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

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2014

1. Risultato di amministrazione e risultato della gestione di competenza

1.1 Risultato di amministrazione

La situazione finanziaria al 31 dicembre 2014 presenta un avanzo di amministrazione di **€. 109.083,96.** Detto risultato consegue dalla somma algebrica dei seguenti componenti:

- avanzo a chiusura 2013 non utilizzato	€.	50.250,51
- economie spese correnti	"	25.245,27
- economie spese in conto capitale	"	730.065,00
- insussistenza di residui passivi	"	26.948,98
- maggiori entrate correnti	"	16.468,52
Totale componenti positivi	**€.**	**848.978,28**

- insussistenza di residui attivi	€.	650,00
- minori entrate correnti	"	9.979,32
- minori entrate in conto capitale	"	729.265,00
Totale componenti negativi		**739.894,32**

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE €. 109.083,96

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2014 può essere rappresentato anche come segue:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2014			278.675,43
RISCOSSIONI	252.191,82	3.030.206,81	3.282.398,63
PAGAMENTI	336.015,57	3.091.459,52	3.427.475,09
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			**133.598,97**
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			133.598,97
RESIDUI ATTIVI	0,00	436.887,41	436.887,41
RESIDUI PASSIVI	58.838,19	402.564,23	461.402,42
Differenza			-24.515,01
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2014			**109.083,96**

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi vincolati	
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	109.083,96
	Totale avanzo	**109.083,96**

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

	2012	2013	2014
Fondi vincolati			
Fondi per finanziamento spese in c/capitale		381,35	
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	134.300,75	109.333,16	109.083,96
TOTALE	**134.300,75**	**109.714,51**	**109.083,96**

1.2 Risultato della gestione di competenza

Per l'esercizio 2014 si determina un disavanzo di competenza di €. 26.929,53, costituito dalla differenza negativa tra gli accertamenti di entrata, pari a complessivi €. 3.467.094,22, e gli impegni di spesa, pari a complessivi €. 3.494.023,75, come risultante dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	3.467.094,22
Impegni	(-)	3.494.023,75
Totale disavanzo di competenza		**-26.929,53**

Riscossioni	(+)	3.030.206,81
Pagamenti	(-)	3.091.459,52
Differenza	*[A]*	-61.252,71
Residui attivi	(+)	436.887,41
Residui passivi	(-)	402.564,23
Differenza	*[B]*	34.323,18
Totale disavanzo di competenza	*[A] - [B]*	**-26.929,53**

Conciliazione dei risultati finanziari

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

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	3.467.094,22
Totale impegni di competenza	-	3.494.023,75
SALDO GESTIONE COMPETENZA		**-26.929,53**

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,00
Minori residui attivi riaccertati	-	650,00
Minori residui passivi riaccertati	+	26.948,98
SALDO GESTIONE RESIDUI		**26.298,98**

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		-26.929,53
SALDO GESTIONE RESIDUI		26.298,98
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		59.464,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		50.250,51
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014		**109.083,96**

Si evidenzia che nella gestione dei residui, sono stati riaccertati minori residui attivi per €. 650,00 relative a tasse di frequenza non più dovute a seguito di ritiri degli studenti, e minori residui passivi per €. 26.948,98, dei quali si indicano, di seguito, quelli maggiormente rilevanti:

- ✓ cap. 50 €. 3.347,84 fondo produttività personale non docente parte variabile;
- ✓ cap. 80 €. 1.415,22 contributi previdenziali personale docente a tempo indeterminato;
- ✓ cap. 90 €. 3.000,00 retribuzione personale docente a tempo determinato;
- ✓ cap. 95 €. 1.711,09 contributi previdenziali personale docente a tempo determinato;
- ✓ cap. 115 €. 1.695,00 ore aggiuntive d'insegnamento personale docente;
- ✓ cap. 540 €. 8.833,44 interventi a favore di studenti.

Trend storico della gestione di competenza

Entrate		*2012*	*2013*	*2014*
Titolo I	Entrate correnti	2.986.490,22	2.917.060,79	2.954.266,20
Titolo II	Entrate in c/capitale			
Titolo III	Partite di giro	553.069,42	527.299,45	512.828,02
	Totale Entrate	3.539.559,64	3.444.360,24	3.467.094,22

Spese		*2012*	*2013*	*2014*
Titolo I	Uscite correnti	3.000.307,17	2.955.901,22	2.975.795,73
Titolo II	Uscite in c/capitale	4.800,00	3.900,00	5.400,00
Titolo III	Partite di giro	553.069,42	527.299,45	512.828,02
	Totale Spese	3.558.176,59	3.487.100,67	3.494.023,75

Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)	**-18.616,95**	**-42.740,43**	**-26.929,53**
Avanzo di amministrazione applicato (B)		**98.240,00**	**59.464,00**
Saldo (A) +/- (B)	**-18.616,95**	**55.499,57**	**32.534,47**

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 funzionamento da parte di Comune e Provincia di Livorno e della Regione Toscana;
- contributo di funzionamento da parte del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca.

Di scarso rilievo, assoluto e percentuale, sono risultate le altre entrate (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, introiti per tasse di concorso, ecc.).

Si sottolinea, per l'anno finanziario 2014, l'avvenuto ripristino da parte del M.I.U.R., ai sensi dell'art. 19, comma 4 del Decreto Legge 12 settembre 2013, n. 104, convertito dalla Legge 8 novembre 2013, n. 128, dei contributi di funzionamento a favore degli Istituti A.F.A.M. non statali attraverso lo stanziamento della complessiva somma di 5 milioni di Euro, successivamente ripartita tra le predette istituzioni con D.M. Istruzione, Università e Ricerca n. 354 del 22/05/2014.

Si precisa, inoltre, che l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013, pari ad €. 109.714,51, è stato applicato alla gestione dell'esercizio 2014 limitatamente all'importo di €. 59.464,00.

Contributi degli studenti

Le entrate derivanti dalla contribuzione studentesca ammontano ad €. 364.868,49 di cui:

- €. 64.500,49 per la frequenza dei corsi tradizionali del "vecchio ordinamento" (cap. 10);
- €. 108.410,00 per la frequenza dei corsi del biennio e del triennio superiore (cap. 20);
- €. 191.945,00 per la frequenza dei corsi pre-accademici di formazione musicale di base, dei corsi di propedeutica musicale per bambini (incluso il corso metodo Suzuki) e di esercitazioni corali per adulti (cap. 30);
- €. 13,00 per diritti di segreteria a seguito del rilascio di certificazioni degli studi compiuti (cap. 40).

Si riporta di seguito l'andamento delle entrate da contribuzione degli studenti degli ultimi 5 anni:

	2010	2011	2012	2013*	2014
Corsi "vecchio ordinamento"	213.636,00	184.000,00	136.180,11	103.090,00	64.500,49
Corsi del biennio e triennio superiore	78.465,80	93.650,00	107.255,00	98.423,03	108.410,00
Corsi preaccademici, di propedeutica musicale e altri corsi non istituzionali	72.717,00	116.260,00	126.970,00	153.700,00	191.945,00
Diritti di segreteria	85,00	70,00	9,00	21,00	13,00
TOTALE	**364.903,80**	**393.980,00**	**370.414,11**	**355.234,03**	**364.868,49**
Spese correnti	3.044.585,06	3.003.948,80	3.007.307,17	2.955.901,22	2.975.795,73
Rapporto entrate contributive/spese correnti	11,99%	13,12%	12,32%	12,02%	12,26%

* A decorrere dall'anno accademico 2012/2013 la scadenza della seconda rata di versamento delle tasse di frequenza è stata posticipata dal 1° gennaio al 1° febbraio dell'anno successivo a quello di iscrizione (deliberazione C.d.A. n. 20 del 25/06/2012).

Le entrate derivanti dai corsi tradizionali del "vecchio ordinamento" 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 il conferimento di incarichi di docenza.

Le spese per il conferimento degli incarichi di docenza affidati, laddove non sia stato possibile reperire docenti interni, a soggetti esterni, individuati mediante selezioni pubbliche, sono state infatti auto-finanziate dalle rette versate dagli studenti.

Rispetto alle previsioni iniziali di bilancio, si determina una maggiore entrata complessiva di €. 7.608,49 strettamente connessa ai corsi del biennio e del triennio superiore.

Rispetto al consuntivo 2013 la contribuzione degli studenti registra un aumento pari ad €. 9.634,46 (da €. 355.234,03 ad €. 364.868,49), derivante dal gettito delle tasse di frequenza dei corsi superiori e dei corsi non istituzionali.

Rispetto al consuntivo 2013, il decremento della contribuzione studentesca, pari ad €. 38.589,51, per i corsi del "vecchio ordinamento" in graduale esaurimento, risulta sostanzialmente compensato dall'incremento, pari ad €. 38.245,00, del gettito per tasse di frequenza dei corsi pre-accademici e dei corsi di propedeutica musicale di base.

Come noto, i corsi pre-accademici di formazione musicale di base, nella loro finalità, sostituiscono gradualmente i corsi del "vecchio" ordinamento, per i quali, dall'anno accademico 2010/2011 non sono più effettuate ammissioni di studenti.

Di seguito, si espongono i dati relativi agli ***importi delle rette annuali di iscrizione e frequenza*** attualmente applicate dall'Istituto Musicale "P. Mascagni":

Corsi istituzionali

Corsi del "vecchio ordinamento"	€. 850,00	
Corsi del triennio superiore strumentale	€. 950,00	(part time €. 500,00)
Corsi del triennio superiore di jazz	€. 1.100,00	(part time €. 600,00)
Corsi del biennio superiore	€. 1.300,00	(part time €. 700,00)

Corsi pre-accademici e corsi non istituzionali

Corsi di formazione musicale di base	€. 850,00
Corsi di propedeutica musicale	€. 500,00
Corsi "Metodo Suzuki" bambini di 3 anni	€. 300,00
Corsi "Metodo Suzuki" bambini di 4-5 anni	€. 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

Si riporta di seguito l'andamento degli studenti iscritti negli ultimi 5 anni accademici:

	a.a. 2009/2010	a.a. 2010/2011	a.a. 2011/2012	a.a. 2012/2013	a.a. 2013/2014
Corsi vecchio ordinamento	260	198	153	119	78
Corsi pre-accademici	0	71	85	117	154
Corsi diploma accademico di 1° livello	30	43	57	66	68
(di cui fuori corso)	*0*	*0*	*10*	*11*	*9*
Corsi diploma accademico di 2° livello	35	36	43	41	30
(di cui fuori corso)	*0*	*7*	*16*	*11*	*5*
Altri corsi post-diploma nuovo ordinamento	21	0	0	0	0
TOTALE	**346**	**348**	**338**	**343**	**330**

Trasferimenti correnti

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte di enti pubblici e privati presentano il seguente andamento:

	2010	2011	2012	2013	2014
Trasferimenti dallo Stato	9.817,58	9.818,54	26.456,54	18.103,29	296.875,80
Trasferimenti dalla Regione	5.575,87	4.290,80	0,00	503.830,04	504.175,38
Trsferimenti dalla Provincia*	1.500.978,00	1.500.978,00	1.500.978,00	965.978,00	715.978,00
Trasferimenti dal Comune	968.663,00	968.663,59	918.664,00	920.000,00	920.000,00
Trasferimenti da privati	750,00	2.500,00	6.750,00	6.250,00	750,00
TOTALE	**2.485.784,45**	**2.486.250,93**	**2.452.848,54**	**2.414.161,33**	**2.437.779,18**
Spese correnti	3.044.585,06	3.003.948,80	3.007.307,17	2.955.901,22	2.975.795,73
Rapporto entrate da trasferimenti/spese correnti	81,65%	82,77%	81,56%	81,67%	81,92%

* Il trasferimento dalla Provincia di Livorno comprende la posta figurativa di € 435.978,00 relativa al pagamento del canone di locazione dell'immobile che ospita la sede dell'Istituto e delle utenze (riscaldamento, acqua ed energia elettrica).

I contributi di funzionamento erogati dagli enti locali, dalla Regione Toscana e dal M.I.U.R., sono risultati pari a complessivi €. 1.970.724,77, in aumento, rispetto all'anno precedente, per un importo di €. 20.724,77.

Il Comune di Livorno ha stanziato a favore dell'Istituto un contributo pari ad €. 920.000,00, corrispondente all'ammontare stanziato per l'esercizio finanziario 2013.

La drastica riduzione dei trasferimenti statali in favore delle amministrazioni provinciali ha determinato, come fisiologica conseguenza, una altrettanto drastica riduzione dei trasferimenti della Provincia di Livorno a beneficio dell'Istituto Mascagni.

Già nell'esercizio finanziario 2013 la Provincia di Livorno aveva ridotto il proprio trasferimento dall'importo di €. 1.065.000,00 (stanziamento per l'anno 2012) all'importo di €. 530.000,00.

Per l'esercizio finanziario 2014, la Provincia di Livorno ha stanziato a favore di questo Istituto un contributo pari ad €. 280.000,00, inferiore, quindi, di €. 250.000,00 rispetto all'anno precedente.

La Regione Toscana, al contrario, ha confermato per l'anno 2014 il contributo di funzionamento di €. 500.000,00, già assicurato all'Istituto nell'esercizio finanziario precedente.

Tenuto conto dell'attuale incertezza in ordine alle funzioni attribuite alle Province, nonché della possibile soppressione definitiva di tali istituzioni, la Regione Toscana è venuta assumendo a partire dall'anno 2013 un ruolo fondamentale nell'ambito del finanziamento dell'Istituto, pur se limitatamente al lasso temporale necessario al completamento dell'auspicato processo di statizzazione.

Come precedentemente accennato, questo Istituto, così come le altre istituzioni A.F.A.M. non statali, ha beneficiato per l'esercizio finanziario 2014 del contributo di funzionamento erogato dal M.I.U.R. che, per l'Istituto Mascagni, è stato quantificato dal citato D.M. Istruzione del 22/05/2014 in €. 270.724,77.

Lo specifico finanziamento erogato da parte della Provincia di Livorno per il sostenimento di taluni costi di gestione della sede dell'Istituto, pari ad €. 435.978,00, ha natura di vera e propria partita di giro, in quanto lo stesso importo, destinato nella parte Spesa del bilancio al pagamento del canone di locazione della sede e di talune utenze (riscaldamento, acqua ed energia elettrica) viene riversato interamente alla Provincia stessa; a tal proposito, si ricorda che, in data 1° ottobre 2014, l'Istituto ha stipulato con la Provincia di Livorno, ente proprietario dell'immobile che ospita la sede dell'Istituto stesso, un contratto di comodato gratuito della durata di 4 anni.

Si rappresenta che la Provincia di Livorno ha altresì erogato a favore dell'Istituto un contributo di €. 4.175,38 per il finanziamento di attività a sostegno dell'educazione e della formazione alla musica, previsti ai sensi della Legge Regionale Toscana 88/94 (cap. 120).

Si evidenziano, inoltre, i contributi erogati per la realizzazione del programma "Erasmus" per complessivi €. 20.530,00, il trasferimento di €. 5.621,03 derivante dalla destinazione a favore

dell'Istituto del 5 per mille del gettito IRPEF a seguito delle opzioni esercitate dai contribuenti, l'erogazione da parte della famiglia del M.° Ugo Ferrario del contributo di €. 750,00 destinato all'assegnazione di una borsa di studio intitolata allo stesso M° Ferrario e riservata agli studenti di pianoforte.

Contributi di enti e privati per particolari progetti e altre entrate

La Fondazione Livorno (già Fondazione Cassa di Risparmi di Livorno), si è rivelata anche per l'anno 2014 partner essenziale ai fini della realizzazione dei progetti didattico-culturali dell'Istituto, con l'erogazione di un finanziamento complessivo di €. 130.000,00 destinato alle finalità di seguito specificate:

- ✓ interventi per il diritto allo studio: €. 40.000,00;
- ✓ spese per l'organizzazione dei corsi superiori e delle *masterclasses*: €. 20.000,00;
- ✓ spese per la realizzazione e l'organizzazione di manifestazioni artistiche: €. 55.000,00;
- ✓ spese per la realizzazione di attività di educazione musicale con metodologia Suzuki per i bambini della scuola materna e di attività di formazione musicale di base per gli studenti della scuola primaria e secondaria: €. 15.000,00.

Si evidenzia, inoltre, il contributo di €. 2.197,50 erogato dal Comune di Campiglia (LI) a fronte dell'esecuzione da parte di gruppi musicali dell'Istituto di n. 2 concerti presso la Pieve di San Giovanni.

Si sottolineano, infine, entrate per proventi vari costituite dal contributo di € 301,00 erogato dall'Istituto di credito affidatario del servizio di cassa dell'Istituto (Banca Etruria Soc. cooperativa), dal contributo di €. 300,00 erogato dalla Ditta Onerati di Firenze a sostegno delle spese inerenti il concorso di corno "Lorenzo Borghi", da canoni per complessivi €. 6.344,00 versati dalla Supermatic S.p.A. di Firenze a fronte della concessione d'uso degli spazi destinati all'installazione di distributori automatici di alimenti vari e bevande calde e fredde all'interno della sede dell'Istituto, da proventi per €. 3.290,00 derivanti dalla concessione in uso agli allievi di strumenti musicali a fini didattici, nonché a fronte dell'utilizzo di aule e dell'Auditorium da parte di privati, dal contributo versato dai partecipanti al predetto concorso Borghi e dai partecipanti alle selezioni pubbliche per la costituzione di graduatorie finalizzate al conferimento di incarichi d'insegnamento per complessivi €. 7.910,00, nonché da interessi attivi e da recuperi e rimborsi diversi.

3. La parte SPESA del conto consuntivo

L'analisi degli impegni per spese correnti della gestione di competenza 2014, suddivise per categorie economiche e raffrontate al biennio precedente, evidenzia i seguenti dati:

Categoria di spesa	2012	%	2013	%	2014	%
Organi istituzionali	60.058,65	*2,00%*	61.354,17	*2,08%*	68.395,49	*2,30%*
Personale	1.960.276,30	*65,34%*	1.895.597,16	*64,13%*	1.878.617,62	*63,13%*
Acquisto di beni e servizi	619.040,22	*20,63%*	610.587,01	*20,66%*	605.474,53	*20,35%*
Prestazioni istituzionali	245.305,15	*8,18%*	246.001,75	*8,32%*	283.715,00	*9,53%*
Uscite per attività economiche	4.727,27	*0,16%*	1.900,00	*0,06%*	2.000,00	*0,07%*
Oneri tributari	110.801,58	*3,69%*	139.891,13	*4,73%*	137.593,09	*4,62%*
Poste correttive	98,00	*0,00%*	570,00	*0,02%*	0,00	*0,00%*
Totale	**3.000.307,17**	***100%***	**2.955.901,22**	***100%***	**2.975.795,73**	***100%***

Spese per organi istituzionali

Sono comprese in questa categoria economica le spese sostenute per l'erogazione delle indennità a favore del Presidente 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 n. 122/2010, di conversione del D.L. n. 78/2010, ha disposto, a decorrere dal 1° gennaio 2011 e fino al 31/12/2013, la riduzione dei costi degli apparati amministrativi delle pubbliche amministrazioni, attraverso la riduzione del 10% delle indennità e dei compensi spettanti agli organi istituzionali rispetto agli importi stabiliti con gli appositi Decreti Interministeriali M.I.U.R. - M.E.F..

L'art. 1, comma 10 del Decreto Legge 30 dicembre 2013, n. 150 convertito nella Legge 27 febbraio 2014, n. 15 ha disposto la proroga delle suddette misure di riduzione fino al 31 dicembre 2014.

Infine, il Decreto Interministeriale M.E.F. - M.I.U.R. del 14/02/2014 ha rideterminato, con decorrenza 1° gennaio 2012, il compenso spettante ai revisori dei conti nella misura di €. 1.810,00 lordi annui.

Di seguito, sulla base delle disposizioni normative sopra enunciate, si riepilogano gli importi delle indennità e dei gettoni di presenza corrisposti dall'Istituto nell'anno 2014:

	Compensi corrisposti nell'anno 2014	**Compensi spettanti**	**Compensi spettanti ante L.122/2010**
Indennità di carica al Presidente del C.d.A.	€ 11.700,00	€ 11.700,00 annui lordi	€ 13.000,00 annui lordi
Indennità di Direzione al Direttore dell'Istituto	€ 11.700,00	€ 11.700,00 annui lordi	€ 13.000,00 annui lordi
Gettone di presenza componenti C.d.A.	€ 1.035,00 (non ancora liquidati)	€ 45,00 lordi a seduta	€ 50,00 lordi a seduta
Gettone di presenza componenti Consiglio Accademico	€ 2.304,00 (non ancora liquidati)	€ 36,00 lordi a seduta	€ 40,00 lordi a seduta
Revisori dei conti	€ 5.520,00 (comprensivi di conguagli 2012-2013)	€ 1.820,00 annui lordi	€ 1.500,00 annui lordi
Nucleo di valutazione: Presidente Componenti	€ 675,00 € 562,50 (non ancora liquidati e rapportati a 5 mesi per scadenza organo)	€ 1.620,00 annui lordi € 1.350,00 annui lordi	€ 1.800,00 annui lordi € 1.500,00 annui lordi
Consulta degli studenti	€ 211,26 (a titolo di rimborsi spese)	€ 27,00 lordi a seduta	€ 30,00 lordi a seduta

La spesa sostenuta per gli organi dell'Istituto ammonta ad €. 68.395,49 ed è aumentata, rispetto all'anno 2013, di un importo pari ad €. 7.041,32

Si evidenzia, infatti, una maggiore spesa di €. 2.441,33 derivante da un accantonamento effettuato a fronte dell'eventuale obbligo di corrispondere al Direttore dell'Istituto l'indennità accessoria mensile di direzione di cui all'art. 21 del CCNL Scuola 26 maggio 1999.

Al fine di chiarire la sussistenza o meno del predetto obbligo, si evidenzia che il Direttore amministrativo dell'Istituto, con nota n. 727 del 05/05/2014 ha rivolto specifico quesito al M.E.F. - Ragioneria Generale dello Stato, successivamente trasmesso da quest'ultima all'A.R.A.N: alla data odierna, nonostante i numerosi solleciti, non è ancora pervenuta alcuna risposta al quesito.

Rispetto all'anno 2013 si registra una maggiore spesa di €. 1.841,00 per trasferte del Presidente, una maggiore spesa di €. 2.500,00 per compensi dei Revisori dei Conti ed una maggiore spesa di €. 258,99 per spese di funzionamento della Consulta degli studenti.

Si precisa che l'art. 1, comma 342 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015) ha sancito, a decorrere dal 1° gennaio 2015, la gratuità dell'incarico di Presidente delle istituzioni A.F.A.M., fermo restando il rimborso delle spese sostenute. Inoltre, i compensi e le indennità spettanti al Direttore ed ai componenti del Consiglio di Amministrazione delle suddette istituzioni saranno rideterminati con decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 1, comma 342 della legge n. 190/2014.

Spesa per il personale

La categoria economica del personale rappresenta, come si evince dalla tabella sopra indicata, la voce di spesa caratterizzata dalla maggiore incidenza sul totale complessivo della spesa corrente dell'Istituto (63,13%).

Al fine di valutare la reale incidenza della spesa di personale sul totale della spesa occorre altresì tenere conto dell'IRAP, calcolata con il metodo retributivo, ammontante ad €. 128.450,00 ed appostata in bilancio tra gli oneri tributari.

Occorre inoltre considerare che:

- nella categoria economica "Acquisto di beni e servizi" sono presenti €. 435.978,00 per costi di gestione finanziati dalla Provincia di Livorno, che, come sopra osservato, costituiscono sostanzialmente una partita di giro;
- nelle categorie "Prestazioni istituzionali" e "Uscite per attività economiche", che saranno successivamente analizzate, sono comprese spese per €. 152.780,00, coperte nella parte entrata da finanziamenti a specifica destinazione di pari importo e che, pertanto, non costituiscono spese effettivamente a carico del bilancio dell'Istituto.

Se si sottrae il relativo importo dal totale delle spese correnti impegnate nell'esercizio 2014, si ottiene il totale delle spese "consolidate" (€. 2.258.587,73), che costituisce il dato oggettivamente più significativo ai fini della determinazione della percentuale di incidenza delle singole categorie economiche di spesa sul totale della spesa corrente, così come per qualsiasi altro raffronto di carattere statistico.

Per quanto precede, **è possibile affermare che la categoria economica relativa alla spesa di personale registra una incidenza effettiva sul totale della spesa corrente del 2014 pari all'83% circa.**

La spesa del personale risulta così ripartita:

- ✓ Personale amministrativo ed ausiliario - (n. 8 unità al 31.12.2014, di cui n. 1 in posizione di comando e n. 2 part-time al 50%): spesa complessiva €. 237.549,01 (12,64%);
- ✓ Personale docente a tempo indeterminato – (n. 26 unità al 31.12.2014): spesa complessiva €. 1.416.973,42 (75,43%). 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, con decorrenza 1° novembre 2014, n. 1 docente è stato collocato in pensione e n. 1 docente è stato collocato in aspettativa per un anno senza assegni;
- ✓ Personale docente a tempo determinato – (n. 3 unità al 31.12.2014, di cui n. 2 con contratto di collaborazione art. 273 D.Lgs. n. 297/94): spesa complessiva €. 224.095,19 (11,93%).

  Ai fini di una corretta interpretazione del suddetto dato di spesa, si evidenzia che, nel corso dell'anno 2014, hanno prestato servizio i seguenti docenti:

  - n. 1 docente di viola per l'intero anno;
  - n. 1 docente di fagotto per l'intero anno, con contratto di collaborazione art. 273 D.Lgs. n. 297/94;
  - n. 1 docente di violino dal 1° gennaio al 31 ottobre 2014, successivamente riassunto dal 22 dicembre 2014 con contratto di collaborazione ex art. 273 D.Lgs. n. 297/94;
  - n. 1 docente di violino dal 17 novembre al 15 dicembre 2014;
  - n. 1 docente di esercitazioni orchestrali dal 10 gennaio al 16 dicembre 2014;
  - n. 1 docente di pratica e lettura pianistica dal 1° gennaio al 28 dicembre 2014;
  - n. 1 docente di pratica e lettura pianistica dal 1° gennaio al 29 settembre 2014;
  - n. 1 docente di arte scenica dal 1° gennaio al 31 ottobre 2014.

Nella categoria della spesa per il personale, rispetto alle previsioni iniziali di bilancio, è stata realizzata un'economia di spesa pari ad €. 5.829,38, in gran parte realizzata nel capitolo relativo ai contributi previdenziali ed assistenziali del personale docente a tempo determinato.

Si evidenzia che, in attesa della risposta da parte del M.E.F. e dell'A.R.A.N. al quesito inerente il riconoscimento dell'indennità di direzione (eventualmente spettante sia al Direttore in carica che a quello precedente), è stata prudenzialmente impegnata al cap. 105 la somma di €. 19.600,00 a fronte dell'eventuale erogazione degli arretrati.

Se si effettua il raffronto tra il consuntivo 2013 ed il consuntivo 2014, emerge una riduzione di spesa corrente pari ad €. 16.979,54, determinatasi come di seguito specificato:

- personale non docente: aumento di €. 737,19, dovuto per l'acquisto di buoni-pasto;
- personale docente a tempo indeterminato: riduzione di €. 35.417,39. Il risparmio di spesa realizzato nell'anno 2014 rispetto all'anno 2013 è in realtà ammontante a circa €. 55.000,00 ed è conseguente al collocamento in pensione di n. 1 docente di musica da camera dal 1 novembre 2013,

dal collocamento in pensione di n. 1 docente di teoria ritmica e percezione musicale dal 1 novembre 2014 e dal collocamento in aspettativa senza assegni di n. 1 docente di violoncello dal 1 novembre 2014. Una parte di detto risparmio di spesa è stato destinato, come sopra menzionato, alla costituzione del fondo per l'eventuale corresponsione di arretrati al Direttore dell'Istituto ed al suo predecessore;

- personale docente a tempo determinato: aumento di €. 17.700,66. Il citato collocamento in pensione del docente di musica da camera ha consentito l'assunzione a tempo determinato, dal mese di gennaio 2014, di un docente di esercitazioni orchestrali, che ha determinato, pertanto, maggiori oneri stipendiali rispetto ai dati consuntivi dell'anno precedente. Il maggiore onere così determinatosi è stato comunque mitigato dal mancato conferimento, per l'anno accademico 2014-2015, degli incarichi di insegnamento di Arte Scenica e di un corso di Pratica e lettura pianistica, nonché dai minori oneri conseguenti all'affidamento di una cattedra di violino mediante contratto di collaborazione ex art. 273 D.Lgs. n. 297/94.

Spese per acquisto di beni e servizi

Le spese per acquisto di beni di consumo (materiali per la manutenzione, cancelleria, materiale per l'igiene e la pulizia ecc.) sono risultate pari ad €. 4.818,02, pertanto di scarsissimo rilievo, sia in termini assoluti che percentuali, sulla spesa complessiva dell'Istituto.

Per quanto concerne le spesa per servizi, ammontanti ad €. 164.678,51 (al netto di €. 435.978,00 per fitto locali e utenze varie finanziate dalla Provincia di Livorno), si elencano, di seguito, quelle più significative:

- cap. 360 - Servizio pulizia locali: €. 43.235,90. A decorrere dal 1° novembre 2013, a seguito di formale gara di appalto, è stato affidato un nuovo servizio di pulizia della sede dell'Istituto (n. 7 ore giornaliere, per la pulizia dei locali dell'Istituto di circa 3.000 mq. di dimensione e posti su piano-terra, primo e secondo piano) mediante procedura di cottimo fiduciario, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 163/2006. Il costo del predetto servizio ha registrato un abbattimento, su base annua, pari a circa €. 10.000,00 rispetto all'appalto precedente. Nell'anno 2014 si è determinata una riduzione di spesa rispetto all'anno precedente pari ad €. 7.492,20.
- cap. 370 - Servizio portierato: €. 61.480,76. Il servizio è di norma espletato per n. 70 ore settimanali (n. 14 ore dal lunedì al venerdì in orario antimeridiano e pomeridiano). In conseguenza dell'attivazione del corso di esercitazioni orchestrali, il servizio è stato previsto anche nei giorni del sabato pomeriggio, escluso il periodo di sospensione delle attività didattiche, per circa n. 4 ore. Per tale motivo, la spesa è aumentata rispetto all'anno 2013 di €. 4.603,76;

- cap. 210 - Noleggio pianoforti: €. 19.935,00. I costi di noleggio dei pianoforti risultano sostanzialmente invariati;
- cap. 215 - Noleggio fotocopiatrici: € 3.000,00. I costi relativi al noleggio di n. 2 fotocopiatrici (ad uso degli uffici amministrativi ed ad uso degli insegnanti e degli studenti) ammontano ad € 3.000,00, invariati rispetto all'anno precedente. Si precisa che dal mese di ottobre dell'anno 2014, il servizio di noleggio delle fotocopiatrici è stato affidato, mediante comparazione di offerte di tre ditte, alla Ditta Umberto Valori di Cecina;
- capp. 290-300-310-350 - Manutenzione ordinaria mobili, strumenti musicali, locali, fotocopiatrice e automezzo: €. 8.144,55 complessivi. Sono state effettuate spese essenziali per la manutenzione dei 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'autovettura dell'Istituto. Il costo complessivo di tali servizi di manutenzione registra nell'anno 2014 una diminuzione di €. 1.232,00 rispetto all'anno precedente;
- cap. 270 - Servizi informatici: €. 7.659,40. 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. Rispetto all'anno 2013, il costo di tali servizi registra un incremento di €. 1.104,51;
- cap. 250 - Spese generali per la sicurezza sui luoghi di lavoro €. 3.965,00. 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 con assunzione del ruolo di R.S.P.P. ed il compenso dovuto all'attività del medico-competente. Nell'anno 2014 si è determinata una riduzione di spesa rispetto al 2013 pari ad €. 1.880,00;
- cap. 480 - Premi di assicurazione: €. 3.636,77. Le spese per premi di assicurazione risultano sostanzialmente invariate rispetto all'anno precedente.

Come precisato nella presente relazione con riferimento alla parte Entrata, le spese per i costi di gestione della sede dell'Istituto (canone di locazione sede, riscaldamento, consumo di acqua ed energia elettrica), ammontanti complessivamente ad €. 435.978,00, hanno natura di vera e propria partita di giro, in quanto finanziate dalla Provincia di Livorno, proprietaria dell'immobile, e pertanto non considerate a carico del bilancio dell'Istituto.

Tali costi sono allocati nel cap. 280 "Fitto locali" per €. 382.158,00 e nel cap. 450 "Utenze Generali" per €. 53.820,00.

Nel cap. 450 sono allocate, altresì, le spese telefoniche e per connessioni internet, pari ad €. 7.568,94, a totale carico del bilancio dell'Istituto.

L'U.P.B. Acquisto di beni e servizi, rispetto alle previsioni iniziali di bilancio, registra una economia di spesa pari ad €. 5.813,47.

Si sottolinea, infine, che la spesa complessiva per acquisto di beni e servizi anno 2014 (€.605.474,53) diminuisce rispetto a quella risultante dal consuntivo 2013 (€.610.587,01) per un importo di €. 5.112,48.

Spese per prestazioni istituzionali e attività economiche

In tale categoria, oltre a spese a carico del bilancio dell'Istituto, sono comprese 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 con metodo Suzuki e le spese per il riconoscimento di benefici sul diritto allo studio sono state finanziate dalla Fondazione Livorno e, per quanto concerne le borse di studio, anche dall'Agenzia Nazionale "Erasmus" e dal M.I.U.R. (vedi cap. 530, 540, 550, 590).

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 (cap. 555-560-565) hanno trovato copertura finanziaria nelle rette versate dai partecipanti.

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

Risultano, sostanzialmente, a carico del bilancio spese per €. 38.100,00 incluse nel cap. 495, sostenute per attività di supporto alla biblioteca ed alla segreteria dell'Istituto, spese per €. 27.500,00, incluse nel cap. 550, per il conferimento di incarichi di insegnamento nei corsi superiori 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 2014 un'intensa attività di produzione musicale e culturale ed ha offerto alla città ed alla 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 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 nell'anno 2014:

- in collaborazione con la Fondazione Teatro Goldoni di Livorno e la Fondazione 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 Mascagni diretto dal M.o Carlo Piazza;
- nei mesi di aprile, maggio e giugno, presso l'Auditorium dell'Istituto, è stata effettuata la 5^ rassegna di musica contemporanea e del '900 "Suoni Inauditi" (n° 8 concerti);
- nei mesi di febbraio e marzo, presso l'Auditorium dell'Istituto, sono state effettuate lezioni-concerto in collaborazione con l'Università della Terza Età di Livorno;
- nei mesi di marzo e aprile, presso l'Auditorium dell'Istituto, grazie alla fattiva collaborazione dell'Associazione "Amici del Mascagni", è stata effettuata la rassegna musicale nazionale I Concerti della Domenica "Pietro Nardini" (n° 6 concerti), per complessi di musica da camera delle Istituzioni di A.F.A.M.;
- nel mese di marzo si è tenuta la tradizionale rassegna di concerti per le scuole, realizzati dai docenti e studenti dell'Istituto, con la partecipazione di un pubblico di studenti delle scuole medie e primarie della città di Livorno;
- 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;
- presso l'Auditorium dell'Istituto è stato realizzato dall'Ensemble di corni/ottoni, dall'Ensemble vocale, dal Gruppo archi e dall'Ensemble di sax batteria il concerto di inaugurazione dell'anno accademico 2014/2015;
- in collaborazione con le istituzioni A.F.A.M. di Firenze, Siena e Lucca, sono stati realizzati, presso ciascuna delle predette località, i concerti di Natale;
- realizzazione di concerti in provincia e fuori provincia nelle seguenti località: Cecina, Rosignano, Sassetta, Vada, Castagneto Carducci, Campiglia M.ma, Venturina, Suvereto, Fauglia (PI), Firenze, Pontedera (PI), Valdottavo (LU), Lucca, Mantova.
- serie di concerti nell'ambito della rassegna musicale "Musica in Ospedale" in collaborazione con l'Associazione Agimus (classi di violino, di musica da camera, di flauto e di fagotto);
- realizzazione di concerti per la Giornata della Memoria (Prefettura, Teatro Verdi San Vincenzo)

- intervento musicale degli allievi dell'Istituto Mascagni in occasione della Rassegna di Musica da Camera organizzato dal Conservatorio di Verona;
- intervento musicale della classe di jazz per l'inaugurazione della Fortezza Nuova;
- interventi musicali nell'ambito della "Giornata del libro" presso le librerie di Livorno Erasmo, Gulliver, Feltrinelli, Ipercoop, Belforte, Coop La Rosa;
- intervento musicale della Classe di Corno per la Festa della Liberazione.

Interventi in materia di diritto allo studio - In materia di interventi per il diritto allo studio, grazie al finanziamento della Fondazione Livorno, l'Istituto Mascagni ha erogato anche per l'anno accademico 2013/2014 assegni di studio a favore degli studenti 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 e agevolazioni per le nuove iscrizioni.

L'Istituto Mascagni, ai sensi del Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 68 recante 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. Gli studenti sono stati scelti mediante apposita graduatoria, stilata in base a criteri di merito e reddituali.

Infine, la convenzione stipulata con il Livorno Music Festival ha consentito l'effettuazione di masterclasses di livello internazionale nella sede dell'Istituto, aperte alla frequenza dei nostri studenti.

Programma Erasmus - Si evidenzia l'attività esercitata nel Programma Erasmus, che per l'anno accademico 2013/2014 ha previsto le seguenti mobilità:

Studenti in entrata:

- Saara Eskola (clavicembalo) da Oulu (Finlandia);

Studenti in uscita

- Marraccini Irene (clarinetto) – Guildhall School of Music & Drama di Londra;
- Schweizer Livia (flauto) – Oulu University of Applied Sciences School of Music Dande and Media (Finlandia);

Insegnanti in uscita:

- De Sanctis De Benedictis Fabio (Composizione) – CSM Manuel Castillo di Siviglia (Spagna);
- Carlini Paolo – (fagotto) – Haute Ecole de Musique di Losanna (Svizzera);

Insegnanti in entrata:

- Johan Uytterschout (canto) da Leuven (Belgio).

Attività della biblioteca

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

- amministrative (ingressatura e collocazione dei volumi acquisiti);
- catalografiche (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.

E' in corso la 2^ fase del progetto "Migrazione dei dati di catalogazione delle edizioni musicali in SBN", avviato nel 2012, per il quale l'Istituto ha beneficiato, a suo tempo, di appositi finanziamenti da parte del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e della Provincia di Livorno.

Nella prima fase del progetto, la ditta Data Management ha provveduto a realizzare le procedure di conversione dei dati ed a sperimentarle su un archivio di dati fornito dalla biblioteca dell'Istituto; i dati sono poi stati esportati in un ambiente "trial" del Polo SBN di Livorno. In tale ambiente si è proceduto alla verifica capillare dei record, apportando le correzioni necessarie e segnalando alla Data Management le modifiche da effettuare sulla procedura. Terminata la bonifica dei record, l'archivio è stato esportato nell'ambiente effettivo e definitivo di Polo.

Nel mese di dicembre è stato realizzato, in collaborazione con la Fondazione Goldoni, il Convegno in occasione del 3° centenario della nascita di Ranieri Calzabigi, a cui hanno partecipato, oltre al Prof. Federico Marri, bibliotecario di questo Istituto, promotore e coordinatore del convegno, i relatori Agnieszka Pudlis (docente universitaria), Anna Laura Bellina (docente di storia della musica contemporanea e di storia dell'opera e Presidente del Corso di Laurea Magistrale in Musica e Arti Performative dell'Università di Padova), Bizzarrini Marco (ricercatore e saggista di studi musicologici) e Tufano Lucio (dottore in ricerca in filologia musica).

Spese per oneri tributari

In tale U.P.B., oltre alla spesa sostenuta per IRAP, pari ad €. 128.450,00, si evidenzia la spesa sostenuta per la TARI (Tassa sui Rifiuti), ammontante ad €. 7.621,00.

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 €. 12.241,06 e sono contabilizzate nei cap. 700 e 710 (in conto residui per €. 10.570,05 ed in conto competenza per €. 1.671,01), mentre le spese effettuate per l'acquisto di materiale bibliografico destinato alla biblioteca dell'Istituto ammontano ad €. 3.244,17 (in conto residui sul cap. 720).

Gli impegni assunti nell'esercizio 2014 sull'U.P.B. 2 "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche" sono pari complessivamente ad €. 5.400,00, di cui €. 4.400,00 per acquisto di mobili, macchine da ufficio e sistemi informatici ed €. 1.000,00 per acquisto di materiale bibliografico.

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 €. 20.676,54, di cui €. 5.191,31 per donazioni di materiale bibliografico.

Il valore della consistenza patrimoniale netta registra un lieve decremento di €. 506,56 rispetto al valore dell'anno precedente (€. 458.605,37); pertanto, il dato di chiusura dell'esercizio ammonta ad €. 458.098,81, come si può evincere dal prospetto "All. 1".

Si allegano alla presente relazione un'analisi dei principali flussi di entrata relativi al periodo 2005/2014 (all. 2) e l'elenco dei residui attivi e passivi.

Livorno, 28 APR. 2015

IL PRESIDENTE

F.to (Prof. Marco Luise)

All. 1

INVENTARIO
SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2014

	31/12/2013	+	-	31/12/2014
Immobilizz. Immateriali	12.610,05	320,00	2.522,01	10.408,04
Mobili	28.382,70	893,12	4.257,41	25.018,41
Materiale informatico	9.781,01	6.517,70	1.956,20	14.342,51
Strumenti musicali	77.179,65	4.510,24	11.576,95	70.112,94
Automezzi/Veicoli	773,68	=	154,74	618,94
Biblioteca	217.588,38	8.435,48 *	-	226.023,86
VALORE COMPLESSIVO	**346.315,47**	**20.676,54 ***	**20.467,31**	**346.524,70**

* di cui €. 5.191,31 per donazioni di materiale bibliografico

CONTO DEL PATRIMONIO

Depositi bancari e postali al 31/12/2014	133.598,97
Residui attivi (crediti) al 01/01/2015	436.887,41
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE al 01/01/2015	570.486,38
VALORE PATRIMONIO AL 31/12/2014	346.524,70
RISCONTI ATTIVI SU PREMI ASSICURATIVI	2.490,15
TOTALE ATTIVITA'	919.501,23
Residui passivi (debiti) al 01/01/2015	461.402,42
VALORE PATRIMONIO NETTO AL 01/01/2015	458.098,81
VALORE PATRIMONIO NETTO AL 01/01/2014	458.605,37
Decremento del patrimonio netto	**506,56**

All. 2

Dinamica dei principali cespiti di entrata. Dati consuntivi.

Anno	Trasferimenti per il funzionamento dell'Istituto (da Enti Locali e dal M.I.U.R)			Tasse di iscrizione e frequenza		
		Variaz. rispetto anno preced.			Variaz. rispetto anno preced.	
	Importo annuo	Valore assoluto	%	Importo annuo	Valore assoluto	%
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	2.282.760	299.000	15,07	336.773	- 11.972	- 3,43
2008	2.204.021	- 78.739	- 3,45	410.580	73.807	21,92
2009	2.062.250	- 141.771	- 6,43	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
2013	1.950.000	- 33.664	- 1,70	355.234	- 15.180	- 4,10
2014	1.970.725	20.725	1,06	364.868	9.634	2,71
	Variazioni decennali	19.965	1,02	Variazioni decennali	10.652	3,01

Anno 2005: Provincia e Comune di Livorno €.975.380 cadauno
Anno 2006: Provincia e Comune di Livorno €.991.880 cadauno
Anno 2007: Provincia e Comune di Livorno €. 1.008.380 cadauno; M.I.U.R. €. 266.000
Anno 2008: Provincia e Comune di Livorno €. 1.019.380 cadauno; M.I.U.R. €. 165.261
Anno 2009: Comune di Livorno €. 997.250; Provincia di Livorno €. 1.065.000
Anni 2010 e 2011: Comune di Livorno €. 968.663; Provincia di Livorno €. 1.065.000
Anno 2012: Comune di Livorno €. 918.664; Provincia di Livorno €. 1.065.000
Anno 2013: Comune di Livorno €. 920.000; Provincia di Livorno €. 530.000; Regione Toscana €. 500.000
Anno 2014: Comune di Livorno €. 920.000; Provincia di Livorno €. 280.000; Regione Toscana €. 500.000; M.I.U.R. 270.725

(dati espressi all'unità di euro)