



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

## Relazione sulla gestione dell'esercizio 2012

### 1. Risultato di amministrazione e risultato della gestione di competenza

#### 1.1 Risultato di amministrazione

La situazione finanziaria presenta al 31 dicembre 2012 un avanzo di amministrazione di **€. 134.300,75**. Detto risultato conseguito dalla somma algebrica dei seguenti componenti:

- avanzo a chiusura 2011 non utilizzato	€.	135.376,12	
- economie spese correnti	“	17.575,83	
- insussistenza di residui passivi	“	17.546,74	
- maggiori entrate correnti	“	<u>24.291,29</u>	-
Totale dati positivi	€.	194.789,98	
- insussistenza di residui attivi		5,16	
- minori entrate correnti		<u>60.484,07</u>	
Totale dati negativi	€.	<u>60.489,23</u>	
<b>AVANZO di amministrazione risultante</b>	<b>€.</b>	<b><u>134.300,75</u></b>	

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2012 può essere rappresentato anche come segue:

<b>In conto</b>			<b>Totale</b>
<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>		
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			296.819,19
RISCOSSIONI	223.673,04	3.376.939,50	3.600.612,54
PAGAMENTI	282.934,46	3.206.530,62	3.489.465,08
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2012</b>			<b>407.966,65</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			407.966,65
RESIDUI ATTIVI	0,00	162.620,14	162.620,14
RESIDUI PASSIVI	84.640,07	351.645,97	436.286,04
<i>Differenza</i>			-273.665,90
<b>Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2012</b>			<b>134.300,75</b>

<b>Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo</b>		
	Fondi vincolati	
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	134.300,75
	<b>Totale avanzo</b>	<b>134.300,75</b>

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Fondi vincolati			
Fondi per finanziamento spese in c/capitale			
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	74.170,58	135.376,12	134.300,75
<b>TOTALE</b>	<b>74.170,58</b>	<b>135.376,12</b>	<b>134.300,75</b>

## 1.2 Risultato della gestione di competenza

Per l'esercizio 2012 si determina un disavanzo di competenza di €. 18.616,95 dato dalla differenza di impegni pari ad €. 3.558.176,59 ed accertamenti pari ad €. 3.539.559,64, come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	3.539.559,64
Impegni	(-)	3.558.176,59
<b>Totale disavanzo di competenza</b>		<b>-18.616,95</b>

Riscossioni	(+)	3.376.939,50
Pagamenti	(-)	3.206.530,62
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	170.408,88
Residui attivi	(+)	162.620,14
Residui passivi	(-)	351.645,97
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-189.025,83
<b>Totale disavanzo di competenza</b>	<i>[A] - [B]</i>	<b>-18.616,95</b>

### Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

#### Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	3.539.559,64
Totale impegni di competenza	-	3.558.176,59
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>		<b>-18.616,95</b>

#### Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	5,16
Minori residui passivi riaccertati	+	17.546,74
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>		<b>17.541,58</b>

#### Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		-18.616,95
SALDO GESTIONE RESIDUI		17.541,58
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		135.376,12
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012</b>		<b>134.300,75</b>

## Trend storico della gestione di competenza

<b>Entrate</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<i>Titolo I</i> Entrate correnti	2.997.964,29	3.049.716,56	2.986.490,22
<i>Titolo II</i> Entrate in c/capitale			
<i>Titolo III</i> Partite di giro	688.444,40	555.068,33	553.069,42
<b>Totale Entrate</b>	<b>3.686.408,69</b>	<b>3.604.784,89</b>	<b>3.539.559,64</b>

<b>Spese</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<i>Titolo I</i> Uscite correnti	3.044.585,06	3.003.948,80	3.000.307,17
<i>Titolo II</i> Uscite in c/capitale	15.493,99	4.800,00	4.800,00
<i>Titolo III</i> Partite di giro	688.444,40	555.068,33	553.069,42
<b>Totale Spese</b>	<b>3.748.523,45</b>	<b>3.563.817,13</b>	<b>3.558.176,59</b>

<b>Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)</b>	<b>-62.114,76</b>	<b>40.967,76</b>	<b>-18.616,95</b>
---	-------------------	------------------	-------------------

<b>Avanzo di amministrazione applicato (B)</b>	<b>83.311,00</b>	<b>74.000,00</b>	
--	------------------	------------------	--

<b>Saldo (A) +/- (B)</b>	<b>21.196,24</b>	<b>114.967,76</b>	<b>-18.616,95</b>
--------------------------	------------------	-------------------	-------------------

## 2. La parte ENTRATA del conto consuntivo

I flussi di entrata che hanno consentito di “manovrare” le risorse dell’Istituto possono sostanzialmente ricondursi a:

- entrate per tasse a carico dell’utenza;
- contributi di Comune e Provincia di Livorno.

Di scarso rilievo, assoluto e percentuale, sono state le altre entrate (diritti di segreteria, contributi da privati, introiti per sponsorizzazioni e simili, contributo 5 per mille, interessi attivi sulle giacenze nel conto corrente bancario e postale, rimborsi e concorsi diversi, contributi per l’uso didattico di strumenti musicali da parte degli alunni, ecc.).

Si evidenzia che nell’esercizio 2012, così come nei decorsi esercizi 2009, 2010 e 2011, non è stato erogato, da parte del Ministero dell’Istruzione dell’Università e della Ricerca, il contributo di funzionamento. Si ricorda che per l’esercizio 2007 e 2008 era stato erogato un contributo ministeriale pari, rispettivamente, ad €. 266.000,00 e ad €. 165.000,00.

Si sottolinea, inoltre, che l'avanzo di amministrazione a chiusura 2011, pari ad €. 135.376,12, non è stato utilizzato nella gestione dell'esercizio 2012.

### **Contributi degli studenti**

Le entrate ammontano ad €. 370.414,11 di cui:

- €. 136.180,11 per la frequenza dei corsi tradizionali del “vecchio ordinamento” (cap. 10);
- €. 107.255,00 per la frequenza dei corsi del biennio e del triennio superiore (cap. 20);
- €. 126.970,00 per la frequenza dei corsi pre-accademici di formazione musicale di base e dei corsi di propedeutica musicale per bambini e di esercitazioni corali per adulti (cap. 30);
- €. 9,00 per diritti di segreteria a seguito del rilascio di certificazioni degli studi compiuti (cap. 40).

Le entrate derivanti dai corsi tradizionali e dai corsi superiori sono state prioritariamente destinate al finanziamento delle spese di funzionamento dell'Istituto, mentre quelle relative ai corsi pre-accademici di formazione musicale di base, di propedeutica musicale ed al laboratorio di esercitazioni corali per adulti hanno garantito la copertura finanziaria delle conseguenti spese di docenza.

Le spese per il conferimento degli incarichi di docenza, affidati, laddove non possono essere reperiti docenti interni, a soggetti esterni individuati mediante selezioni pubbliche, sono state, infatti, autofinanziate dalle rette versate dai partecipanti.

Rispetto alle previsioni iniziali, si determina una maggiore entrata complessiva di €. 19.354,11 dovuta a maggiori introiti per tasse di esame, per la frequenza dei corsi superiori e dei corsi pre-accademici di formazione musicale di base e per la frequenza del corso “Un violino per amico” metodo Suzuki rivolto ai bambini di età anagrafica compresa fra i 3 ed i 5 anni.

Rispetto al consuntivo 2011 la contribuzione degli studenti, invece, registra un decremento pari ad €. 23.565,89 (da €. 393.980,00 ad €. 370.414,11).

Il numero degli allievi frequentanti i corsi pre-accademici di formazione musicale di base dell'anno accademico 2011/2012, infatti, non ha compensato la fisiologica diminuzione degli allievi frequentanti i corsi del “vecchio ordinamento”, in graduale esaurimento a seguito del processo di riforma.

La riforma che ha investito, ai sensi della Legge 508/1999, i Conservatori di Musica e gli Istituti Musicali Pareggiati, confluiti nel sistema dell'Alta Formazione Artistica e Musicale, ed il funzionamento a pieno regime dei corsi superiori, comporta il graduale esaurimento dei corsi tradizionali del “vecchio ordinamento”, per i quali, dall'anno accademico 2010/2011, non sono state

più effettuate ammissioni di studenti. I corsi pre-accademici di formazione musicale di base, si sostituiscono, sostanzialmente, nella loro finalità ai corsi tradizionali del “vecchio ordinamento”.

Tuttavia, per determinare il reale decremento del valore delle tasse di frequenza rispetto all’esercizio precedente, dobbiamo considerare anche la minore spesa sostenuta, nel 2012 rispetto al 2011, per l’affidamento degli incarichi ai docenti dei corsi pre-accademici di formazione musicale di base e di propedeutica strumentale, pari ad €. 16.585,53 (vedi cap. 555, 560 e 565).

Pertanto, **la reale incidenza delle minori entrate per tasse di frequenza anno 2012 rispetto al consuntivo 2011 può essere determinata in €. 6.980,36.**

Di seguito, si espongono i dati relativi agli importi annui delle rette di iscrizioni e frequenza applicate dall’Istituto Musicale “P. Mascagni”:

*Corsi istituzionali*

Corsi del “vecchio ordinamento”	€. 850,00
Corsi del triennio superiore strumentale	€. 950,00
Corsi del triennio superiore di jazz	€. 1.100,00
Corsi del biennio superiore	€. 1.300,00

*Corsi pre-accademici e corsi non istituzionali*

Corsi di formazione musicale di base	€. 850,00
Corsi di propedeutica musicale	€. 500,00
Laboratorio di esercitazioni corali adulti	€. 50,00

*Tasse di immatricolazione (una tantum)*

Corsi istituzionali e di formazione di base	€. 60,00
---	----------

*Tasse di iscrizione*

Corsi istituzionali e di formazione di base	€. 50,00
---	----------

**Trasferimenti correnti**

I trasferimenti necessari per il funzionamento dell’Istituto sono costituiti essenzialmente dai contributi erogati dal Comune e dalla Provincia di Livorno che, per l’esercizio 2012, sono ammontati, rispettivamente, ad €. 918.664,00 e ad €. 1.065.000,00.

Relativamente al contributo di funzionamento previsto dal Comune di Livorno, si registra, rispetto alle previsioni iniziali, una minore entrata pari ad €. 49.999,00 che, sostanzialmente, ha poi determinato, per l’esercizio 2012, un disavanzo di competenza di €. 18.616,95.

Le maggiori entrate realizzate nella U.P.B. “Contributi degli studenti”, unitamente ai risparmi di spesa realizzati nelle spese correnti grazie ad una gestione delle risorse oculata e parsimoniosa, ha, comunque, permesso di contenere i termini di detto disavanzo.

Il finanziamento da parte della Provincia di Livorno per costi di gestione della Sede dell’Istituto, pari ad €. 435.978,00, ha natura, invece, di una vera e propria partita di giro in quanto lo stesso importo, ripartito nella spesa nelle voci canone di locazione sede e spese per utenze varie, è restituito interamente al medesimo ente. Si ricorda che la Provincia di Livorno è proprietaria dell’immobile che ospita la sede di questo Istituto.

Non sono, invece, stati erogati, da parte della Provincia di Livorno, i contributi per il finanziamento di attività a sostegno dell’educazione e della formazione alla musica, previsti ai sensi della Legge Regionale Toscana 88/94, per cui si determina una minore entrata di €. 3.500,00 (cap. 120).

Si evidenziano, inoltre, i contributi erogati per la realizzazione del programma Erasmus per €. 15.333,80, il contributo di €. 4.126,36 per la destinazione del 5 per mille a favore dell’Istituto da parte dei contribuenti, l’erogazione di contributi da privati per complessivi €. 6.000,00, di cui €. 5.000,00 da parte del Rotary Club di Livorno ed €. 1.000,00 da parte della Fondazione Piaggio di Pontedera finalizzati al finanziamento di attività didattiche-culturali e l’erogazione, da parte della famiglia del M.o Ugo Ferrario, di un contributo di €. 750,00 per l’assegnazione di una borsa di studio, al medesimo intitolata, riservata agli studenti di pianoforte.

Infine, Il Ministero delle attività e dei beni culturali ha finanziato il progetto “Migrazione dei dati di catalogazione delle edizioni musicali in SBN”, consistente nella migrazione, nella base dati Sebina OpenLibrary SBN del Sistema Documentario Provinciale Livornese (Polo LIA), dei documenti relativi a materiale musicale a stampa della Biblioteca dell’Istituto, disponendo un contributo pari ad €. 6.996,38.

Per le stesse finalità, è stato erogato, da parte della Provincia di Livorno, un contributo pari ad €. 5.500,00.

### **Finanziamenti di enti e privati per particolari progetti e altre entrate**

La Fondazione Cassa di Risparmi di Livorno, anche per l’anno 2012, si è rivelata partner essenziale per la realizzazione di progetti didattico-culturali, erogando all’Istituto un finanziamento complessivo pari ad €. 120.000,00, come di seguito specificato:

- ✓ interventi sul diritto allo studio - €. 40.000,00;
- ✓ spese per l’organizzazione dei corsi superiori e delle master classes - €. 20.000,00;
- ✓ spese per la realizzazione e l’organizzazione di manifestazioni artistiche - €. 45.000,00;
- ✓ spese per la realizzazione di attività di educazione musicale per l’infanzia e la scuola primaria - €. 15.000,00;

L'Istituto musicale "P.Mascagni" è stato il coordinatore, per l'a.s. 2011/2012, del progetto P.I.A. (Piano Integrato d'Area), finanziato dal Comune di Livorno con un contributo pari ad €. 21.000,00, che ha avuto come finalità quella di promuovere l'esperienza musicale nella scuola d'infanzia e nella scuola primaria.

Le attività effettuate sono state le seguenti: laboratorio musicale per la scuola d'infanzia, laboratorio ritmico, laboratorio di musica corale, laboratorio finalizzato alla conoscenza degli strumenti, lezioni-concerto, rassegna di concerti prodotti alle scuole.

L'Istituto si è adoperato, pertanto, entro i limiti del budget assegnato, a provvedere alle spese per prestazioni ed acquisti, compresi gli affidamenti degli incarichi alle scuole e/o agli esperti ed a svolgere le funzioni di coordinamento per la realizzazione del progetto mettendo a disposizione, altresì, il personale docente e non docente ed i locali della sede.

Si evidenzia, inoltre, l'erogazione da parte della Provincia di Livorno di contributi a sostegno di attività artistico-culturali pari ad €. 4.625,00 ed i contributi erogati da enti locali e privati ammontanti complessivamente ad €. 5.195,00 per la produzione concertistica effettuata dall'Orchestra dell'Istituto e da altri gruppi musicali dell'Istituto stesso.

Si sottolineano, infine, entrate per proventi vari costituite dal contributo erogato dall'Istituto Bancario che svolge il servizio di tesoreria dell'Istituto, dall'indennità versata dalla Supermatic S.p.A. di Firenze per la concessione d'uso di distributori automatici di alimenti vari e bevande calde e fredde, dai contributi per l'uso di strumenti musicali ai fini didattici da parte degli allievi, per interessi attivi e per recuperi e rimborsi diversi.

### **3. La parte SPESA del conto consuntivo**

L'analisi degli impegni, gestione della competenza 2012, riferita alle spese correnti, suddivise per categorie economiche, consente di rilevare i seguenti dati:

<b>Categoria di spesa</b>	<b>Valore assoluto</b>	<b>Percentuale</b>
Organi istituzionali	60.058,65	2,00
Personale	1.960.276,30	65,34
Acquisto beni e servizi	619.040,22	20,63
Prestazioni istituzionali	245.305,15	8,18
Uscite per attività economiche	4.727,27	0,16
Oneri tributari	110.801,58	3,69
Poste correttive	98,00	0,00
Totale	3.000.307,17	100,00

#### **Organi istituzionali**



Sono comprese in questa categoria economica le spese sostenute per l'erogazione delle indennità a favore del Presidente del C.d.A. e del Direttore dell'Istituto, per i gettoni di presenza a favore dei componenti del C.d.A., del Consiglio Accademico e della Consulta degli studenti e per i compensi a favore dei membri del Collegio dei Revisori e del Nucleo di valutazione.

L'art. 6 comma 3 della Legge 122/2010 ha disposto, dal 1° gennaio 2011, la riduzione dei costi degli apparati amministrativi delle pubbliche amministrazioni, per cui le indennità ed i compensi a favore degli organi istituzionali hanno subito una riduzione del 10% rispetto agli importi stabiliti con i decreti interministeriali della Direzione Generale per l'Alta Formazione Artistica e Musicale, Ufficio I°:

	<b>nuovi importi</b>	<b>vecchi importi</b>
Indennità di carica al Presidente del C.d.A.	11.700,00 annui lordi	13.000,00 annui lordi
Indennità di Direzione al Direttore dell'Istituto	11.700,00 annui lordi	13.000,00 annui lordi
Gettone di presenza componenti C.d.A.	€. 45,00 lordi a seduta	€. 50,00 lordi a seduta
Gettone di presenza componenti Consiglio Accademico	€. 36,00 lordi a seduta	€. 40,00 lordi a seduta
Collegio dei Revisori: Presidente Componenti	€. 1.620,00 annui lordi €. 1.350,00 annui lordi	€. 1.800,00 annui lordi €. 1.500,00 annui lordi
Nucleo di valutazione: Presidente Componenti	€. 1.620,00 annui lordi €. 1.350,00 annui lordi	€. 1.800,00 annui lordi €. 1.500,00 annui lordi
Consulta degli studenti	€. 27,00 lordi a seduta	€. 30,00 lordi a seduta

I maggiori oneri sostenuti per i compensi dovuti ai componenti del Nucleo di Valutazione (dall'anno 2012 è stato nominato un terzo componente esterno in luogo del Direttore dell'Istituto), per l'adeguamento dell'indennità di funzioni superiori al Direttore dell'Istituto e per i rimborsi spese al Presidente dell'Istituto per le missioni effettuate presso la 7<sup>a</sup> Commissione Consiliare della Camera dei Deputati al fine di seguire, previo conferimento di incarico da parte della Conferenza dei Presidenti delle Istituzioni A.F.A.M. non statali, il processo di statizzazione di tali Istituzioni, hanno comportato un aumento di spesa, rispetto all'esercizio 2011, pari ad €. 4.146,71.\_

### **Personale**

La categoria economica del personale rappresenta, come si evince dalla tabella sopra indicata, la voce di spesa che incide maggiormente sul totale complessivo delle spese correnti del bilancio (il 65,34%).

La reale incidenza delle spese del personale deve tenere di conto, altresì, dell'IRAP ammontante ad €. 102.954,00 classificata, a decorrere dall'esercizio 2012, su suggerimento della Ragioneria Generale dello Stato, tra gli Oneri tributari.

Inoltre, dobbiamo considerare che:

- nella categoria economica "Acquisto beni e servizi" sono presenti €. 435.978,00 per costi di gestione finanziati dalla Provincia di Livorno, che assumono la veste di una partita di giro;
- nelle categorie "Prestazioni istituzionali" e "Uscite per attività economiche", che andremo poi ad analizzare, sono comprese spese per €. 177.436,27 che hanno un finanziamento specifico e finalizzato di pari importo nella parte entrata e non costituiscono, nella sostanza, spese a carico del bilancio dell'Istituto.

Se si sottrae il loro importo dal totale delle spese correnti impegnate nell'esercizio 2012, si ottiene il totale delle spese "consolidate" (€. 2.386.892,90) che è il dato oggettivamente più valido per determinare la percentuale di influenza delle singole categorie economiche di spesa e per effettuare ogni altro raffronto statistico.

Per quanto sopra menzionato, è **possibile affermare che la categoria economica del personale incide per circa l'86% sulla spesa del bilancio 2012.**

La spesa del personale è così ripartita:

- ✓ Personale amministrativo ed ausiliario - (n. 8 unità al 31.12.2012, di cui n. 1 in posizione di comando e n. 2 part-time al 50%) spesa complessiva €. 236.451,13 (circa il 12%);
- ✓ Personale docente a tempo indeterminato – (n. 29 unità al 31.12.2012) spesa complessiva €. 1.577.693,31 (circa l'80,5%). Si precisa che tra il personale docente a tempo indeterminato figura anche il Direttore dell'Istituto, che svolge la funzione superiore di docente incaricato della direzione. Inoltre, n° 2 docenti sono stati collocati in pensione con decorrenza 1° novembre 2012;
- ✓ Personale docente a tempo determinato – (n. 6 unità al 31.12.2012, di cui n. 1 con contratto di collaborazione art. 273 D.Lgs 297/94) spesa complessiva €. 146.131,86 (circa il 7,5%). Si sottolinea che n. 1 docente ha prestato servizio con spezzone di orario al 50% fino al 31/10/2012 e con cattedra intera per il restante periodo, mentre n. 2 supplenti sono stati assunti dal mese di dicembre.

Rispetto alle previsioni di bilancio, è stata realizzata un'economia di spesa pari ad €. 5.743,70 a seguito di una riduzione delle retribuzioni per l'attribuzione di un congedo parentale ed alla diminuzione di spesa rispetto alle previsioni per trasferte e per le commissioni di esami.

Se poi, facciamo un raffronto di dati tra il consuntivo 2011 e quello del 2012, considerando tra le spese del personale anno 2012 anche l'IRAP, possiamo desumere un decremento di spesa pari ad €. 29.059,49, determinatasi così come di seguito specificato:

- personale non docente: in meno €. 24.445,56. Il risparmio di spesa è la conseguenza del pensionamento di un operatore-commesso dal 1° novembre 2011;
- personale docente a tempo indeterminato: in meno €. 6.120,80. Il risparmio di spesa determinatosi a seguito del collocamento in pensione, decorrenza 1° novembre 2012, di n. 2 insegnanti compensa la maggiore spesa sostenuta per ore aggiuntive, non più a carico del fondo d'istituto ma a carico del bilancio ai sensi del CCNI AFAM del 12/07/2011;
- personale docente a tempo determinato: in aumento €. 1.506,87. L'incidenza dell'onere di spesa rimane sostanzialmente invariato.

### **Acquisto beni e servizi**

Le spese per l'acquisto di beni di consumo (materiali per la manutenzione, cancelleria, materiale per l'igiene e la pulizia ecc.) sono pari ad €. 5.374,18 e quindi hanno scarsissimo rilievo sulla spesa complessiva di bilancio.

Per quanto concerne le spese per servizi, ammontanti ad €. 177.688,04 (al netto di €. 435.978,00 per fitto locali e utenze varie finanziate dalla Provincia di Livorno), si elencano, di seguito, quelle più rappresentative:

- cap. 360 Servizio pulizia locali €. 52.183,02 – n. 8 ore giornaliere, per la pulizia della sede dell'Istituto di circa 3.000 mq. di dimensione e posta su due piani. Si fa presente che, a seguito dell'affidamento dell'appalto al momento vigente (1.8.2009-31.7.2012 con formale proroga al 31.7.2013), i costi per il servizio di pulizia hanno subito un abbattimento di circa €. 8.000,00 annui.
- cap. 370 Servizio portierato €. 63.500,00 – Dal 1° novembre 2011, in conseguenza del pensionamento dell'operatore-commesso, il servizio è stato aumentato da n. 61 ore settimanali a n. 81 ore settimanali, mentre dal mese di novembre 2012, in conseguenza della chiusura dell'Istituto nei giorni del sabato pomeriggio, il servizio in argomento è espletato per n. 73 ore settimanali (11 ore dal lunedì al venerdì in orario antimeridiano e pomeridiano e n. 3 ore il sabato in orario antimeridiano). Se da un lato, rispetto al 2011, si determina una maggiore spesa di €. 17.400,00, dall'altro è da tenere in considerazione il risparmio di spesa conseguito con il pensionamento di un operatore-commesso il cui dato è evidenziato nelle spese del personale;
- cap. 210 Noleggio pianoforti €. 19.772,00 – I costi del noleggio sono stazionari dal 2003;

- cap. 290-300-310-350 Manutenzione ordinaria mobili, strumenti musicali, locali, fotocopiatrice e automezzo €. 9.606,78 complessivi – Sono state effettuate spese essenziali per manutenzione locali, piccole riparazioni di mobili e strumenti musicali, per l'accordatura periodica dei pianoforti, per la manutenzione dell'organo Agati Tronci, della fotocopiatrice e dell'automezzo dell'Istituto;
- cap. 270 Servizi informatici €. 5.775,71 – Le spese ivi previste sono riferite all'assistenza ed alla manutenzione dei programmi informatici in dotazione agli uffici della segreteria amministrativa e didattica ed alla riparazione di materiale hardware;
- cap. 250 Spese generali per la sicurezza sui luoghi di lavoro €. 5.013,50 – In tale capitolo sono incluse le spese per l'affidamento alla Ditta TPrisma di Rosignano Solvay del servizio di assistenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.
- Cap. 460 Onorari e compensi per speciali incarichi €. 3.840,00 – Sono incluse le spese per il mantenimento della certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2008, per il servizio di comunicazione delle attività istituzionali dell'Istituto e per le spese legali.

Rispetto alle previsioni iniziali di bilancio, si evidenzia una economia di spesa pari ad €. 7.073,78. Si sottolinea, infine, che la spesa complessiva per acquisto di beni e servizi (€.619.040,22) aumenta rispetto a quella risultante dal consuntivo 2011 (€.605.656,63) per €. 13.383,59 in conseguenza delle menzionate spese per l'espletamento del servizio di portierato.

-

### **Prestazioni istituzionali e attività economiche**

In tale categorie sono comprese, quasi totalmente, spese correlate a finanziamenti con specifica destinazione, descritti precedentemente nella parte Entrata.

Le spese per la produzione concertistica, per l'affidamento di incarichi esterni di docenza relativi ai corsi superiori, alle master classes ed al corso di educazione musicale metodo Suzuki e le spese per il riconoscimento di benefici sul diritto allo studio sono state finanziate dalla Fondazione Cassa di Risparmi di Livorno ed in materia di borse di studio anche dall'Agenzia Nazionale Erasmus e dal M.I.U.R. (vedi cap. 530, 540, 550, 590), mentre il Comune di Livorno ha finanziato le spese relative al progetto P.I.A (cap. 570).

Le spese per la realizzazione del progetto "Migrazione dei dati di catalogazione delle edizioni musicali in SBN" sono finanziate dai contributi pervenuti dal Ministero delle Attività e dei Beni Culturali e dalla Provincia di Livorno (cap. 490).

Le spese per l'affidamento di incarichi esterni per i corsi pre-accademici di formazione musicale di base, di propedeutica musicale per bambini e per il corso di esercitazioni corali per adulti hanno avuto copertura finanziaria grazie alle rette versate dai partecipanti.

Le spese sostenute per retribuire elementi aggiunti dell'Orchestra dell'Istituto o di altri gruppi musicali chiamati da enti e associazioni ad intervenire in occasione di manifestazioni musicali sono state totalmente finanziate dai contributi erogati dai richiedenti (cap. 520 e 610).

Risultano, sostanzialmente, a carico del bilancio spese per €. 16.518,10, incluse nel cap. 495, sostenute per attività di supporto alla biblioteca ed alla segreteria dell'Istituto e spese per €. 1.500,00, incluse nel cap. 540, per l'erogazione delle borse di studio "Cesare Chiti" e "M.Salvini".

Attività concertistica - L'Istituto Mascagni ha realizzato nell'anno 2012 un'intensa attività di produzione musicale e culturale ed ha offerto alla città e provincia una ricca programmazione di eventi molto seguita ed apprezzata per la qualità delle proposte e per il livello artistico raggiunto in virtù della presenza di solisti e direttori di fama riconosciuta; la produzione musicale è stata resa possibile anche grazie ad un attrezzato e capiente auditorium.

Nel corso del corrente anno hanno partecipato all'attività concertistica i vari gruppi musicali presenti nell'Istituto: l'Orchestra dell'Istituto, l'Ensemble Cameristico, l'Ensemble di Jazz, l'Ensemble di Clarinetto, il Quartetto di archi, il Quartetto di Sax, I solisti della classe di canto, l'Ensemble di Fiati, l'Ensemble strumentale e vocale.

L'attività di produzione musicale, prerogativa essenziale per le Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica e Musicale quale momento determinante per la crescita dell'allievo ed espressamente prevista dalla citata Legge n. 508/1999, è stata pressoché interamente finanziata grazie al concorso di terzi ed effettuata con la collaborazione di Enti ed Associazioni culturali. La Fondazione Cassa di Risparmi di Livorno si è confermata il partner principale per la realizzazione dell'attività concertistica organizzata dall'Istituto.

Di seguito, si elencano le principali manifestazioni musicali organizzate dall'Istituto Mascagni:

- in collaborazione con la Fondazione Teatro Goldoni di Livorno ed il Comune di Livorno, è stato effettuato il consueto concerto di Capodanno presso il Teatro Goldoni di Livorno, al quale ha partecipato l'Ensemble degli allievi dell'Istituto diretti dal M.o Mauro Grossi e dal M.o Giovanni Sbolci;
- presso l'Auditorium dell'Istituto, grazie alla fattiva collaborazione dell'Associazione Amici del Mascagni, è stata effettuata, nel periodo marzo/aprile, la rassegna musicale "I Concerti della Domenica" con la partecipazione di gruppi musicali dell'Istituto e di altre Istituzioni di Alta Formazione;
- nel mese di dicembre, presso l'Auditorium dell'Istituto, è stata effettuata la rassegna di musica contemporanea "Suoni Inauditi";
- nell'ambito della Festa della Musica sono state organizzate, con il concorso di gruppi musicali dell'Istituto, manifestazioni musicali presso l'Istituto ed in vari luoghi della città;

- l'Ensemble di Jazz dell'Istituto, unitamente al coro dell'Istituto, ha eseguito il concerto "Duke Ellington Sacred Concerts";
- con l'intervento musicale degli allievi dell'Istituto è stato effettuato un concerto in occasione del 130° Anniversario dell'Accademia Navale di Livorno;
- presso il Teatro Goldoni di Livorno ed in collaborazione con il Rotary Club Livorno l'Orchestra ed il gruppo da Camera dell'Istituto ha effettuato il concerto "Il Mascagni per il Mascagni";
- in collaborazione con la Porto di Livorno 2000 è stato effettuato presso la Stazione Marittima di Livorno il concerto "Il Mascagni in concerto per gli Amici" al quale hanno partecipato i Solisti della classe di Canto, l'Ensemble Strumentale dell'Istituto e due danzatori esterni;
- in collaborazione con il Comune di Campiglia Marittima è stata eseguita, presso la Pieve di San Giovanni – Campiglia Marittima, l'operina "La Dirindina" con la partecipazione dei Solisti della classe di canto, della classe di Arte Scenica e dell'Ensemble Vocale e Strumentale;
- la medesima operina è stata replicata anche a Sassetta, in collaborazione con il Comune di quel paese. Sempre a Sassetta sono state realizzate le operine "Il combattimento di Tancredi e Clorinda" e "Il matrimonio segreto";
- presso l'Auditorium dell'Istituto è stato realizzato dall'Orchestra dell'Istituto il consueto concerto di inaugurazione dell'anno accademico;
- presso la Chiesa dei Domenicani di Livorno è stato effettuato il Concerto di Natale.

Interventi in materia di diritto allo studio - In materia di interventi sul diritto allo studio, grazie al finanziamento della Fondazione Cassa di Risparmi di Livorno, l'Istituto Mascagni, anche per l'anno accademico 2011/2012, ha erogato assegni di studio a favore degli alunni ed applicato, altresì, agevolazioni per le famiglie con più di un figlio iscritto all'Istituto, alle famiglie con bambini iscritti ai corsi di propedeutica musicale ed, infine, agevolazioni per le prime iscrizioni.

L'Istituto Mascagni, ai sensi del Decreto Legislativo n. 68/29.3.2012, che reca norme sul diritto allo studio universitario, si è avvalso, inoltre, di forme di collaborazione, totalmente esenti da imposta, attraverso le quali ha conferito incarichi a studenti dei corsi superiori per attività di supporto alla didattica ed alla produzione musicale. Gli studenti sono stati scelti da un apposita graduatoria stilata su valori di merito e reddituali.

Programma Erasmus - Si evidenzia, infine, l'attività esercitata nel Programma Erasmus, che per l'anno accademico 2011/2012 ha previsto le seguenti mobilità:

Studenti in entrata:

- Oltra Faus (chitarra) da Valencia (Spagna);

#### Studenti in uscita

- Carretti Chiara (clarinetto) – Castelo Branco (Portogallo);
- Fenzi Nicola (chitarra) – Bruxelles (Belgio);

#### Insegnanti in uscita:

- Tommasi Paolo (contrabbasso) – Lugano (Svizzera);
- De Sanctis De Benedictis Fabio (Composizione) – Castelo Branco (Portogallo);
- Micheli Gabriele – (canto) – Oulu (Finlandia);
- Micheli Gabriele – (canto) – Gent (Belgio);

#### Insegnanti in entrata:

- Johan Utterschaut (canto) da Leuven (Belgio);
- Alan Weiss (pianoforte) da Leuven (Belgio);
- Jan Guns (clarinetto basso) da Leuven (Belgio);
- Bianca Temes (composizione) da Cluj-Napoca (Romania).

#### **Oneri tributari**

Oltre alla spesa sostenuta per la T.I.A. pari ad €. 7.499,73, dall'esercizio 2012 è ricompresa in detta U.P.B. anche l'IRAP per €. 102.954,00.

#### **Spese d'investimento**

Le spese effettuate per l'acquisto di strumenti musicali, per il miglioramento tecnologico dei servizi e per l'acquisto di mobili e arredi ammontano a complessivi €. 7.382,85 (in conto residui sui cap. 700 e 710), mentre le spese effettuate per l'acquisto di materiale bibliografico destinato alla biblioteca dell'Istituto ammontano ad €. 1.275,60 (in conto residui sul cap. 720).

Gli impegni assunti nell'esercizio 2012 sull'U.P.B. 2 "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche" sono pari complessivamente ad €. 4.800,00, di cui €. 1.800,00 per acquisto di mobili, macchine da ufficio e sistemi informatici ed €. 3.000,00 per acquisto di materiale bibliografico.

#### **Attività della biblioteca**

Le attività ordinarie, che si sono svolte regolarmente, sono consistite in:

- amministrative (ingressatura e collocazione dei volumi acquisiti);
- catalogafiche (inserimenti di testi e periodici in SBN e nel cartaceo, della musica in Polo);
- ricollocazione nel magazzino delle donazioni;
- relazioni con il pubblico (prestito e informazioni)
- prestito interbibliotecario.

Grazie al reperimento dei finanziamenti necessari (Ministero Beni Culturali, Provincia di Livorno e Istituto Mascagni) è stato avviato il processo di migrazione dei record catalografici della musica a stampa posseduta fino al 2011; per tale motivo l'attività di catalogazione della musica a stampa è proseguita in Polo con il software Sebina Open Library utilizzato dal Sistema Documentario Livornese.

Nell'ambito della collaborazione con l'associazione "Amici dei musei e dei monumenti livornesi" riguardo alla redazione del catalogo tematico dell'opera di Pietro Nardini, a cura dello scrivente e di Marie Rouquié, a spese dell'associazione suddetta sono state acquisite copie di documenti da archivi e biblioteche europei e nordamericani, che sono state ingressate e collocate nella biblioteca dell'Istituto.

#### **4. Stato Patrimoniale**

Nella gestione patrimoniale è riscontrabile un aumento dei valori mobiliari per l'avvenuto acquisto di strumenti musicali, apparecchiature/sistemi tecnologici e materiale bibliografico pari ad €. 18.796,33 di cui €. 10.137,88 per donazioni di materiale bibliografico.

Il valore della consistenza patrimoniale netta registra un decremento di €. 72.906,39 rispetto al valore dell'anno precedente (€. 556.888,80) e, pertanto, il dato di chiusura dell'esercizio ammonta €. 583.982,41 come si può evincere dal prospetto "All. 1".

Si allegano alla presente relazione un'analisi dei flussi di entrata relativi al periodo 2003/2012 (all. 2) e l'elenco dei residui attivi e passivi.

Livorno, 10 aprile 2013

f.to IL PRESIDENTE  
(Giulio Cesare Ricci)



INVENTARIO  
SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2012

	<u>31/12/2011</u>	+	-	<u>31/12/2012</u>
Immobilizz. Immateriali	12.213,20	4.742,00	2.442,64	14.512,56
Mobili	39.084,72	169,40	5.862,71	33.391,41
Materiale informatico	10.297,85	181,50	2.059,57	8.419,78
Strumenti musicali	98.845,12	2.149,95	18.291,77	82.703,30
Automezzi/Veicoli	1.033,88	140,00	206,78	967,10
Biblioteca	<u>195.659,50</u>	<u>11.413,48 *</u>	-	<u>207.072,98</u>
<b>VALORE COMPLESSIVO</b>	<b><u>357.134,27</u></b>	<b><u>18.796,33*</u></b>	<b><u>28.863,47</u></b>	<b><u>347.067,13</u></b>

\* di cui €. 10.137,88 per donazioni di materiale bibliografico

CONTO DEL PATRIMONIO

Depositi bancari e postali al 31/12/2012	407.966,65
Residui attivi (crediti) al 01/01/2013	162.620,14
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE al 01/01/2013</b>	<b>570.586,79</b>
<b>VALORE PATRIMONIO AL 31/12/2012</b>	<b>347.067,13</b>
<b>RISCONTI ATTIVI SU PREMI ASSICURATIVI</b>	<b><u>2.614,53</u></b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>920.268,45</b>
<b>Residui passivi (debiti) al 01/01/2013</b>	<b><u>436.286,04</u></b>
<b>VALORE PATRIMONIO NETTO AL 01/01/2013</b>	<b>483.982,41</b>
<b>VALORE PATRIMONIO NETTO AL 01/01/2012</b>	<b><u>556.888,80</u></b>
<b>Decremento del patrimonio netto</b>	<b><u>72.906,39</u></b>

## All. 2

## Dinamica dei principali cespiti di entrata. Dati consuntivi.

Anno	Trasferimenti da Comune e Provincia di Livorno			Tasse di iscrizione e frequenza		
	Importo annuo	Variaz. rispetto anno preced.		Importo annuo	Variaz. rispetto anno preced.	
		Valore assoluto	%		Valore assoluto	%
2003	1.950.760	240.630	14,07	301.332	46.921	18,44
2004	1.950.760	=	=	314.826	13.494	4,48
2005	1.950.760	=	=	354.216	39.390	12,51
2006	1.983.760	33.000	1,69	348.745	- 5.471	- 1,54
2007	2.016.760	33.000	1,66	336.773	- 11.972	- 3,43
2008	2.038.760	22.000	1,09	410.580	73.807	21,92
2009	2.062.250	23.490	1,15	378.757	- 31.853	- 7,75
2010	2.033.663	- 28.587	- 1,39	364.904	- 13.853	- 3,80
2011	2.033.663	=	=	393.980	29.076	7,97
2012	1.983.664	- 49.999	- 2,46	370.414	- 23.566	- 5,98
	Variazioni decennali	32.904	1,69	Variazioni decennali	69.082	22,93

Fino all'esercizio finanziario 2008 Comune e Provincia di Livorno hanno contribuito in misura paritetica al funzionamento dell'Istituto.

Nell'esercizio 2009: Comune di Livorno € 997.250,00;

Provincia di Livorno € 1.065.000,00.

Nell'esercizio 2010 e 2011: Comune di Livorno € 968.663,00;

Provincia di Livorno € 1.065.000,00.

Nell'esercizio 2012: Comune di Livorno € 918.664,00;

Provincia di Livorno € 1.065.000,00