



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica Musicale e Coreutica

CONSERVATORIO DI MUSICA "Giuseppe Verdi" di MILANO

Via Conservatorio, 12 – 20122 Milano – tel. 02-762110- fax 02-76014814

RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO FINANZIARIO 2016

La presente relazione programmatica viene redatta ai sensi del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità del Conservatorio di Musica "Giuseppe Verdi" di Milano" e si propone di individuare le scelte strategiche dell'Istituto, delineate dai competenti organi, da intraprendere o sviluppare nell'arco temporale oggetto di programmazione. Espone, inoltre, il quadro economico generale, indica gli indirizzi di gestione e dimostra le coerenze e le compatibilità tra gli obiettivi, le risorse e le specifiche finalità dell'Istituto.

Il documento contabile per l'esercizio finanziario 2016 è predisposto sulla base delle istruzioni fornite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Alta formazione artistica e musicale, con la circolare ministeriale n. 7892 del 25 settembre 2013 che prevede la quantificazione del contributo Ministeriale per il funzionamento amministrativo e didattico nella stessa misura del contributo inizialmente previsto nel bilancio 2013 pari a Zero e della comunicazione della Direzione Generale per la programmazione, il coordinamento e il finanziamento delle Istituzioni della formazione superiore Prot. 30890 del 12 dicembre 2014 che conferma il contributo ordinario di funzionamento per l'esercizio finanziario 2014 pari a Zero.

Per la parte delle entrate, la relazione programmatica comprende inoltre una descrizione delle fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione delle strategie e ne evidenzia le opportunità e gli eventuali vincoli di acquisizione.

Le somme iscritte nella previsione delle Entrate sono quelle di cui si ha la certezza della riscossione considerato quanto verificatosi con la chiusura dell'esercizio 2015 e tenuto conto della delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 marzo 2014 che ha modificato il metodo di calcolo delle rette scolastiche in base alla capacità contributiva dello studente, tramite la valutazione della condizione economica, tenuto conto dell'ammontare del reddito e del patrimonio, nonché dell'ampiezza del nucleo familiare, utilizzando l'Indicatore della Situazione Economica Equivalente (ISEE) di cui al D.Lgs 109/98 e successive modificazioni ed integrazioni e delle determinazioni specifiche di cui al D.P.C.M.9/4/2001(ISEE) con l'indicazione dei limiti indicati nel seguente prospetto.

Livello del corso	Massimo**	Minimo*	
Pre Accademico	Euro 1.600,00	Euro 450,00	calcola
Triennio Accademico	Euro 2.100,00	Euro 600,00	calcola
Biennio Accademico	Euro 2.700,00	Euro 700,00	calcola
Tradizionale	Euro 1.600,00	Euro 450,00	calcola

*La fascia minima di contribuzione è attribuita con ISEE inferiore a Euro 10.000,00.

** La fascia massima di contribuzione è attribuita con ISEE uguale o superiore a Euro 100.000,00.

Questa modifica ha comportato, a parità di studenti iscritti, nei diversi percorsi didattici, un rilevante incremento delle entrate contributive che ha consentito per l'esercizio 2015 e consentirà un adeguato e completo utilizzo nell'Offerta Formativa per l'Anno Accademico 2015/2016.

Si prevede inoltre prudenzialmente un incremento in Entrata dei trasferimenti previsti da Privati per i Rimborsi spese per la concessione in uso degli spazi del Conservatorio considerando le richieste di utilizzo già pervenute per l'anno 2016.

Le somme previste per i capitoli di spesa sono state ripartite considerando le reali esigenze del Conservatorio e delle attività programmate nel corrente anno accademico 2015/2016 come ampiamente descritto nella relazione del Direttore per la presentazione del Piano di Indirizzo approvato dal Consiglio Accademico e dal Consiglio di Amministrazione del Conservatorio.-

In ambito didattico l'attuale ampiezza di offerta formativa presente nei corsi accademici, pensata per consentire agli iscritti una personalizzazione ampia dei percorsi formativi, costituisce un notevole impegno di risorse umane e finanziarie per l'intero Istituto che comporta un incremento dell'impegno finanziario per l'esercizio 2016.

Il numero totale di iscritti ai corsi accademici è di 1563 studenti:

Trienni	346
Bienni	338
Ordinamento tradizionale	220
Corsi Pre-Accademici	521
Liceo Sperimentale	79
Master Primo Livello	8
Master Secondo Livello	12
Coro delle Voci Bianche	39

Per gli iscritti ai corsi accademici sono attive le convenzioni per la mobilità internazionale, anche di docenza, aderenti al LLP Erasmus della Comunità Europea. Insieme alle contribuzioni comunitarie il Conservatorio può disporre anche di contributi provenienti dal MIUR a titolo di Cofinanziamento, a sostegno della mobilità degli studenti.

È pienamente applicato il diritto allo studio, con attribuzione di borse nonché rimborso delle contribuzioni e delle tasse agli studenti, così come previsto dalla normativa regionale di riferimento. Sono inoltre frequenti le attribuzioni di borse di studio finanziate da contributi provenienti da privati, a sostegno degli studenti più meritevoli e in linea coi principi e con le finalità previste dallo Statuto del Conservatorio.

Saranno confermati per il secondo anno i percorsi formativi previsti dei PASS e del Tirocinio Formativo completamente autofinanziati dagli allievi iscritti.

Per la parte delle uscite si è tenuto conto delle spese gestionali sostenute durante l'esercizio 2015 e del fatto che il Conservatorio è ubicato in una struttura di rilevante pregio artistico, che necessita interventi strutturali di manutenzione straordinaria nonché necessari lavori funzionali all'adeguamento della struttura alle richieste espresse dalla Commissione di Vigilanza dei Vigili del Fuoco e la continuazione dei lavori di ristrutturazione rientranti nel progetto proposto alla Provincia per la creazione di un archivio per la conservazione dei preziosi manoscritti della Biblioteca. Le coperture finanziarie previste per i lavori indicati derivano dal parziale finanziamento ministeriale confluito in Avanzo di Amministrazione e che si provvederà ad utilizzare nell'esercizio con rendicontazione al Ministero delle attività svolte.

Si prevede pertanto di continuare con la ristrutturazione e insonorizzazione di alcune aule ad oggi utilizzate solo parzialmente per la mancanza dei requisiti minimi necessari all'insegnamento della musica.

Si ultimeranno le attività di informatizzazione del Conservatorio e la definitiva realizzazione della rete wireless a copertura di tutte le aule, Sale da Concerto e spazi comuni.

Le effettive esigenze gestionali concernono principalmente le attività di ricerca, di produzione artistica e didattica e la conseguente necessità di un costante aggiornamento degli strumenti musicali, del materiale didattico, degli arredi e delle attrezzature tecnologiche ed informatiche; la indispensabile necessità per la Biblioteca di acquisire nuovi volumi, riviste e pubblicazioni, nonché la volontà di collaborare con personalità di prestigio per la realizzazione della copiosa attività di ricerca e di produzione artistica. (Relazione Direttore)

Al fine di aumentare la visibilità della nostra Istituzione si è ritenuto opportuno potenziare il settore della Produzione e della Comunicazione, con la realizzazione di nuove brochure del Conservatorio che diano una ampia comunicazione di una serie considerevole delle manifestazioni che coinvolgeranno prevalentemente gli allievi iscritti al Conservatorio, insieme ad ex allievi e docenti e degli eventi previsti nell'anno artistico con la creazione di una cartellonistica coordinata e la creazione di un calendario annuale degli eventi organizzati all'interno e all'esterno del Conservatorio in collaborazione con enti di produzione musicale e culturale. L'implementazione dell'attività di comunicazione comporterà la promozione, tramite i canali più diffusi, delle attività didattiche e formative dell'Istituto e la conseguente opportunità di ricerca di nuovi Partner Istituzionali per la realizzazione delle produzioni artistiche in convenzione.

Si considereranno anche le opportunità prevista dall'adesione ai numerosi Bandi previsti dalla Fondazione Cariplo e dalla Regione Lombardia per progetti legati alla realizzazione dei nuovi studi di registrazione e di implementazione degli archivi didattici e della Biblioteca nonché la possibilità di aderire a bandi indetti dalla Comunità Europea che prevedono la collaborazione di più Istituti Universitari. Non è stata imputata alcuna voce in entrata in quanto non è ancora dato prevedere l'entità del finanziamento

Alla luce di quanto esposto e dopo un'attenta valutazione delle effettive esigenze dell'Istituzione, si sottopone la presente relazione all'esame dei Revisori dei Conti, affinché possano esprimere il proprio motivato parere.

L'impostazione del Bilancio, non potendo considerare alcun contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico, da parte del Ministero, prevede in particolare il contributo degli studenti, quantificato previsionale in € 1.500.000,00, di entrate correnti dell'Istituto quantificate in Euro 543.509,43, l'impiego dell'avanzo di amministrazione vincolato, quantificato in €737.990,37 e l'impiego dell'avanzo di amministrazione non vincolato, quantificato in €377.000,00. Dal punto di vista strutturale, nel Bilancio Preventivo le entrate sono impiegate in previsione interamente a copertura di uscite in conto corrente. Non sono previste entrate in conto capitale.

Riguardo alle voci in uscita, l'imputazione degli importi da assegnare segue l'usuale e consueta ripartizione previsionale, in base alle ordinarie esigenze dell'Istituto nel corso dell'anno

Dell'avanzo di amministrazione si prevede di non utilizzare nell'esercizio 2016 la somma di €729.311,07 facendo economia di tale importo per far fronte ad eventuali fabbisogni futuri che saranno oggetto di opportuna delibera da parte del Consiglio di Amministrazione.

Tale previsione tiene conto dei tagli effettuati in precedenza sui contributi ordinari previsti per gli anni passati e di quelli previsti per gli anni 2016 e 2017, dovuti alla perdurante fase di crisi economico-finanziaria: ciò comporta l'esigenza di impostare un risanamento strutturale dei conti delle Amministrazioni Pubbliche, come indicato nelle circolari MIUR e MEF che ribadiscono la necessità di rafforzare il processo di consolidamento dei conti pubblici e di proseguire in un percorso di risanamento strutturale, che interesserà anche gli esercizi futuri, confermando l'esigenza di una rigorosa azione di contenimento della spesa pubblica. Sotto il profilo generale, i principi fondanti la definizione del bilancio preventivo per l'anno 2016 tengono conto della crisi finanziaria globale e delle avverse condizioni economiche a livello nazionale ed europeo.

Si passa ora alla trattazione in dettaglio delle poste iscritte in bilancio.

Le Entrate Correnti ammontano ad €2.043.509,63 e sono ripartite in Entrate Contributive, che ammontano a €1.500.000,00, in Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti, che ammontano a € 514.000,00, in Redditi e proventi patrimoniali, che ammontano a €15.585,00 e in Poste correttive e compensative di uscite correnti che ammontano a €13.924,63

Le Entrate Contributive sono così contabilizzate:

U.P.B. 1.1 – Entrate Contributive

1.1.1 – Contributi degli studenti, per complessivi € 1.500.000,00.

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
1	CONTRIBUTI SCOLASTICI ALLIEVI (FUNZIONAMENTO) L'entrata prevista corrisponde alla somma accertata nell'esercizio 2015	1.500.000,00

Le Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti sono così contabilizzate:

U.P.B. 1.2 Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti

1.2.1 – Trasferimenti dallo Stato, per complessivi € 100.000,00.

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
101	FUNZIONAMENTO Seppur al termine dell'esercizio 2015 sono stati introitati Euro Non è dato prevedere alcun finanziamento da parte del Miur in quanto per l'esercizio 2014 il Conservatorio di Milano non ha introitato nessun contributo ministeriale a titolo di fondo indistinto per funzionamento amministrativo didattico.	0,00
102	COMPENSI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO La somma iscritta è dovuta alla verifica dei contratti per supplenze brevi e saltuarie stipulati con personale docente e non docente, le economie verificatesi negli anni precedenti sono state esaurite nell'esercizio 2015 si provvederà pertanto ad inoltrare specifica richiesta all'Ufficio del MIUR/AFAM	100.000,00
104	IRAP Non è prevista alcuna cifra in considerazione delle economie verificatesi negli anni precedenti che saranno oggetto di prelevamento dal FAA	0,00

1.2.2 – Trasferimenti dalle Regioni

Al momento non è ancora possibile prevedere l'entità dei finanziamenti da parte della Regione Lombardia relativamente alle Borse di Studio D.S.U. ed ai finanziamenti per Gestione Borse Studio D.S.U.

1.2.3 – Trasferimenti dalle Provincie, per complessivi € 6.000,00.

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
203	Assegnazioni della Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art.3 L. 23/96 Si conferma l'assegnazione della Provincia di Milano per l'esercizio 2015 considerato il numero delle aule utilizzate anche per l'anno accademico 2015/2016	6.000,00

1.2.4 – Trasferimenti dai comuni

Al momento non è ancora possibile prevedere finanziamenti da parte del Comune di Milano per le Produzioni Artistiche programmate per il 2015

1.2.5 – Trasferimenti da altri Enti Pubblici

In attesa della definizione delle convenzioni con le Scuole ad indirizzo musicale al momento non è ancora possibile prevedere l'entità dei rimborsi relativi ai Corsi di formazione, iniziative e progetti. I Finanziamenti dell'Agenda Nazionale per il programma Erasmus saranno comunicati con successivo Provvedimento formale

1.2.6 – Trasferimenti da Privati, per complessivi € 408.000,00.

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
352	BORSE DI STUDIO, ASSISTENZA SCOLASTICA, PREMI E SUSSIDI ALLIEVI Non è dato prevedere l'entrata di Fondi per Borse di Studio per studenti meritevoli	0,00
354	RIMBORSO SPESE PER CONCESSIONE IN USO LOCALI A UTENTI ABITUALI La previsione è rimasta invariata rispetto all'esercizio 2015	280.000,00
355	RIMBORSO SPESE PER CONCESSIONE IN USO STRUMENTI E ATTREZZATURE	10.000,00

357	RIMBORSO SPESE PER PERSONALE SPAZIE E AULE Previsione relativa all'attività da svolgersi in conto terzi da parte del personale dell'Istituto per la gestione degli spazi, aule e sale da concerto durante manifestazioni artistiche in convenzione	10.000,00
358	DONAZIONE PER STUDENTI ESECUTORI Al momento non è ancora possibile prevedere finanziamenti per le Produzioni Artistiche programmate di studenti esecutori	0,00
361	CONTRIBUTI PER SPESE DI FOTOCOPIE La previsione è diminuita rispetto alla 2015 in considerazione degli introiti effettivi dovuti anche all'interruzione del servizio durante i lavori di ristrutturazione della Biblioteca	5.000,00
362	CONTRIBUTO SPEDE DIGITALIZZAZIONE PARTITURE La previsione è diminuita rispetto alla 2015 in considerazione degli introiti effettivi dovuti anche all'interruzione del servizio durante i lavori di ristrutturazione della Biblioteca	3.000,00
364	RIMBORSO SPESE PER CONCESSIONE IN USO LOCALI A UTENTI OCCASIONALI La previsione è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente	100.000,00

Le Altre Entrate sono così contabilizzate:

U.P.B. 1.3 Altre Entrate

1.3.2 – Redditi e Proventi Patrimoniali, per complessivi € 15.585,00.

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
451	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI Somma iscritta considerando gli interessi maturati nell'esercizio 2015 dal conto corrente aperto presso la Banca Popolare di Sondrio – Istituto Tesoriere del Conservatorio -	4.000,00
452	RENDITE DI LASCITI E DONAZIONI (Cantarone-Micheli) Entrate provenienti dalle rendite annue BTP 4% Micheli/Cantarone	11.585,00

1.3.3 – Poste Correttive e compensative di Uscite correnti per complessivi € 13.924,63.

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
501	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI Rimborsi spese uso energia elettrica, acqua da parte del gestore del bar – Rimborsi vari	13.924,63

Non si prevedono al momento Entrate in Conto Capitale né dal Miur né dalle Regioni, dalle Provincie, dai Comuni, da altri Enti pubblici e dai privati.

Le Entrate per partite di giro ammontano ad €381.500,00 e sono collocate interamente nelle Entrate aventi natura di partite di giro.

U.P.B. 3.1 Entrate aventi natura di partite di giro

3.1.1 – Entrate aventi natura di partite di giro, per complessivi € 381.500,00.

Si considerano le reali chiusure dell'esercizio precedente

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
1151	RITENUTE ERARIALI	150.000,00
1152	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	30.000,00
1154	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI Dovute all'applicazione della Scissione dei Pagamenti IVA	200.000,00
1155	REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE	1.500,00

Per quel che concerne l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione, nell'U.P.B di riferimento è iscritta la somma di €1.114.990,37: tale somma è ripartita nella parte Vincolata, per un importo complessivo di €737.990,37, e nella parte Disponibile, per un importo complessivo di €377.000,00.

L'utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione prevista per la parte Vincolata è contabilizzato in uscita con finalità di destinazione per le spese correnti e per le spese in conto capitale, come di seguito riportato:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
1201	I.R.A.P.	7.707,93
1204	FONDO D'ISTITUTO	1.286,19
1207	USCITE PER ACCERTAMENTI SANITARI	709,95
1214	DIRITTO ALLO STUDIO DA REGIONE LOMBARDIA	44.636,30
1215	ERASMUS	66.817,36
1219	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE – FONDI MINISTERO	314.841,84
1220	COMPENSO GESTIONE PER DIRITTO ALLO STUDIO DA REGIONE LOMBARDIA	23.062,85
1224	PROGETTO "CASA DELLA CARITA"	0,61
1228	LIBERE ELARGIZIONI PER STUDENTI ESECUTORI	70.572,83
1229	PROGETTI PER LA BIBLIOTECA (FONDO REGIONALE)	2.564,64
1232	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE EX ART. 273 DPR 297/94	125.685,43
1256	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI MUSICALI	3.154,98
1257	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI	9.150,52

1259	SPESE VIVE PER ESECUZIONE ALLIEVI	9.716,31
1261	FONDO LOCATELLI KURT SONNENFELD	502,00
1262	CORSI ABILITANTI PASS	34.725,93
1263	CORSI ABILITANTI TFA	22.854,70

L'utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione prevista per la parte Disponibile è contabilizzato in uscita con finalità di destinazione per le spese correnti, come di seguito riportato:

<i>Articolo</i>	<i>Destinazione fondo avanzo disponibile – spese in conto corrente</i>	<i>Importo</i>
1202	LICEO MUSICALE	2.000,00
1203	ACQUISTO DI LIBRI E RIVISTE (ART. 101 USCITE)	1.000,00
1205	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO (ART. 102 USCITE)	10.000,00
1206	USCITE DI RAPPRESENTANZA (ART. 103 USCITE)	1.000,00
1208	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	10.000,00
1209	USCITE PER PUBBLICITA' (ART. 106 USCITE)	2.000,00
1210	MANUTENZIONE ORDINARIA STRUMENTI (ART. 110 USCITE)	20.000,00
1212	MANUTENZIONE ORDINARIA, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI (ART. 111 USCITE)	30.000,00
1213	COLLABORAZIONI DIDATTICHE (ART. 60 USCITE)	40.000,00
1216	USCITE POSTALI (ART. 112 USCITE)	2.500,00
1217	CANONI D'ACQUA (ART. 116 USCITE)	3.500,00
1221	INDENNITA' PRESIDENZA E DIREZIONE	5.000,00
1222	ENERGIA ELETTRICA (ART. 117 USCITE)	10.000,00
1223	TRASPORTI E FACCHINAGGI (ART. 120 USCITE)	10.000,00
1225	COMPENSI PER ESAMI	1.000,00
1226	INDENNITA' DI MISSIONI E RIMBORSI	1.000,00
1227	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE	15.000,00
1230	PREMI DI ASSICURAZIONE (ART. 102 USCITE)	6.000,00
1235	COMPENSI AI COMPONENTI DI ORGANI (ART. 2 USCITE)	10.000,00
1236	COMPENSI A COLLEGIO DEI REVISORI (ART. 3 USCITE)	4.000,00
1237	FONDO CONSULTA STUDENTI (ART. 4 USCITE)	1.000,00
1238	SERVIZI INFORMATICI (ART. 4 USCITE)	10.000,00
1239	TELEFONIA (ART. 124 USCITE)	5.000,00
1246	FONDO DI RISERVA DA ENTRATE PROPRIE DEL CONSERVATORIO (ART.507 USCITE)	4.000,00
1250	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI (ART. 451 USCITE)	3.000,00
1251	PENDENZE ESERCIZI FINANZIARI PRECEDENTI (ART. 503 USCITE)	30.000,00
1252	CORSI NUOVO ORDINAMENTO (ART. 61 USCITE)	5.000,00
1253	ORE DIDATTICA AGGIUNTIVE (ART. 62 USCITE)	15.000,00
1255	DOTTORATI DI RICERCA (ART. 285 USCITE)	35.000,00
1260	MASTER	20.000,00

L'utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione prevista per la parte Disponibile è contabilizzato in uscita con finalità di destinazione per le spese in conto capitale, come di seguito riportato:

<i>Articolo</i>	<i>Destinazione fondo avanzo disponibile – spese in conto capitale</i>	<i>Importo</i>
1234	LIBRI PER BIBLIOTECA	30.000,00
1248	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	35.000,00

Le Spese Correnti ammontano ad €2.766.352,66 e sono ripartite in Uscite per il Funzionamento, che ammontano a €1.851.389,50 e in Uscite per Interventi Diversi, che ammontano a €914.963,16.

Le Uscite per il Funzionamento sono così contabilizzate:

U.P.B. 1.1 – Funzionamento

1.1.1 – Uscite per gli organi dell'Ente, per complessivi € 51.000,00.

Gli Importi sono da considerarsi al lordo dei contributi previdenziali e fiscali. E' stata applicata la riduzione del 10% prevista dalla Legge di Stabilità 122/2010 art. 6 comma 3 richiamata dalla nota MIUR 7110 del 18/11/2010.

Le riduzioni effettuate rispetto alla previsione del precedente Esercizio Finanziario sono dovute alla considerazione della spesa effettiva sostenuta

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
1	INDENNITÀ DI PRESIDENZA E. DI DIREZIONE	18.000,00
2	COMPENSI, INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSI AI COMPONENTI DI ORGANI	20.000,00
3	COMPENSI, INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSI AL COLLEGIO DEI REVISORI	7.000,00
4	FONDO CONSULTA STUDENTI	1.000,00
5	AMMINISTRAZIONE	5.000,00

1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio, per complessivi € 624.679,55.

La previsione 2016 rispetto al 2015 è stata aumentata per far fronte alle esigenze espresse dal Direttore nella sua relazione, che prevede in ambito didattico, una maggiore ampiezza di offerta formativa presente nei corsi accademici di livello superiore e pensata per consentire agli iscritti una personalizzazione ampia dei propri percorsi formativi, provocando quindi un notevole impegno di risorse umane e finanziarie per l'intero Istituto.

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
51	COMPENSI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO Finanziamento richiesto al MIUR per Euro 50.000,00 a cui devono essere aggiunte le economie vincolate realizzate negli anni precedenti pari ad Euro 192,50	100.000,00
53	COMPENSI ACCESSORI CONTRATTUALI Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	1.286,19
54	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE EX ART. 273 DL 297/94 Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	125.685,43
55	COMPENSI, INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSI PER ESAMI Dal Fondo Avanzo di amministrazione	2.000,00
56	INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSI	3.000,00
57	I.R.A.P. Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	7.707,93
58	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	10.000,00
59	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE E' stata riconfermata la previsione dell'Esercizio 2014 per la stipula di contratti di collaborazione relativi a tecnici del suono e assistenza tecnica specialistica durante le manifestazioni realizzate dal Conservatorio	45.000,00
60	COLLABORAZIONI DIDATTICHE Attività di collaborazione in qualità di pianisti accompagnatori per le Classi di Strumento e per le Classi di Canto ove il docente in organico abbia optato per l'insegnamento di materie di Nuovo Ordinamento	120.000,00
61	CORSI NUOVO ORDINAMENTO Attività di Docenza svolta da professionisti esterni per materie inserite nel piano di studio dei Trienni e Bienni per le quali non è si è potuto attingere a risorse interne in organico	40.000,00
62	ORE DIDATTICA AGGIUNTIVE Attività di docenza per corsi di Nuovo Ordinamento svolte da docenti interni oltre il loro monte ore pari a 324 ore annue.	170.000,00

1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, per complessivi € 1.175.709,95.

Le previsioni di spesa prevede degli aumenti per alcuni articoli in considerazione delle reali spese sostenute nell'esercizio 2015 e per far fronte idoneamente alle esigenze espresse dalla Direzione del Conservatorio nel Piano di Indirizzo per l'Anno Accademico 2015/2016

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
101	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	2.000,00
102	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO Considerata la spesa sostenuta nell'esercizio 2014 per il noleggio di fotocopiatrici e la previsione di un adeguamento delle apparecchiature informatiche degli uffici amministrativi	90.000,00
103	USCITE DI RAPPRESENTANZA	1.000,00
104	USCITE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI ECC.	1.000,00
105	USCITE PER ACCERTAMENTI SANITARI Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	709,95
106	USCITE PER PUBBLICITÀ Finalizzate principalmente alla comunicazione e promozione delle produzioni del Conservatorio	1.000,00
107	USCITE PER SERVIZI INFORMATICI Finalizzate al servizio di assistenza per la rete e l'hardware del Conservatorio, gestione tecnica e programmatica del Sito Web Istituzionale, Servizi di Hosting, Programmi informatici di gestione.	120.000,00
108	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	5.000,00
110	MANUTENZIONE ORDINARIA STRUMENTI Considerate le necessità prospettate dalla Direzione di una accurata manutenzione del parco strumenti dell'Istituto	90.000,00
111	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE LOCALI E RELATIVI IMPIANTI Interventi necessari di manutenzione in considerazione delle condizioni realistiche degli impianti elettrici, idrici che necessitano di costanti interventi.	197.500,00,00

112	USCITE POSTALI	5.000,00
114	USCITE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI	10.000,00
116	CANONI D'ACQUA	8.000,00
117	ENERGIA ELETTRICA Per la previsione è stata considerata la somma effettivamente spesa nell'esercizio 2014	110.000,00
118	COMBUSTIBILI PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE IMPIANTI Per la previsione è stata considerata la somma effettivamente spesa nell'esercizio 2014	140.000,00
119	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI Relativi ai servizi di RSSP con la realizzazione dei corsi di aggiornamento per la sicurezza obbligatori per tutto il personale in servizio presso il Conservatorio, Attuazione del D.S.LGS 626/1994 e 81/2008 in materia di sicurezza sul luogo di lavoro, Medico del Lavoro, Sportello Psicologico, Adeguamento impianti per Pratiche Agibilità Vigili del Fuoco, Sovrintendenza, attuazione del D.Lgs 163/2006 in materia di tutele dei dati personali di allievi e personale del Conservatorio	70.000,00
120	TRASPORTI E FACCHINAGGI Considerate le attività di produzione del Conservatorio	20.000,00
121	PREMI DI ASSICURAZIONE Si considera lo storico degli ultimi 3 anni	30.000,00
122	ACQUISTO DI STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA, ECC. Si considera la somma effettivamente spesa nell'Esercizio 2015	25.000,00
123	PULIZIA LOCALI - Le pulizie previste sono relative alle Sale Verdi e Puccini e ai Servizi Igienici	110.000,00
124	TELEFONIA	15.000,00
126	MODESTI RINNOVI DI MATERIALE PER UFFICIO E DIDATTICO Continuazione operazione di messa a norma 626 degli arredamenti d'ufficio e per il rinnovo delle apparecchiature informatiche	25.000,00
127	SERVIZI DI CUSTODIA E GUARDIANIA Verifica accessi e vigilanza	30.000,00
128	ISCRIZIONI ASSOCIAZIONI Associazione Europea dei Conservatori, Ircam	5.000,00
129	PICCOLE SPESE DI VARIA NATURA Finalizzata alla copertura di piccole spese che non trovano imputazione negli articoli precedenti	2.000,00
130	STORAGE IMMAGINI DIGITALI Spese necessarie per il noleggio delle strutture hardware destinate a immagazzinare files delle immagini digitali relative alle partiture custodite in Biblioteca	50.000,00

Le Uscite per gli Interventi diversi sono così contabilizzate:

U.P.B. 1.2 – Interventi diversi

1.2.1 – Uscite per prestazioni Istituzionali, per complessivi € 855.538, 53

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
251	ESERCITAZIONI DIDATTICHE Finalizzata alla copertura delle spese per cori ed ensemble, oltre che per gli esami di composizione.	30.000,00
252	DIREZIONE D'ORCHESTRA Spese necessarie alle esercitazioni degli allievi del Corso di Direzione d'Orchestra, non essendo stata costituita una orchestra degli allievi del Conservatorio in grado di sostenere questa tipologia di esercitazioni didattiche	55.000,00
253	SAGGI Spese necessarie allo svolgimento di Saggi scolastici all'interno dell'Istituto	3.000,00
254	MANIFESTAZIONI ARTISTICHE Spese necessarie alle esercitazioni degli allievi	3.000,00
255	PRODUZIONE ARTISTICA E RICERCA Produzioni artistiche del Conservatorio comprensivi di tutti i servizi necessari alla programmazione e realizzazione di tali produzioni	135.000,00
256	BORSE DI STUDIO Destinate all'assegnazione di Borse di studio a studenti del Conservatorio previa partecipazione a regolare bando	26.200,00
258	VIAGGI DIDATTICI, SCAMBI CULTURALI, PARTECIPAZIONE MANIFESTAZIONI Dal Fondo Avanzo di Amministrazione. Il Conservatorio è da tempo impegnato in relazioni internazionali con Conservatorio esteri e nello scambio interculturale di allievi e docenti nonché per la realizzazione di produzioni artistiche a livello internazionale	66.817,36
260	DIRITTO ALLO STUDIO DA RIVERSARE ALLA REGIONE LOMBARDIA Versamento alla Regione Lombardia delle quote versate dagli studenti a tale titolo pari ad Euro 140,00 cadauna	80.000,00
263	LABORATORI Finalizzata alla copertura delle spese per la realizzazione di laboratori culturali inseriti nell'attività didattica	46.300,00
265	MASTERCLASS Previsti nel piano di indirizzo prevedendo la partecipazione di musicisti e docenti di fama internazionale	40.000,00
266	LICEO MUSICALE Finalizzati per le spese sostenute per il Liceo Musicale Sperimentale	12.000,00
270	SPESE FINANZIATE CON LE DONAZIONI PER GLI STUDENTI ESECUTORI Finalizzate all'attribuzione di un minimo rimborso spese per gli allievi che partecipano agli avvenimenti musicali organizzati dal Conservatorio a richiesta di Enti Esterni	70.572,83
271	SPESE PER PROGETTI RELATIVI ALLA BIBLIOTECA (Fondi Regionali) Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	2.564,64
272	COMPENSO PER GESTIONE BORSE DI STUDIO – REGIONE LOMBARDIA Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	23.062,85

273	BORSE DI STUDIO FINANZIATE DALLA REGIONE LOMBARDIA Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	44.636,30
278	BORSE DI STUDIO DA RENDITE MICHELI E CANTARONE Borse di studio attribuite a studenti meritevoli mediante specifico bando, fondi derivanti dalle rendite dei titoli acquistati con il legato modale del Dott. Cantarone e con la donazione modale del Dott. Micheli	11.585,00
280	PROGETTO "CASA CARITA' - ROM" Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	0,61
281	RICERCA Attività di ricerca su testi e volumi storici	24.000,00
282	SPESE PER ESECUZIONI ALLIEVI RIMBORSATE Attività legata alle produzioni esterne degli studenti Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	9.716,31
285	DOTTORATI DI RICERCA	35.000,00
286	MASTER	40.000,00
287	FONDO LOCATELLI KURT SONNENFELD Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	502,00
289	CORSI ABILITANTI PASS Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	34.725,93
290	CORSI ABILITANTI TFA Dal Fondo Avanzo di Amministrazione	22.854,00
291	COMUNICAZIONE	39.000,00

1.2.3 – Oneri finanziari, per complessivi € 2.500,00.

Articolo	Descrizione	Importo
352	USCITE E COMMISSIONE BANCARIE In linea con quanto impegnato nel 2015	2.500,00

1.2.4 – Oneri tributari, per complessivi € 5.000,00.

Articolo	Descrizione	Importo
401	IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI In linea con quanto impegnato nel 2015	5.000,00

1.2.5 – Poste correttive e compensazione di entrate correnti, per complessivi € 10.000,00.

Articolo	Descrizione	Importo
451	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI Rimborsi agli alunni che terminano la loro frequenza quando ricorrono le condizioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione	10.000,00

1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci, per complessivi € 54.424,63.

Articolo	Descrizione	Importo
503	PENDENZE ESERCIZI FINANZIARI PRECEDENTI Spese di provenienza da esercizi precedenti, a chiusura della normalizzazione amministrativo-finanziaria operata nell'ultimo triennio	30.000,00
506	ACCANTONAMENTO PER RESTITUZIONE ALL'ERARIO ECONOMIE L. 78/2010 Come da indicazioni ministeriali, l'accantonamento verrà regolarmente versato all'erario entro il 31 ottobre 2015	9.126,00
507	FONDO DI RISERVA DA ENTRATE PROPRIE DEL CONSERVATORIO A Fine esercizio la somma residua confluirà in avanzo di amministrazione e verrà recuperata nella parte capitale del bilancio 2015	15.298,63

Al momento non si prevedono Uscite per attività economiche.

Le Spese in Conto Capitale ammontano ad €392.147,34 e sono collocate interamente negli Investimenti.

Gli Investimenti sono così contabilizzati:

U.P.B. 2.1 – Investimenti

2.1.1 – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari, per complessivi € 314.841,84

Articolo	Descrizione	Importo
552	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONE IMMOBILE Finalizzata agli interventi di ristrutturazione dell'edificio per l'anno 2016	314.841,84

2.1.2 – Acquisizione di Immobilizzazioni tecniche, per complessivi € 77.305,50.

Articolo	Descrizione	Importo
601	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI MUSICALI	3.154,98
602	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	9.150,52
603	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	35.000,00
604	ACQUISTI PER LA BIBLIOTECA	30.000,00

Le Partite di giro ammontano ad € 381.500,00 e sono collocate interamente nelle Uscite aventi natura di partite di giro.
U.P.B. 3.1 – Uscite aventi natura di partite di giro

3.1.1 – Uscite aventi natura di partite di giro, per complessivi € 381.500,00.

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
901	RITENUTE ERARIALI	150.000,00
902	TRATTENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	30.000,00
904	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	200.000,00
905	ANTICIPAZIONE FONDO MINUTE SPESE	1.500,00

La somma complessiva prevista al Totale Generale delle Entrate, pari a € 3.540.000,00 è pareggiata al Totale Generale delle Uscite, dove le singole previsioni tengono conto sia delle spese sostenute nell'esercizio precedente, sia delle necessità dell'anno 2016.

Il Quadro Economico Generale può essere sinteticamente rappresentato attraverso lo schema seguente:

<i>Riepilogo delle previsioni</i>	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>
TITOLO 1 - CORRENTI	2.043.509,63	2.766.352,66
TITOLO 2 - IN CONTO CAPITALE		392.147,34
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	381.500,00	381.500,00
TITOLO 9 - PRELEVAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.114.990,37	
TOTALE	3.540.000,00	3.540.000,00

Quanto previsto dalla presente relazione programmatica rispetta i principi di efficacia e di efficienza.

Milano, 7 febbraio 2016

Il Presidente
(Dott.ssa Maria Grazia Mazzocchi)

