



Istituto Superiore di Studi Musicali
"P. Mascagni"
Alta Formazione Artistica e Musicale

RELAZIONE DI CUI ALL'ART. 11, CO. 2 DEL REGOLAMENTO DI AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTABILITA' SULLE ENTRATE ACCERTATE E SUGLI IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Il sottoscritto, Dott. Marco Menicagli, nella sua qualità di Direttore amministrativo dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "P. Mascagni";

Visto l'art. 11, comma 1 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, ai sensi del quale, entro il 30 giugno, il Consiglio di Amministrazione verifica le disponibilità finanziarie dell'Istituto, nonché, su relazione del Presidente e del Direttore, lo stato di attuazione dei progetti, e delibera l'eventuale assestamento del bilancio;

Visto, altresì, il comma 2 del citato articolo 11 ove è previsto che il Direttore Amministrativo predisponga una relazione sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti e dei pagamenti eseguiti, al fine di rendere possibili le suddette verifiche;

Tenuto conto che il Consiglio di Amministrazione di questo Istituto ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 con deliberazione n. 19 del 4 luglio 2018, pertanto oltre il termine del 30 aprile 2017 previsto dall'art. 5, comma 9 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità;

Considerato che il Consiglio di Amministrazione, con la suddetta deliberazione n. 19/2018, da atto, altresì, della proroga dell'esercizio provvisorio fino alla data di approvazione del bilancio di previsione 2018;

Dato atto, inoltre, che il Consiglio di Amministrazione, a motivo dell'intervenuta impossibilità sostanziale di approvare la delibera relativa all'assestamento del bilancio entro il termine ordinario del 30 giugno 2018, ha prorogato al 30 settembre 2018, con la citata deliberazione n. 19/2018, il termine di approvazione dell'assestamento del bilancio 2018;

Ritenuto, pertanto, di procedere agli adempimenti previsti dall'articolo 11, comma 2 del citato Regolamento di contabilità, al fine di consentire al Consiglio di Amministrazione dell'Istituto di effettuare le verifiche previste dal comma 1 del medesimo articolo;

Premesso che:

- non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e/o finanziare;
- non si profilano variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi rispetto alle determinazioni effettuate con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 4 luglio 2018 di approvazione del rendiconto dell'esercizio 2017;

- il rendiconto dell'esercizio 2017 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari ad € 937.293,83; tale importo risulta vincolato per € 294.562,00 per il finanziamento di spese correnti e per € 67.421,00 per il finanziamento di spese in conto capitale; il residuo importo di € 575.310,83 risulta interamente disponibile. Al bilancio di previsione 2018 è stato applicato l'avanzo di amministrazione 2017 per una quota di € 893.558,00, di cui € 531.575,00 disponibili ed € 361.983,00 vincolati in quanto derivanti da economie di spesa corrente su residui di fondi da destinare alla produttività del personale docente e non docente, su fondi da destinare alle migliorie contrattuali e su fondi relativi all'attuazione dei progetti finanziati dalla Fondazione Livorno, nonché da economie in conto capitale per fondi destinati al finanziamento delle spese di investimento.
- l'avanzo di amministrazione 2017, ammontante a complessivi € 937.293,83, risulta pertanto applicato al bilancio 2018 per € 893.558,00. Nel corrente bilancio di previsione 2018 risulta utilizzata la somma di € 210.000,00, relativa al contributo straordinario M.I.U.R. (erogato ai sensi dell'art. 1, comma 2 del D.M. n. 633 del 08/08/2016) ricompresa nell'avanzo di amministrazione disponibile; il residuo importo di avanzo di amministrazione non utilizzato nel bilancio di previsione 2018, pari ad € 43.735,83, risulta, quindi, allo stato attuale, disponibile;
- che risultano ancora in fase di definizione le ammissioni degli studenti ai corsi superiori ed ai corsi pre-accademici dell'a.a. 2017/2018, mentre sono ancora aperte le iscrizioni ai corsi di propedeutica musicale ed ai corsi con metodo "Suzuki";

a t t e s t a

per la parte Entrata

- che, sulla base dei dati attualmente in possesso, rispetto alle previsioni iniziali di bilancio può determinarsi un incremento nelle nuove ammissioni ai corsi jazz (triennio e biennio) che può compensare un previsto decremento degli allievi frequentanti i corsi pre-accademici;
- che la Fondazione Livorno ha concesso all'Istituto il finanziamento di progetti didattici e di progetti volti a favorire il diritto allo studio per complessivi € 50.000,00. Inoltre, la medesima Fondazione ha erogato a favore dell'Istituto la somma di € 6.000,00 finalizzata alla realizzazione del concerto di Capodanno 2018;
- che il M.I.U.R. - Dipartimento Università - non ha ancora erogato la quota del 5 per mille del gettito IRPEF attribuita all'Istituto per € 5.049,33 ed iscritta nel bilancio 2018;
- che l'I.S.S.M. "P. Mascagni" ha stipulato con l'Agenzia Nazionale LLP Erasmus di Firenze l'accordo n. 2018-1-IT02-KA103-047010 della somma di €. 11.641,00, relativo al programma Erasmus 2018/2019 e che è stato già introitato l'anticipo di €. 9.312,80) pari all'80% del suddetto importo. A titolo, invece, di cofinanziamento M.I.U.R. al programma Erasmus, l'Istituto ha introitato la somma di €. 10.107,86;
- che il M.I.U.R. ha emanato il decreto di ripartizione del contributo ministeriale ordinario (D.M. n. 288/21.3.2018), con il quale è stato assegnato all'Istituto l'importo di € 190.959,00; detto contributo risulta già introitato;
- che il M.I.U.R., in aggiunta al predetto contributo di funzionamento "ordinario", garantisce agli I.S.S.M. non statali, ai sensi del comma 4 dell'art. 22 bis del D.L. 24 aprile 2017 n. 50 convertito, con modificazioni, dalla Legge 21 giugno 2017 n. 96, un ulteriore contributo di funzionamento,

originariamente destinato alla statalizzazione dei medesimi. A favore di questo Istituto, è stato assegnato da parte del M.I.U.R., con D.M. 20/12/2017 n. 1005, registrato alla Corte dei Conti in data 30/01/2018 e, pertanto, imputabile all'esercizio finanziario 2018, il contributo di € 292.086,00; detto contributo risulta già introitato. Inoltre, con D.M 395/16.5.2018) il M.I.U.R. ha assegnato, ai sensi della predetta normativa, un ulteriore contributo a favore dell'Istituto per l'importo di € 359.288,00, peraltro già introitato. Tale somma rappresenta per il bilancio di previsione 2018 una maggiore entrata, non prevista inizialmente;

- che la Provincia di Livorno ha liquidato a favore dell'Istituto un contributo di funzionamento pari ad € 250.000,00, a cui si aggiunge il sostenimento da parte della stessa Provincia di taluni costi di gestione dell'Istituto (riscaldamento, energia elettrica, acqua e fitto locali), quantificati in complessivi € 435.000,00. Si ricorda che il contributo di € 435.000,00 rappresenta una partita di giro contabile tra le due istituzioni;

- che il Comune di Livorno, a fronte del previsto trasferimento di € 920.000,00 per l'anno 2018, allo stato attuale ha versato a favore dell'Istituto la somma di € 690.002,00 relativa a tre trimestri, mentre resta ancora da essere erogata la somma di € 229.998,00 relativa al quarto trimestre;

- che sono stati introitati nel titolo 1 - categoria 2 - U.P.B. 6 "Trasferimenti da privati", contributi pari ad € 2.610,00 relativi al finanziamento della borsa di studio "Maria Mazzarino" ed all'erogazione liberale per sostenere le spese di organizzazione del concerto presso il Santuario di Montenero, mentre non risulta ancora erogato il contributo di €. 750,00 relativo al finanziamento della borsa di studio "Ugo Ferrario;

- che la Banca Cras - Filiale di Livorno, cassiere dell'Istituto, non ha ancora versato il contributo annuale di € 500,00 previsto dalla convenzione per la gestione del servizio di cassa;

- che relativamente alla produzione musicale da parte di gruppi musicali dell'Istituto sono stati introitati i seguenti contributi:

- dal Comune di Rosignano Marittimo €. 9.000,00 per i concerti effettuati presso il Teatro Solvay;
- dal Comune di Campiglia Marittima €. 1.818,18 per i concerti effettuati presso la Pieve di San Giovanni;
- dalla Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci €. 550,00 per il concerto effettuato presso il Castello di Castagneto Carducci;

- che sempre in merito alla produzione musicale restano ancora da introitare i seguenti contributi:

- dalla Fondazione Goldoni - concerto sinfonico del 27 aprile 2018 presso Teatro Goldoni €. 3.850,00;
- dalla Fondazione Goldoni - introiti per incasso concerto di Capodanno 2018 €. 3.323,42;
- da Trumpy Tours - concerti sulle navi da crociera della Compagnia Viking Ocean Cruises € 27.300,00;
- da Next S.p.A. - concerto 14/6/2018 concerto per il varo della nave da crociera Viking €. 20.000,00;
- dalla Fondazione Goldoni - contributo per partecipazione ad "Effetto Venezia" €. 550,00;

- che la Ditta IVS Italia S.P.A. ha versato a favore dell'Istituto la somma di €. 2.441,00 a titolo di indennità d'uso per la concessione degli spazi per la gestione dei distributori automatici di bevande calde e fredde e di alimenti vari;

- che a fronte della concessione di aule e dell'Auditorium dell'Istituto in occasione della rassegna musicale "Livorno Music Festival 2017" è stata prevista un'entrata di € 2.440,00 dall'Associazione Livorno Music Festival; tale somma non è stata ancora introitata;

per la parte Spesa

- che le spese per gli organi dell'ente non prevedono scostamenti di rilievo;

- che, relativamente alla spesa di personale, allo stato attuale non si registrano scostamenti di rilievo. Il corrente bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 prevede la copertura delle spese del personale docente eventualmente assunto dal mese di novembre in sostituzione del personale collocato in pensione nel medesimo periodo, nonché di tutto il personale docente a tempo determinato già in servizio nell'a.a. 2017/2018;

- che non si prevedono particolari esigenze che possano determinare scostamenti di rilievo rispetto alle previsioni di bilancio per quanto concerne le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. Per quanto riguarda la manutenzione ordinaria, può essere necessario implementare il relativo capitolo di spesa a seguito degli onerosi interventi effettuati per la manutenzione delle persiane dell'Istituto;

- che non sono previsti squilibri di bilancio in ordine alle spese per prestazioni istituzionali, costituite essenzialmente da attività didattico-culturali e caratterizzate da entrate finalizzate di pari importo;

- che è stata assicurata la copertura finanziaria degli oneri tributari (TARI e IRAP);

- che, per quanto concerne le spese per acquisto di strumenti musicali, di attrezzature informatiche e per il miglioramento tecnologico dei servizi, a fronte di stanziamenti pari a complessivi € 65.771,00, alla data odierna sono stati assunti impegni di spesa per € 4.645,15 (per acquisto di leggi, accessori per le percussioni, condizionatori portatili ed un p.c.).

Si precisa, infine, che le tempestive erogazioni dei contributi di funzionamento da parte degli enti finanziatori hanno permesso sinora all'Istituto a non ricorrere ad anticipazioni di cassa da parte del Tesoriere.

Livorno, 11/09/2018

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
F.to *Dott. Marco Menicagli*