti

> € 45.621,90 Fondi per Acquisto Lotto Toscanini – Contributi per Realizzazione Concerti

> € 2.000,00 finanziamento fondi per visite fiscali Istituti Afam

> € 500,00 finanziamento per Compensi personale a tempo determinato anno 2013

> € 7.316,06 finanziamento Borse di Studio Regione Lombardia

> € 35.700,00 finanziamento da Regione Lombardia per Bandi per Catalogazione Biblioteca e Sistemazione Archivio Storico

> € 185.000,00 finanziamento Provincia di Milano per Rimborso spese di gestione anni pregressi Liceo Musicale

> € 1.623,74 finanziamento per Erasmus

> € 500,00 finanziamento per Concessione in uso strumenti musicali

> € 300,00 Iscrizione a Masterclass

> € 16.004,03 Donazioni per Studenti Esecutori

> € 12.690,98 Rimborso spese per concessione in uso locali ad utenti occasionali

> € 248,29 Recuperi e rimborsi diversi

> € 13.497,79 partite di giro ritenute erariali e previdenziali

2) ENTRATE di CASSA

Titolo	Acc.2013 (a)	Res.al31/12/12(b)	Prev.finale(c) = (a)+(b)	Riscossioni (d)	Scostam.to(c)-(d)
Correnti	2.094.072,21	556.249,55	2.650.321,76	2.006.523,27	643.798,49
Capitale	40.000,00	301.000,00	341.000,00	40.000,00	301.000,00
Partite di giro	118.997,79	25.682,96	144.680,75	123.435,02	21.245,73
TOTALE ENT.	2.253.070,00	882.932,51	3.136.002,51	2.169.958,29	966.044,22

Le entrate previste sotto il profilo della cassa, 3.136.002,51 sono state realizzate per 2.169.958,29 con uno scostamento di 966.044,22. Tale scostamento coincide con il totale dei residui attivi al 31.12.2013 (= 966.044,22) considerando la radiazione dei residui attivi sopradescritti.

I residui 2012 sono stati così gestiti nel corso del 2013:

	Complessivi al 31/12/2012 (a)	Riscossi (b)	Ridotti/radiati (c)	Rimasti da riscuotere (a-b-c)
Residui Attivi	907.835,19	227.593,50	24.902,68	655.339,21

Gli accertamenti del 2013 hanno dato i seguenti esiti:

	Complessivi al 31/12 (a)	Riscossi (b)	Rimasti da riscuotere (a-b)
Accertamenti	2.253.070,00	1.942.364,79	310.705,21

I residui attivi complessivi realizzati al 31.12.2013 sono pertanto 966.044,22

3) USCITE in COMPETENZA

Titolo	Prev.iniziale (a)	Variazioni (b)	Prev.finale(c) = (a)+(b)	Impegni (d)	Scostam.to(c)-(d)
Correnti	2.156.668,31	348.120,05	2.504.788,36	2.056.222,10	448.566,26
Capitale	958.074,39	40.000,00	998.074,39	383.887,07	614.187,32
Partite di giro	95.500,00	10.000,00	105.500,00	118.997,79	- 13.497,79
					-
TOTALE USC.	3.210.242,70	398.120,05	3.608.362,75	2.559.106,96	1.049.255,79

4) USCITE di CASSA

Titolo	Imp.2013 (a)	Res.al31/12/12(b)	Prev.finale(c) = (a)+(b)	PagamentiRiscos	Scostam.to(c)-(d)
Correnti	2.056.222,10	285.351,48	2.341.573,58	2.045.682,15	295.891,43
Capitale	383.887,07	27.636,92	411.523,99	356.431,44	55.092,55
Partite di giro	118.997,82	25.682,96	144.680,78	124.936,75	19.744,03
TOTALE ENT.	2.559.106,99	338.671,36	2.897.778,35	2.527.050,34	370.728,01

Le uscite previste sotto il profilo della cassa, 2.897.778,35, sono state realizzate per 2.527.050,34, con uno scostamento di 370.728,01. Tale scostamento coincide con il totale dei residui passivi al 31.12.2013 (=370.728,01). considerando la radiazione dei residui passivi sopradescritti

I residui 2012 sono stati così gestiti nel corso del 2013:

	Complessivi al 31/12/2012 (a)	Pagati (b)	Ridotti/radiati (c)	Rimasti da pagare (a-b-c)
Residui Passivi	338.776,36	274.468,87	105,00	64.202,49

Gli impegni del 2012 hanno dato i seguenti esiti:

	Complessivi al 31/12 (a)	Pagati (b)	Rimasti da pagare (a-b)
Impegni	2.259.106,99	2.252.581,47	306.525,52

I residui passivi complessivi realizzati al 31.12.2013 sono pertanto 306.525,52

5) CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31.12.2013: 1.2.17.341,82

6) DISAVANZO DI COMPETENZA AL 31.12.2013: - 306.036,99

7) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013 : 1.812.658,03

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€	1.574.433,87
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€	1.942.364,79
	IN C/RESIDUI	€	227.593,50
		€	2.169.958,29
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€	2.252.581,47
		€	2.252.581,47
	IN C/RESIDUI	€	274.468,87
		€	2.527.050,34
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€	1.217.341,82
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	655.339,01
	DELL'ESERCIZIO	€	310.705,21
		€	966.044,22
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	64.202,49
	DELL'ESERCIZIO	€	306.525,52
		€	370.728,01
AVANZO	D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	1.812.658,03

L'avanzo complessivo suindicato presenta le seguenti poste vincolate:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
1200	EMOLUMENTI NETTI	37.346,94
1201	I.R.A.P.	16.067,15

1202	LICEO MUSICALE	2.000,00
1204	FONDO D'ISTITUTO	1.671,58
1207	USCITE PER ACCERTAMENTI SANITARI	2.000,00
1208	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	2.879,94
1214	DIRITTO ALLO STUDIO DA REGIONE LOMBARDIA	7.316,06
1215	ERASMUS	28.445,52
1219	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE – FONDI MINISTERO	262.773,45
1220	COMPENSO GESTIONE PER DIRITTO ALLO STUDIO DA REGIONE LOMBARDIA	6.365,67
1224	PROGETTO “CASA DELLA CARITA”	0,61
1225	COMPENSI PER ESAMI	218,90
1228	LIBERE ELARGIZIONI PER STUDENTI ESECUTORI	61.929,98
1232	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE EX ART. 273 DPR 297/94	133.930,00
1254	PROGETTO RIQUALIFICAZIONE BIBLIOTECA PROVINCIA DI MILANO SPESE PROFESSIONALI	73.253,24
1256	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI MUSICALI	108.216,33
1257	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI	40.765,00
1258	PROGETTO RIQUALIFICAZIONE BIBLIOTECA	195.947,98
1261	FONDO LOCATELLI KURT SONNENFELD	501,80

2. Patrimonio.

Al 31/12/2013 si rileva un incremento dei beni mobili inventariati per un importo pari a € 101.458,74

La consistenza patrimoniale complessiva è pari a € 4.518.696,64 come risultato di:

- a) beni mobili fruttiferi: € +331.010,32
- b) beni mobili infruttiferi: € +2.163.455,89
- c) residui attivi: € +966.044,22
- d) residui passivi: € -370.728,01
- e) conto corrente bancario: € +1.217.341,82
- f) conto corrente postale: € + 211.572,40

Al 31/12/2012 La consistenza patrimoniale complessiva era di € 4.602.356,62.

Si accerta pertanto una diminuzione patrimoniale di € 83.659,98.

3. Conclusioni

L'esercizio 2013 ha visto il Conservatorio proseguire il risanamento finanziario avviato nel 2010 con gli interventi incisivi per cui si rinvia alla relazione del consuntivo 2010.

Nel corso dell'esercizio sono stati eseguiti i primi e più urgenti interventi sull'edificio e in materia di acquisti di arredi e attrezzature didattiche. Molto è ancora da fare, soprattutto in materia di messa a norma ai requisiti di sicurezza D.Lgs.81/2008. E in questo senso sono state allocate le risorse di avanzo non vincolato per il Bilancio 2014.

Milano, 6 giugno 2014

IL PRESIDENTE
Maria Grazia Mazzocchi

