



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI PIETRO MASCAGNI
Alta Formazione Artistica e Musicale

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Atto n. 30/2014

OGGETTO: Approvazione del bilancio di previsione e della Relazione programmatica per l'anno 2014.

L'anno duemilaquattordici, addì 25 del mese di novembre alle ore 15.00 nella Sala dei Benefattori dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "P.Mascagni", convocato con apposito avviso, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Presiede il Presidente Sig. Giulio Cesare Ricci.

All'adozione del seguente provvedimento risultano presenti i Sigg.

RICCI Giulio Cesare	Presidente	Presente
GUIDI Stefano	Direttore	Assente
BARONCELLI Luca,	Componente	Presente
BEDARIDA JARACH Paola	Componente	Presente
PELOSINI Marco	Componente	Assente
RICCETTI Chiara	Componente	Assente
TOMMASI Paolo	Componente	Presente

Partecipa alla seduta il Direttore Amministrativo Dott. Marco Menicagli.

Il Presidente, accertato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita i presenti a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

Deliberazione n. 30/2014 del 25/11/2014

Oggetto: Approvazione del bilancio di previsione e della Relazione programmatica per l'anno 2014.

IL CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Vista la Relazione programmatica del Presidente sul bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014;

Udita la relazione tecnica del Direttore amministrativo;

Visto il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità di questo Istituto, approvato con propria deliberazione n. 9 del 21/10/2009 e relativi allegati;

Atteso che il Comune di Livorno, la Provincia di Livorno e la Regione Toscana sono i principali enti finanziatori dell'Istituto Musicale Mascagni;

Considerato che, ai sensi art. 2, comma 2 del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili ***“Le amministrazioni pubbliche conformano i propri ordinamenti finanziari e contabili ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 che costituisce parte integrante del presente decreto, e uniformano l'esercizio delle funzioni di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo a tali principi, che costituiscono regole fondamentali, nonché ai principi contabili applicati definiti con le modalità di cui all'articolo 4, comma 3”***;

Atteso che, ai sensi dell'art. 1 del suddetto D.Lgs. n. 91/2011, esso si rende applicabile anche alle Istituzioni A.F.A.M., ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 (Legge di contabilità e finanza pubblica), in quanto dette Istituzioni risultano comprese tra gli enti e i soggetti indicati a fini statistici nell'elenco oggetto del comunicato dell'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) in data 30 settembre 2011 e successivi aggiornamenti;

Considerato, inoltre, che, ai sensi del citato Allegato 1 al D.Lgs. n. 91/2011, tra i principi contabili generali cui gli enti pubblici devono uniformare i propri sistemi informativo-contabili ed i documenti di bilancio sono individuati i **principi di veridicità, di correttezza, di attendibilità** (secondo cui ***“le previsioni e, in generale, tutte le valutazioni, devono essere sostenute da accurate analisi degli andamenti storici o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento, nonché da fondate aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse”***) e di **prudenza** (secondo cui ***“Nel bilancio di previsione, e più precisamente nei documenti finanziari, devono essere iscritte solo le componenti positive delle entrate che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative delle uscite o spese saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste”***);

Visto il Decreto Interministeriale M.I.U.R. – M.E.F. del 30 gennaio 2013, n. 48 recante “Principi contabili e schemi di bilancio per le università in contabilità finanziaria nella fase transitoria” (ovvero nel periodo transitorio sino all'adozione della contabilità economico-patrimoniale e del bilancio unico d'ateneo) che, all'art. 1, recita ***“Le università che adottano la contabilità finanziaria, nel periodo precedente alla adozione della contabilità economico-patrimoniale, conformano la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, con particolare riferimento a: annualità, unità,***

universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, chiarezza o comprensibilità, trasparenza, significatività e rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, imparzialità (neutralità), pubblicità”;

Visto l'art. 2, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità secondo cui lo stesso Regolamento si uniforma ai principi di annualità, unità, universalità, integrità, pubblicità, veridicità e specificazione del bilancio;

Ritenuto, pertanto, che anche le Istituzioni A.F.A.M. debbano attenersi ai principi contabili sopra citati in ordine alla propria programmazione, gestione e rendicontazione finanziaria;

Visti i D.M. Interno 19 dicembre 2013 e 13 febbraio 2014 con i quali il termine per la deliberazione del bilancio di previsione da parte degli enti locali per l'anno 2014 è stato dapprima differito al 28 febbraio 2014 e successivamente al 30 aprile 2014;

Atteso che, a seguito di tali proroghe, il Comune di Livorno e la Provincia di Livorno hanno approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2014, rispettivamente, con deliberazione consiliare n. 56 del 29/04/2014 e con deliberazione consiliare n. 50 del 28/04/2014;

Considerato che in sede di approvazione del bilancio di previsione del Comune di Livorno per il 2014 era contenuta una previsione di trasferimento a favore dell'I.S.S.M. "P. Mascagni" pari ad € 790.000,00 - inferiore di € 130.000,00 rispetto al trasferimento erogato nell'anno 2013 - e che nel bilancio di previsione della Provincia di Livorno per il 2014 non era contenuta alcuna previsione di trasferimento a favore dell'I.S.S.M. "P. Mascagni" per il 2014, a fronte di un trasferimento di € 530.000,00 erogato nell'anno 2013;

Atteso pertanto che, alla data del 30 aprile 2014 (termine massimo per l'esercizio provvisorio del bilancio dell'Istituto, ai sensi del vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità), sussistevano gravi incertezze in ordine all'ammontare dei trasferimenti che tali Enti sarebbero stati in grado di effettuare a favore dell'Istituto per l'anno 2014, sia in considerazione della perdurante congiuntura economico-finanziaria negativa, sia del ridimensionamento delle Province in atto;

Visto l'art. 65 della L.R. n. 77/2013, come modificato dall'art. 35 della L.R. n. 46/2014, con la quale la Regione Toscana ha destinato la complessiva somma di € 900.000,00 per l'anno 2014 e di € 700.000,00 per ciascuno degli anni 2015 e 2016, al fine di sostenere gli istituti superiori di studi musicali toscani;

Considerato che, con Delibera Giunta Regionale Toscana n. 251 del 31/03/2014 di *"Approvazione criteri per la ripartizione dei fondi regionali agli Istituti superiori di studi Musicali ex Istituti Musicali Pareggiati, per il triennio 2014-2016"* è stato stabilito, in attuazione del comma 2 dell'art. 65 della L.R. n. 77/2013, che gli ISSM interessati, per accedere ai fondi, dovessero presentare specifica domanda di finanziamento, nei modi e nei termini stabiliti con successivi provvedimenti dal Dirigente del settore Istruzione e Educazione della Regione Toscana;

Rilevato che i criteri di ripartizione dei predetti fondi sono stati successivamente approvati con Decreto del Dirigente del Settore Istruzione e educazione della Regione Toscana n. 3823 del 05/09/2014;

Visto il Decreto del Dirigente del Settore Istruzione e educazione della Regione Toscana n. 4659 del 19/10/2014, con il quale è stato impegnato e liquidato a favore dell'ISSM "P. Mascagni" di Livorno un contributo di € 500.000,00 per l'anno 2014;

Atteso, pertanto, che alla data del 30 aprile 2014 sussistevano incertezze in ordine all'effettivo ammontare del trasferimento della Regione Toscana per il 2014, in quanto non ancora approvati i criteri di ripartizione dei suddetti fondi;

Considerato altresì che alla data del 30 aprile 2014 non sussistevano elementi atti a consentire di formulare ipotesi attendibili in ordine all'ammontare del trasferimento dello Stato di cui all'art. 19, commi 4 e 5 del D.L. 12 settembre 2013, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla Legge 08 novembre 2013, n. 128, in quanto non ancora emanato il relativo decreto di ripartizione;

Visto il D.M. Istruzione, Università e Ricerca n. 354 del 22/05/2014 con il quale è stata disposta l'erogazione a favore dell'ISSM "P. Mascagni" di Livorno della somma di € 270.724,77, ai sensi del citato D.L. n. 104/2013;

Richiamata la deliberazione di questo C.d.A. n. 10 del 28/04/2014 con la quale è stato pertanto deciso, in deroga all'art. 5, comma 9 del Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità, di prorogare l'esercizio provvisorio del bilancio oltre il 30 aprile 2014, fino alla data di effettiva approvazione del bilancio di previsione 2014;

Vista la lettera del Sindaco di Livorno prot. n. 44018 dell'08/05/2014 con cui si conferma l'impegno, sul piano politico-amministrativo, ad inserire in sede di assestamento del bilancio di previsione 2014 la quota di € 130.000,00 idonea ad assicurare per l'anno 2014 un trasferimento complessivo a favore dell'Istituto corrispondente a quello dell'anno 2013;

Atteso che in data 09/10/2014 l'Istituto ha introitato la somma di € 100.000,00 erogata dalla Provincia di Livorno a titolo di trasferimento per l'anno 2014;

Vista la Deliberazione del Presidente della Provincia di Livorno assunta con i poteri del Consiglio Provinciale n. 9 del 29/09/2014 di approvazione della 5^ variazione al bilancio di previsione 2014, con la quale è stato previsto un ulteriore stanziamento a favore dell'Istituto Mascagni per l'anno 2014 pari ad € 180.000,00;

Considerato che, per le suesposte motivazioni, questo C.d.A. non ha ritenuto di predisporre ed approvare il bilancio di previsione 2014 entro la data del 30 aprile 2014, in quanto detto bilancio non avrebbe rispettato i fondamentali principi di contabilità pubblica sopra richiamati;

Considerato altresì che soltanto a partire dallo scorso mese di ottobre l'Istituto ha acquisito elementi idonei ad assicurare che la formazione del bilancio di previsione 2014 potesse avvenire nel rispetto dei fondamentali principi giuscontabili di attendibilità, prudenza e veridicità del bilancio;

Esaminato il progetto di bilancio per l'esercizio finanziario 2014 e valutata con attenzione la Relazione programmatica del Presidente;

Vista la propria deliberazione n. 8 del 28/04/2014 con la quale è stato effettuato il riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi ad esercizi precedenti al 2013 e preso atto che, a seguito di detta operazione, è stato preliminarmente accertato un avanzo della gestione dei residui per l'anno 2013 pari ad € 18.154,19;

Vista la propria deliberazione n. 9 del 28/04/2014 con la quale è stato approvato il rendiconto dell'anno 2013, che evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad € 109.714,51, di cui € 109.333,16 non vincolati ed € 381,35 vincolati per spese in conto capitale;

Dato atto che, al fine di assicurare il pareggio finanziario del bilancio di previsione 2014, si è proceduto all'applicazione del suddetto avanzo di amministrazione limitatamente all'ammontare di € 59.464,00, di cui € 59.082,65 relativi alla quota non vincolata ed € 381,35 relativi alla quota vincolata per spese in conto capitale;

Visto il parere favorevole espresso in data 18/11/2014 dai Revisori dei conti sullo schema di bilancio di previsione per l'anno 2014 e relativi allegati;

Ritenuto opportuno, in considerazione della sopra descritta impossibilità di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 entro il termine del 30 aprile 2014 e della conseguente impossibilità di approvare la delibera di assestamento del bilancio di previsione entro il termine del 30 giugno 2014 di cui all'art. 11, comma 1 del Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità, disporre la proroga al 31 dicembre 2014 del termine di approvazione della predetta delibera di assestamento del bilancio di previsione;

Visti i pareri allegati alla presente delibera, costituenti parte integrante della medesima
con votazione unanime espressa in forma palese

D E L I B E R A

- 1) di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "P. Mascagni" di Livorno nelle risultanze finali di seguito riportate, unitamente alla Relazione programmatica per il 2014:

PARTE PRIMA - ENTRATA

		Rendiconto 2013	Previsione 2014
	Avanzo di Amministrazione applicato	98.240,00	59.464,00
Titolo I	Entrate correnti	2.917.060,79	2.947.777,00
Titolo II	Entrate in conto capitale	0,00	729.265,00
Titolo III	Partite di giro	527.299,45	861.500,00
TOTALE parte prima - ENTRATA		3.542.600,24	4.598.006,00

PARTE SECONDA - SPESA

		Rendiconto 2013	Previsione 2014
Titolo I	Uscite correnti	2.955.901,22	3.001.041,00
Titolo II	Uscite in conto capitale	3.900,00	735.465,00
Titolo III	Partite di giro	527.299,45	861.500,00
TOTALE parte seconda - SPESA		3.487.100,67	4.598.006,00

- 2) di dare atto che il bilancio di previsione 2014 pareggia nella complessiva somma di € 4.598.006,00, con una previsione di entrata per contributi di funzionamento dalla Provincia di Livorno pari ad € 715.978,00 (di cui € 435.978,00 per finanziamento costi di

gestione), dal Comune di Livorno pari ad € 920.000,00 e dalla Regione Toscana pari ad € 500.000,00;

- 3) di dare atto che il bilancio di previsione 2014 e la Relazione programmatica del Presidente per il 2014 costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 4) di prorogare dal 30 giugno al 31 dicembre 2014 il termine di approvazione della delibera di assestamento del bilancio di previsione di cui all'art. 11, comma 1 del Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità;
- 5) di dare atto che la presente deliberazione è pubblicata all'Albo on line dell'Istituto, ai sensi dell'art. 37, primo comma dello Statuto;
- 6) di dichiarare all'unanimità la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 37, secondo comma dello Statuto.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE

	2014		2013	
	competenza	cassa	competenza	cassa
Entrate contributive	487.260,00	603.520,39	484.190,00	574.458,36
Entrate derivanti da trasferimenti	2.437.280,00	2.568.384,00	2.380.928,00	2.446.226,00
Altre entrate	23.237,00	28.651,99	17.840,00	24.884,59
a) Totale entrate correnti	2.947.777,00	3.200.556,38	2.882.958,00	3.045.568,95
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-
Accensione di prestiti (E)	729.265,00	729.265,00	193.671,00	193.671,00
b) Totale entrate in c/capitale	729.265,00	729.265,00	193.671,00	193.671,00
c) Entrate per partite di giro	861.500,00	861.562,44	861.500,00	861.509,19
(a+b+c) Totale entrate	4.538.542,00	4.791.383,82	3.938.129,00	4.100.749,14
d) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	59.464,00		98.240,00	
Totale a pareggio	4.598.006,00	4.791.383,82	4.036.369,00	4.100.749,14
<u>USCITE</u>				
Funzionamento	2.560.876,00	2.712.958,24	2.582.028,00	2.700.572,52
Interventi diversi	440.165,00	640.547,06	395.070,00	625.864,16
a1) Totale uscite correnti	3.001.041,00	3.353.505,30	2.977.098,00	3.326.436,68
Investimenti	6.200,00	21.455,82	4.100,00	28.232,61
Oneri comuni	729.265,00	729.265,00	193.671,00	193.671,00
Accantonamenti	-	-	-	-
b1) Totale uscite in c/capitale	735.465,00	750.720,82	197.771,00	221.903,61
c1) Uscite per partite di giro	861.500,00	915.582,62	861.500,00	924.314,75
(a1+b1+c1) Totale uscite	4.598.006,00	5.019.808,74	4.036.369,00	4.472.655,04
d1) Copertura del disavanzo di amm/ne iniziale				
Totale a pareggio	4.598.006,00	5.019.808,74	4.036.369,00	4.472.655,04

RISULTATI DIFFERENZIALI

	2014		2013	
	competenza	cassa	competenza	cassa
(a-a1-quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	- 53.264,00	- 152.948,92	- 94.140,00	- 280.867,73
(b-b1) Saldo movimenti in c/capitale	- 6.200,00	- 21.455,82	- 4.100,00	- 28.232,61
(a+b-e)-(a1+b1) Indebitamento/Accreditamento netto	- 788.729,00	- 903.669,74	- 291.911,00	- 502.771,34
(a+b)-(a1+b1) Saldo netto da finanziare/impiegare	- 59.464,00	- 174.404,74	- 98.240,00	- 309.100,34
(a+b+c)-(a1+b1+c1) Saldo complessivo	- 59.464,00	- 228.424,92	- 98.240,00	- 371.905,90

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Avanzo di amministrazione presunto
Fondo iniziale di cassa presunto

109.714,51

278.675,43

PARTE PRIMA - ENTRATA

ANNO FINANZIARIO 2014

ANNO FINANZIARIO 2013

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2013	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I - Entrate correnti							
1.1 Entrate contributive							
1.1.1	<u>Contributi degli studenti</u>	53.760,39	357.260,00	411.020,39	32.768,36	359.190,00	391.958,36
1.1.2	<u>Contributi di enti e privati per particolari progetti</u>	62.500,00	130.000,00	192.500,00	57.500,00	125.000,00	182.500,00
1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti							
1.2.1	<u>Trasferimenti dallo Stato</u>	1.104,00	296.376,00	297.480,00	1.242,00	17.870,00	19.112,00
1.2.2	<u>Trasferimenti dalle Regioni</u>	-	504.176,00	504.176,00	-	503.830,00	503.830,00
1.2.3	<u>Trasferimenti dalla Provincia di Livorno</u>	30.000,00	715.978,00	745.978,00	-	935.978,00	935.978,00
1.2.4	<u>Trasferimenti dal Comune di Livorno</u>	100.000,00	920.000,00	1.020.000,00	64.056,00	920.000,00	984.056,00
1.2.6	<u>Trasferimenti da privati</u>	-	750,00	750,00	-	3.250,00	3.250,00
1.3 Altre Entrate							
1.3.1	<u>Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</u>	-	8.797,00	8.797,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
1.3.2	<u>Entrate per attività economiche rilevanti agli effetti dell'IVA</u>	2.684,00	5.500,00	8.184,00	5.495,63	5.500,00	10.995,63
1.3.3	<u>Redditi e proventi patrimoniali</u>	2.730,99	3.940,00	6.670,99	548,96	6.840,00	7.388,96
1.3.4	<u>Poste correttive e compensative di uscite correnti</u>	-	5.000,00	5.000,00	-	4.500,00	4.500,00

1.3.5 <u>Entrate eventuali</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE CORRENTI	252.779,38	2.947.777,00	3.200.556,38	162.610,95	2.882.958,00	3.045.568,95			
TITOLO II - Entrate in conto capitale									
2.1 Entrate per alienazione beni patrim.									
2.1.1 <u>Alienazione di immobilizzazioni tecniche</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale									
2.2.5 <u>Trasferimenti da altri enti pubblici</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3 Accensione di prestiti									
2.3.2 <u>Assunzione di altri debiti finanziari</u>	-	729.265,00	729.265,00		193.671,00	193.671,00			
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	729.265,00	729.265,00	193.671,00	193.671,00	193.671,00			
TITOLO III - Partite di giro									
3.1 Entrate aventi natura di partite di giro									
3.1.1 <u>Entrate aventi natura di partite di giro</u>	62,44	861.500,00	861.562,44	9,19	861.500,00	861.509,19			
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	62,44	861.500,00	861.562,44	9,19	861.500,00	861.509,19			
RIPILOGO ENTRATE									
TITOLO I	252.779,38	2.947.777,00	3.200.556,38	162.610,95	2.882.958,00	3.045.568,95			
TITOLO II	-	729.265,00	729.265,00	-	193.671,00	193.671,00			
TITOLO III	62,44	861.500,00	861.562,44	9,19	861.500,00	861.509,19			
TOTALE	252.841,82	4.538.542,00	4.791.383,82	162.620,14	3.938.129,00	4.100.749,14			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		59.464,00			98.240,00				
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO			278.675,43			407.966,65			
TOTALE GENERALE	252.841,82	4.598.006,00	5.070.059,25	162.620,14	4.036.369,00	4.508.715,79			

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto
PARTE SECONDA - SPESA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2013	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I - USCITE CORRENTI							
1.1 Funzionamento							
1.1.1	<u>Uscite per gli organi dell'ente</u>	11.224,72	66.641,00	77.865,72	10.747,39	61.459,00	72.206,39
1.1.2	<u>Oneri per il personale in attività di servizio</u>	72.777,61	1.882.947,00	1.955.724,61	45.521,54	1.904.211,00	1.949.732,54
1.1.3	<u>Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi</u>	68.079,91	611.288,00	679.367,91	62.275,59	616.358,00	678.633,59
1.2 Interventi diversi							
1.2.1	<u>Uscite per prestazioni istituzionali</u>	179.601,64	283.715,00	463.316,64	207.300,31	246.358,00	453.658,31
1.2.2	<u>Uscite per attività economiche rilevanti IVA</u>	225,84	5.000,00	5.225,84	3.416,96	5.000,00	8.416,96
1.2.3	<u>Oneri finanziari</u>	-	-	-	-	-	-
1.2.4	<u>Oneri tributari</u>	20.554,58	138.450,00	159.004,58	20.076,89	140.712,00	160.788,89
1.2.5	<u>Poste correttive e compensative di entrate</u>	-	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00
1.2.6	<u>Uscite non classificabili in altre voci</u>	-	10.000,00	10.000,00	-	-	-
TOTALE USCITE CORRENTI		352.464,30	3.001.041,00	3.353.505,30	349.338,68	2.977.098,00	3.326.436,68
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.1 Investimenti							
2.1.1	<u>Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari</u>	-	-	-	-	-	-
2.1.2	<u>Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</u>	15.255,82	6.200,00	21.455,82	24.132,61	4.100,00	28.232,61

2.1.3 <u>Partecipazione e acquisto di valori mobiliari</u>	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Oneri comuni							
2.2.1 <u>Rimborsi di mutui</u>	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2 <u>Rimborsi di anticipazioni passive</u>	-	729.265,00	729.265,00	-	193.671,00	193.671,00	-
2.2.3 <u>Estinzione debiti diversi</u>	-	-	-	-	-	-	-
2.3 Accantonamenti per spese future							
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	15.255,82	735.465,00	750.720,82	24.132,61	197.771,00	221.903,61	
Titolo III - Partite di giro							
3.1 Uscite aventi natura di partite di giro							
3.1.1 <u>Uscite aventi natura di partite di giro</u>	54.082,62	861.500,00	915.582,62	62.814,75	861.500,00	924.314,75	
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	54.082,62	861.500,00	915.582,62	62.814,75	861.500,00	924.314,75	
RIEPILOGO DELLE USCITE							
Titolo I	352.464,30	3.001.041,00	3.353.505,30	349.338,68	2.977.098,00	3.326.436,68	
Titolo II	15.255,82	735.465,00	750.720,82	24.132,61	197.771,00	221.903,61	
Titolo III	54.082,62	861.500,00	915.582,62	62.814,75	861.500,00	924.314,75	
TOTALE	421.802,74	4.598.006,00	5.019.808,74	436.286,04	4.036.369,00	4.472.655,04	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
TOTALE GENERALE	421.802,74	4.598.006,00	5.019.808,74	436.286,04	4.036.369,00	4.472.655,04	

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE PRIMA - ENTRATA

Avanzo di amministrazione presunto

109.714,51

Fondo iniziale di cassa presunto

278.675,43

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
Titolo I - Entrate correnti					
1.1 Entrate contributive					
1.1.1 Contributi degli studenti					
10	Tasse iscrizione, frequenza ed esami corsi ordinari	14.925,41	106.390,00	63.880,00	78.805,41
20	Tasse iscrizione, frequenza ed esami corsi superiori	9.294,03	99.000,00	99.460,00	108.754,03
30	Tasse iscrizione e frequenza corsi non istituzionali	29.540,95	153.700,00	193.820,00	223.360,95
50	Diritti di segreteria	-	100,00	100,00	100,00
1.1.2 Contributi di enti e privati per particolari progetti					
70	Trasferimenti dalla Fondazione Cassa di Risparmi di Livorno per progetti finalizzati	57.500,00	125.000,00	130.000,00	187.500,00
75	Ctr. per progetti educativo-didattici (570 s.)	-	-	-	-
80	Contributo per progetto WI-FI	-	-	-	-
85	Ctr. Provincia-Comune LI progetti did-cult.	5.000,00	-	-	5.000,00
1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
1.2.1 Trasferimenti dallo Stato					
90	Funzionamento	-	-	270.725,00	270.725,00
95	Contributo per destinazione 5 per mille	-	6.580,00	5.621,00	5.621,00
100	Attribuzione fondi programma Erasmus	1.104,00	11.290,00	20.030,00	21.134,00
110	Attribuzione fondi progetti biblioteca	-	-	-	-
1.2.2 Trasferimenti dalle Regioni					
120	Finanziamento per il sostegno alle attività di educazione e formazione alla musica	-	3.830,00	4.176,00	4.176,00
130	Finanziamento della Regione Toscana per adozione di un sistema di qualità	-	-	-	-
135	Trasferimento dalla Regione Toscana per funzionamento Istituto	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00
1.2.3 Trasferimenti dalla Provincia di Livorno					
150	Trasferimento dalla Provincia di Livorno per corsi di formazione, perfezionamento e specializzazione professionale	-	-	-	-
155	Trasferimenti dalla Provincia di Livorno per per finanziamento costi di gestione sede istituto	-	435.978,00	435.978,00	435.978,00
160	Trasferimento dalla Provincia di Livorno per	-	-	-	-

fondo manutenzione ordinaria sede				
170 Trasferimento dalla Provincia di Livorno per progetti Interreg	-	-	-	-
180 Trasferimento quota Provincia di Livorno per funzionamento Istituto	30.000,00	500.000,00	280.000,00	310.000,00
1.2.4 <u>Trasferimenti dal Comune di Livorno</u>				
190 Trasferimento quota Comune di Livorno per funzionamento Istituto	100.000,00	920.000,00	920.000,00	1.020.000,00
1.2.6 <u>Trasferimenti da privati</u>				
210 Borsa di studio "Ugo Ferrario"	-	750,00	750,00	750,00
220 Ctr. privati per att.didattiche e culturali	-	2.500,00	-	-
1.3 Altre Entrate				
1.3.1 <u>Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</u>				
240 Concorsi da terzi per manifestazioni artistico-culturali	-	-	-	-
250 Introiti per sponsorizzazioni e simili	-	1.000,00	547,00	547,00
260 Rimborsi per corsi in convenzione con enti e istituzioni	-	-	-	-
270 Introiti per tasse di concorso	-	-	8.250,00	8.250,00
1.3.2 <u>Entrate per attività economiche rilevanti agli effetti dell'IVA</u>				
275 Concorsi da terzi per prestazioni artistico-culturali	-	5.500,00	5.500,00	5.500,00
280 Proventi per vendita CD musicali	-	-	-	-
285 Proventi concessione di beni	2.684,00	-	-	2.684,00
1.3.3 <u>Redditi e proventi patrimoniali</u>				
290 Noleggio strumenti musicali e proventi per l'uso di beni patrimoniali	2.470,00	5.840,00	3.440,00	5.910,00
300 Interessi attivi	260,99	1.000,00	500,00	760,99
1.3.4 <u>Poste correttive e compensative di uscite correnti</u>				
310 Recuperi e rimborsi diversi	-	1.500,00	2.000,00	2.000,00
315 Erronei vers. di ctr. a carico studenti	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.3.5 <u>Entrate eventuali</u>				
320 Nuove entrate non attribuibili a specifici capitoli	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE CORRENTI	252.779,38	2.882.958,00	2.947.777,00	3.200.556,38
Titolo II - Entrate in conto capitale				
2.1 Entrate per alienazione beni patrim.				
2.1.1 <u>Alienazione di immobilizzazioni tecniche</u>				
330 Alienazioni di beni patrimoniali	-	-	-	-
2.2 Entrate derivanti da trasferimenti				

in conto capitale				
2.2.5	<u>Trasferimenti da altri enti pubblici</u>			
340	Contributo Fondazione Ca.Ri.Li. per rinnovo ed ampliamento parco strumenti			
	-	-		-
2.3 Accensione di prestiti				
2.3.2	<u>Assunzione di altri debiti finanziari</u>			
350	Anticipazioni dal Tesoriere per sopperire a momentanee deficienze di cassa			
	-	193.671,00	729.265,00	729.265,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	193.671,00	729.265,00	729.265,00
Titolo III - Partite di giro				
3.1 Entrate aventi natura di partite di giro				
3.1.1	<u>Entrate aventi natura di partite di giro</u>			
360	Ritenute erariali			
	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00
365	Ritenute previdenziali e assistenziali			
	62,44	250.000,00	250.000,00	250.062,44
370	Ritenute diverse			
	-	40.000,00	40.000,00	40.000,00
375	Trattenute per conto di terzi			
	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
380	Rimborso di somme pagate per conto di terzi			
395	Reintegro fondo minute spese			
	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00
400	Depositi cauzionali			
	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	62,44	861.500,00	861.500,00	861.562,44
RIEPILOGO ENTRATE				
Titolo I	252.779,38	2.882.958,00	2.947.777,00	3.200.556,38
Titolo II	-	193.671,00	729.265,00	729.265,00
Titolo III	62,44	861.500,00	861.500,00	861.562,44
TOTALE	252.841,82	3.938.129,00	4.538.542,00	4.791.383,82
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		98.240,00	59.464,00	
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO				278.675,43
TOTALE GENERALE	252.841,82	4.036.369,00	4.598.006,00	5.070.059,25

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE SECONDA - SPESA

Disavanzo di amministrazione presunto

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
Titolo I - Uscite correnti					
1.1 Funzionamento					
1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente					
10	Indennità di funzioni superiori e di direzione	-	30.919,00	33.360,00	33.360,00
15	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	10.454,95	26.540,00	26.581,00	37.035,95
20	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	674,27	3.800,00	6.300,00	6.974,27
25	Fondo consulta studenti	95,50	200,00	400,00	495,50
1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio					
30	Retribuzioni personale non docente a tempo indeterminato	19.367,97	155.658,00	155.658,00	175.025,97
35	Contributi previdenziali ed assistenziali personale non docente tempo indeterminato	6.404,45	50.868,00	50.807,00	57.211,45
40	IRAP personale non docente tempo indeterminato	-	-	-	-
45	Aumenti contrattuali al personale non docente	-	-	-	-
50	Fondo produttività personale non docente	10.628,60	28.152,00	28.152,00	38.780,60
55	Compensi lavoro straord. pers. non docente	2.162,54	1.753,00	1.753,00	3.915,54
60	Ind. di missione e rimborsi pers. non docente	-	200,00	200,00	200,00
65	Formaz. e aggiornam. personale non docente	-	250,00	250,00	250,00
70	Spese per servizio sostitutivo mensa	380,00	500,00	1.000,00	1.380,00
75	Retribuz. personale docente tempo indeterminato	-	1.093.496,00	1.054.514,00	1.054.514,00
80	Contributi previdenziali ed assistenziali personale docente a tempo indeterminato	1.415,22	310.874,00	298.969,00	300.384,22
85	IRAP personale docente tempo indeterminato	-	-	-	-
90	Retribuz. personale docente tempo determ.	3.000,00	165.300,00	193.043,00	196.043,00
95	Contributi previdenziali ed assistenziali personale docente a tempo determinato	2.308,56	47.459,00	52.725,00	55.033,56
100	IRAP personale docente a tempo determinato	-	-	-	-
105	Aumenti contrattuali personale docente	-	-	-	-
110	Fondo produttività personale docente	25.415,27	33.416,00	33.496,00	58.911,27
115	Ore aggiuntive di insegnamento	1.695,00	13.785,00	9.880,00	11.575,00
120	Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami personale docente	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00
125	Indennità di missione e rimborsi per trasferte personale docente	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00
130	Formaz. e aggiornamento personale docente	-	-	-	-
1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi					
140	Abbonamenti a G.U., giornali e riviste	175,00	350,00	350,00	525,00

150 Acquisto e abbonamenti di riviste e testi per la biblioteca	-	-	-	-
160 Acquisto materiali per manutenzione mobili e strumenti musicali	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00
170 Materiale tipografico, cancelleria, carta, toner, ricambi per apparecchiature informatiche	910,08	2.500,00	2.200,00	3.110,08
180 Materiale igienico-sanitario	469,65	2.300,00	2.300,00	2.769,65
190 Acquisto divise e indumenti da lavoro	-	200,00	200,00	200,00
200 Reimpiego contributo ministeriale per acquisto beni di consumo	-	-	-	-
210 Noleggio strumenti musicali	2.862,89	20.000,00	20.000,00	22.862,89
215 Noleggio fotocopiatrici	3.943,00	3.000,00	3.000,00	6.943,00
216 Canone locazione erogatore acqua	117,02	300,00	300,00	417,02
220 Spese di rappresentanza, di pubblicità e per pubbliche relazioni	-	200,00	200,00	200,00
230 Spese varie per ricorrenze, manifestazioni, cerimonie, riunioni ecc.	-	-	-	-
240 Uscite per il funzionamento di commissioni	-	-	-	-
245 Uscite per accertamenti sanitari	-	200,00	300,00	300,00
250 Spese generali per la sicurezza sui luoghi di lavoro ed in materia di "privacy"	3.115,00	6.300,00	4.200,00	7.315,00
260 Uscite per pubblicità	-	-	-	-
270 Uscite per servizi informatici	127,50	6.600,00	7.700,00	7.827,50
280 Fitto locali	-	382.158,00	382.158,00	382.158,00
290 Manutenz. ordinaria mobili e strum. musicali	6.481,03	7.600,00	5.600,00	12.081,03
300 Manutenzione cicli, motocicli e automezzi	-	500,00	500,00	500,00
310 Manutenzione e assistenza fotocopiatrice	200,00	500,00	500,00	700,00
350 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	926,97	2.500,00	3.000,00	3.926,97
360 Servizio pulizia locali	15.939,22	50.800,00	43.240,00	59.179,22
370 Spese per servizio portierato	21.394,65	57.100,00	61.000,00	82.394,65
380 Servizio vigilanza sede	816,97	2.200,00	2.200,00	3.016,97
390 Uscite postali	-	1.400,00	1.600,00	1.600,00
400 Spese per servizio di tesoreria e cassa (stampati, bolli ecc.)	-	150,00	2.540,00	2.540,00
410 Uscite per studi, indagini, rilevazioni	-	-	-	-
420 Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	-	-	-	-
440 Uscite per concorsi	-	-	-	-
450 Utenze generali	950,93	61.500,00	61.500,00	62.450,93
460 Onorari e compensi per speciali incarichi	9.000,00	3.000,00	1.700,00	10.700,00
470 Trasporti e facchinaggi	-	-	-	-
480 Premi di assicurazione	650,00	4.000,00	4.000,00	4.650,00
485 Reimpiego contributo ministeriale per prestazioni di servizi	-	-	-	-
1.2 Interventi diversi				
1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali				
490 Attività della biblioteca	18.200,00	4.200,00	-	18.200,00
495 Attività culturali e didattiche varie	20.456,12	38.100,00	38.100,00	58.556,12
500 Saggi	-	-	-	-
510 Esercitazioni didattiche	-	-	-	-
520 Manifestazioni artistiche	-	2.500,00	-	-

530 Produzione artistica	32.221,54	50.000,00	55.000,00	87.221,54
540 Borse di studio	72.468,49	53.540,00	62.280,00	134.748,49
550 Incarichi esterni per corsi superiori e master classes	20.000,00	20.000,00	47.500,00	67.500,00
555 Corsi di propedeutica musicale	-	11.096,00	13.320,00	13.320,00
560 Corsi di formazione musicale di base	-	42.532,00	43.440,00	43.440,00
565 Corsi musicali per adulti	-	1.815,00	1.500,00	1.500,00
570 Corsi ad indirizzo musicale in convenzione	1.500,00	-	-	1.500,00
580 Corso superiore di didattica musicale	-	-	-	-
590 Attività di educazione musicale	14.755,49	22.575,00	22.575,00	37.330,49
595 Corsi di formazione professionale	-	-	-	-
600 Progetti Interreg	-	-	-	-
<u>Uscite per attività economiche rilevanti agli</u>				
<u>1.2.2 effetti dell'IVA</u>				
610 Manifestazioni artistiche	225,84	5.000,00	5.000,00	5.225,84
620 Produzione artistica	-	-	-	-
<u>1.2.3 Oneri finanziari</u>				
625 Interessi passivi	-	-	-	-
630 Uscite e commissioni bancarie	-	-	-	-
<u>1.2.4 Oneri tributari</u>				
640 Imposte, tasse e tributi vari	-	11.200,00	10.000,00	10.000,00
645 IRAP	20.554,58	129.512,00	128.450,00	149.004,58
<u>Poste correttive e compensative di entrate</u>				
<u>1.2.5 correnti</u>				
650 Restituzione e rimborsi diversi	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<u>1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci</u>				
655 Varie	-	-	-	-
670 Fondo di riserva	-	-	10.000,00	10.000,00
TOTALE USCITE CORRENTI	352.464,30	2.977.098,00	3.001.041,00	3.353.505,30
Titolo II - Uscite in conto capitale				
2.1 Investimenti				
<u>Acquisizione di beni di uso durevole ed opere</u>				
<u>2.1.1 immobiliari</u>				
675 Acquisti di immobili	-	-	-	-
680 Ricostruzioni, ripristini e trasformaz. immobili	-	-	-	-
685 Acquisti di diritti reali	-	-	-	-
690 Acquisti opere dell'ingegno	-	-	-	-
<u>2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</u>				

700 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	3.612,05	-	2.000,00	5.612,05
705 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali				-
710 Acquisto mobili, macchine d'ufficio e sistemi informatici	6.958,00	1.800,00	3.200,00	10.158,00
720 Acquisti per biblioteca	4.685,77	2.300,00	1.000,00	5.685,77
730 Acquisto mezzi e strumentazione per i servizi d'Istituto	-	-	-	-
2.1.3 Partecipazione e acquisto di valori mobiliari				
735 Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati				-
740 Depositi in buoni postali				-
2.2 Oneri comuni				
2.2.1 Rimborsi di mutui				
2.2.2 Rimborsi di anticipazioni passive				
750 Rimborso anticipazioni al Tesoriere	-	193.671,00	729.265,00	729.265,00
2.2.3 Estinzione debiti diversi				
2.3 Accantonamenti per spese future				
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE				
	15.255,82	197.771,00	735.465,00	750.720,82
Titolo III - Partite di giro				
3.1 Uscite aventi natura di partite di giro				
3.1.1 Uscite aventi natura di partite di giro				
760 Ritenute erariali	52.597,22	500.000,00	500.000,00	552.597,22
765 Ritenute previdenziali e assistenziali	347,87	250.000,00	250.000,00	250.347,87
770 Ritenute diverse	1.137,53	40.000,00	40.000,00	41.137,53
775 Trattenute a favore di terzi	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
780 Anticipazione Fondo minute spese	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00
785 Depositi cauzionali	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	54.082,62	861.500,00	861.500,00	915.582,62
RIEPILOGO DELLE USCITE				
Titolo I	352.464,30	2.977.098,00	3.001.041,00	3.353.505,30
Titolo II	15.255,82	197.771,00	735.465,00	750.720,82
Titolo III	54.082,62	861.500,00	861.500,00	915.582,62
TOTALE	421.802,74	4.036.369,00	4.598.006,00	5.019.808,74
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
TOTALE GENERALE	421.802,74	4.036.369,00	4.598.006,00	5.019.808,74



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI PIETRO MASCAGNI
Alta Formazione Artistica e Musicale

Pareri di regolarità tecnica e attestazione di copertura finanziaria

ALLEGATO alla proposta di deliberazione per il Consiglio di Amministrazione avente il seguente

OGGETTO Approvazione del bilancio di previsione e della Relazione programmatica per l'anno 2014.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Per quanto attiene alla regolarità dell'atto:

- Non si riscontrano aspetti correlati alla regolarità tecnica
- Si esprime parere favorevole
- Si esprime parere sfavorevole con la seguente motivazione

Livorno, li 25/11/2014

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Marco Menicagli)

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Per quanto attiene alla regolarità dell'atto:

- Non si riscontrano aspetti correlati alla regolarità contabile
- Si esprime parere favorevole
- Si esprime parere sfavorevole con la seguente motivazione

Livorno, li 25/11/2014

Il Direttore dell'Ufficio Ragioneria
(Rag. Alessandro Freschi)

I suddetti pareri favorevoli devono intendersi subordinati all'effettivo stanziamento nel bilancio di previsione 2014 del Comune di Livorno dell'importo di €. 130.000,00 di cui alla lettera del Sindaco prot. n. 44018 dell'08/05/2014 ed alla assunzione del relativo impegno di spesa, nonché all'effettiva assunzione dell'impegno di spesa dell'importo di €. 180.000,00 stanziato nel bilancio di previsione 2014 dell'Amministrazione Provinciale di Livorno.

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Marco Menicagli)

Il Direttore dell'Ufficio Ragioneria
(Rag. Alessandro Freschi)

Del che si è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to Giulio Cesare Ricci

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
F.to Marco Menicagli

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line in data odierna e vi resterà per otto giorni consecutivi ai sensi dell'art. 37 – 2° comma dello Statuto

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
F.to Marco Menicagli

Livorno, li 02/12/2014

La presente copia è conforme all'originale per uso amministrativo.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
F.to Marco Menicagli

Livorno, li 27/11/2014

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La suesesa deliberazione è divenuta esecutiva il 25/11/2014

- a seguito della decorrenza del termine di otto giorni dalla data di pubblicazione all'Albo Pretorio on line, ai sensi dell'art. 37 – 2° comma dello Statuto
- dal momento della sua approvazione, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
F.to Marco Menicagli

Livorno, li 27/11/2014

La presente copia è conforme all'originale per uso amministrativo.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
F.to Marco Menicagli

Livorno, li 27/11/2014
