



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

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, al fine di attenersi ai principi di veridicità e di attendibilità delle poste iscritte in bilancio, il Consiglio di Amministrazione di questo Istituto ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 con deliberazione n. 23 del 13 luglio 2015 e, pertanto, oltre il termine ultimo del 30 aprile 2015 previsto dall'art. 5, comma 9 dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, nonché oltre il termine previsto per l'assestamento;

Dato atto che il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 13 del 28 aprile 2015, ha autorizzato l'esercizio provvisorio fino alla data predetta di approvazione del bilancio di previsione 2015;

Ritenuto in ogni caso necessario 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 la verifica prevista dal comma 1 del medesimo articolo;

Considerato 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. 10 del 28 aprile 2015 di approvazione del rendiconto dell'esercizio 2014;
- ✎ il rendiconto dell'esercizio 2014 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari ad € 109.083,96; tale importo risulta interamente disponibile ed è stato inizialmente applicato al bilancio di previsione 2015 per €. 5.000,00, finalizzati a spese di investimento. Nell'ordine del giorno della seduta del Consiglio di Amministrazione del 2 dicembre p.v., è proposta una ulteriore utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per €. 51.000,00 finalizzata alla copertura delle spese inerenti la controversia fra l'Istituto ed i proff. Garella Daniele e Masini Massimo;
- ✎ gli studenti iscritti ai corsi dell'a.a. 2015/2016 risultano essere n° 449, di cui n° 40 nei corsi del c.d. "vecchio ordinamento", n° 86 (di cui n° 10 part-time) nei corsi del triennio strumentale, n° 38 (di cui n° 4 part-time) nei corsi del triennio jazz, n° 29 (di cui n° 4 part-time) nei corsi del biennio superiore, n° 178 nei corsi pre-accademici di formazione

musicale di base, n° 60 nei corsi di propedeutica per bambini e n° 18 nei corsi per bambini con metodo Suzuki;

attesta

per la parte Entrata

- che la contribuzione degli studenti può prevedere, entro la fine dell'anno in corso, maggiori entrate rispetto alle previsioni iniziali per circa € 11.000,00, dovute specificatamente all'incremento, rispetto all'a.a. precedente, degli studenti dei corsi superiori (n. 34 unità). Allo stato attuale tale incremento è di circa 6.000,00.

Risulta, invece, sostanzialmente invariato il dato relativo alla formazione di base, in quanto la diminuzione fisiologica degli iscritti ai corsi del "vecchio ordinamento", in fase di graduale esaurimento, è compensata dall'aumento del numero delle iscrizioni ai corsi pre-accademici.

Anche il dato degli iscritti ai corsi di propedeutica musicale, ivi inclusi i corsi con metodo "Suzuki", rimane sostanzialmente invariato rispetto all'a.a. precedente;

- che la Fondazione Livorno ha accolto le domande presentate dall'Istituto per il finanziamento di progetti didattici, di progetti volti a favorire il diritto allo studio e l'espletamento dell'attività concertistica, pari a complessivi € 115.000,00, di cui € 57.500,00 già incassati dall'Istituto.

Inoltre, la Fondazione medesima ha erogato a favore dell'Istituto la somma di € 16.000,00 finalizzata alla realizzazione del concerto di Capodanno 2015;

- che il M.I.U.R. - Dipartimento Università - ha erogato il contributo del 5 per mille previsto in bilancio;

che l'Agenzia Nazionale LLP Erasmus di Firenze ha erogato l'80% del contributo previsto per il programma Erasmus a.a. 2015-2016, pari ad € 10.107,86, secondo l'Accordo n° 2015-1-IT02-KA103-013545 del 31 luglio 2015;

- che il M.I.U.R., alla data odierna, non ha ancora emanato il decreto di ripartizione del contributo ministeriale previsto per il corrente esercizio finanziario 2015. Nel bilancio di previsione 2015 è stato prudenzialmente appostato lo stesso importo erogato lo scorso anno, pari ad € 270.725,00. Si precisa che detto importo scaturiva dalla ripartizione di un contributo complessivo di € 5.000.000,00 a favore delle istituzioni AFAM non statali, mentre per l'anno 2015, a favore delle medesime istituzioni, è prevista la ripartizione di un contributo complessivo pari ad € 6.900.000,00;

- che la Provincia di Livorno ha erogato a favore dell'Istituto un contributo di funzionamento pari ad € 210.000,00, mentre nel bilancio di previsione 2015 sono previsti trasferimenti per € 230.000,00. Tuttavia, ai sensi della delibera n. 43 del 24 novembre 2015, il Consiglio Provinciale ha previsto ulteriori trasferimenti pari ad €. 40.000,00 a favore dell'Istituto. Pertanto, si registrano maggiori entrate per trasferimenti da parte della Provincia di Livorno per €. 20.000,00;

- che il Comune di Livorno, a fronte del previsto trasferimento di € 920.000,00, allo stato attuale ha versato a favore dell'Istituto la somma di € 230.000,00;

- che la Regione Toscana ha interamente versato a favore dell'Istituto il contributo di funzionamento pari ad € 440.000,00 previsto nel bilancio 2015;

- che i contributi previsti nel titolo 1 - categoria 2 - U.P.B. 6 "Trasferimenti da privati", pari ad € 750,00, sono stati interamente erogati;

- che la Banca Etruria di Livorno, cassiere dell'Istituto, deve ancora versare il contributo di € 301,00 previsto dalla convenzione per il servizio di cassa, mentre nel medesimo capitolo 250 sono stati introitati € 300,00 dalla Ditta Onerati S.a.S. di Firenze a titolo di contributo di sponsorizzazione relativo al concorso di corno "Lorenzo Borghi";

- che sono state realizzate maggiori entrate per € 2.540,00 per tasse di concorso;

- che, a seguito dell'esecuzione da parte di gruppi musicali dell'Istituto, di n. 2 concerti a Campiglia Marittima (LI), sono stati introitati € 1.997,50;

- che per la concessione di aule e dell'auditorium dell'Istituto sono stati previsti in bilancio € 2.420,00 ancora da introitare dall'Associazione Livorno Music Festival;

per la parte Spesa

- che le spese per gli organi dell'ente non prevedono scostamenti di rilievo. L'indennità di funzione di direzione - anno 2015, pari ad € 2.441,76 lorde annue, è prevista nella predetta categoria di spesa. L'Istituto è in attesa della risposta al quesito trasmesso al M.E.F. per la relativa corresponsione, così come per il riconoscimento degli arretrati degli anni precedenti, il cui stanziamento è conservato in conto residui passivi;
- che, relativamente agli oneri per il personale, si registrano minori spese per circa € 27.000,00 a seguito della concessione di un'aspettativa senza assegni ad una collaboratrice amministrativa ed a seguito della minore incidenza della spesa relativa al personale docente a tempo determinato;
- che non si prevedono particolari esigenze che possano determinare scostamenti di rilievo rispetto alle previsioni di bilancio con riferimento alle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi;
- che, relativamente alle spese per prestazioni istituzionali, costituite essenzialmente da attività didattico-culturali caratterizzate da specifici finanziamenti di pari importo, non sono previsti squilibri di bilancio. Nel capitolo 495 "Attività culturali e didattiche varie" risultano necessari ulteriori risorse per € 7.000,00 per attività di supporto alla segreteria, a seguito della citata concessione dell'aspettativa ad una collaboratrice amministrativa. Tale maggiore spesa risulta compensabile da minori spese registrate rispetto alle previsioni iniziali per l'affidamento di docenze nei corsi superiori e nei corsi pre-accademici relative all'a.a. 2014/2015;
- che, per quanto concerne gli oneri tributari, è stata assicurata la copertura finanziaria per il pagamento della T.A.R.I. e per il versamento dell'I.R.A.P.;
- che, rispetto alle previsioni iniziali, risulta necessaria l'effettuazione di una variazione compensativa nell'ambito della medesima U.P.B. 2 delle spese di investimento, per il finanziamento della spesa relativa alla realizzazione del nuovo sito web.

Per quanto concerne, infine, le disponibilità di cassa dell'Istituto, si riferisce che, a motivo del grave ritardo registrato nell'erogazione dei trasferimenti da parte del Comune di Livorno, nonché del fatto che, alla data odierna, non è ancora stato erogato il contributo del MIUR, si è reso necessario il ricorso ad anticipazioni di cassa da parte dell'Istituto di credito cassiere Banca Etruria Soc. cooperativa. In particolare, l'Istituto ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa nel periodo compreso tra il 21/9/2015 e il 13/10/2015, con un picco di utilizzo di € 97.875,47 registrato in data 25/9/2015 ed un utilizzo medio giornaliero pari ad € 43.066,98. Nel caso in cui i predetti contributi non dovessero essere erogati in tempi brevi, si prevedono ulteriori consistenti ricorsi all'anticipazione di cassa nel prossimo mese di dicembre.

Livorno, 26 novembre 2015

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Marco Menicagli



