



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

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015

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

#### 1.1 Risultato di amministrazione

La situazione finanziaria al 31 dicembre 2015 presenta un avanzo di amministrazione di **€. 324.812,55**. Detto risultato consegue dalla somma algebrica dei seguenti componenti:

- avanzo a chiusura 2014 non utilizzato	€.	3.083,96
- economie spese correnti	“	111.689,76
- economie spese in conto capitale	“	329.970,08
- insussistenza di residui passivi	“	15.058,78
- maggiori entrate correnti	“	<u>155.963,54</u>
<b>Totale componenti positivi</b>	<b>€.</b>	<b>615.766,12</b>

- insussistenza di residui attivi	€.	1.660,00
- minori entrate correnti	“	10.923,49
- minori entrate in conto capitale	“	<u>278.370,08</u>

**Totale componenti negativi** €. **290.953,57**

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE** €. **324.812,55**

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 può essere rappresentato anche come segue:

			In conto		Totale
			RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015					133.598,97
RISCOSSIONI	435.227,41	3.113.452,54			3.548.679,95
PAGAMENTI	310.620,63	3.273.418,74			3.584.039,37
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2015</b>					<b>98.239,55</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre					
<i>Differenza</i>					98.239,55
RESIDUI ATTIVI	0,00	775.784,12			775.784,12
RESIDUI PASSIVI	135.723,01	413.488,11			549.211,12
<i>Differenza</i>					226.573,00
<b>Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2015</b>					<b>324.812,55</b>

<b>Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo</b>	Fondi vincolati	51.000,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	51.600,00
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	222.212,55
	<b>Totale avanzo</b>	<b>324.812,55</b>

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

	2013	2014	2015
Fondi vincolati			51.000,00
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	381,35		51.600,00
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	109.333,16	109.083,96	222.212,55
<b>TOTALE</b>	<b>109.714,51</b>	<b>109.083,96</b>	<b>324.812,55</b>

L'ammontare dell'avanzo di amministrazione 2015 risulta principalmente determinato dai seguenti fatti di gestione:

- 1) l'Istituto ha beneficiato della concessione di un contributo di euro 370.714 da parte del MIUR, comunicato all'Istituto oltre la data del 30/11/2015 (termine ultimo, salvo casi eccezionali da motivare, per l'effettuazione di variazioni al bilancio di previsione) ed erogato in data 23/12/2015. Tale contributo, appostato nel bilancio di previsione per euro 270.725, ha determinato una maggiore entrata (non prevedibile) rispetto alla previsione definitiva pari ad euro 99.989; tale maggiore entrata, essendo intervenuta al termine dell'esercizio finanziario, non ha consentito all'Istituto di assumere maggiori impegni di spesa;
- 2) l'Istituto ha beneficiato della concessione di un contributo da parte della Provincia di Livorno pari a complessivi euro 250.000 a fronte di una previsione definitiva di bilancio pari ad euro 230.000; ciò ha determinato una maggiore entrata di euro 20.000, resa nota all'Istituto soltanto nel mese di dicembre 2015 (incasso del 21/12/2015). Anche in questo caso, pertanto, a fronte di tale maggiore entrata non è stato possibile all'Istituto assumere maggiori impegni di spesa;
- 3) è stata realizzata un'economia nella spesa di personale pari ad euro 23.484 rispetto alle previsioni iniziali di bilancio, conseguita con riferimento al personale non docente a seguito dell'aspettativa senza assegni di una collaboratrice amministrativa, ed al personale docente a tempo determinato a seguito del mancato conferimento, all'inizio dell'a.a. 2015/2016, di un incarico di supplenza di esercitazioni orchestrali e di n. 2 incarichi di supplenza di pratica e lettura pianistica;
- 4) sono state conseguite maggiori entrate per tasse di frequenza (principalmente per la frequenza dei corsi superiori) per euro 17.078 rispetto alla previsione definitiva;
- 5) è stata applicata al bilancio di previsione 2015 la quota di euro 106.000,00 dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014, ammontante ad euro 109.083,96, destinata per euro 55.000 a spese di investimento e per euro 51.000 alla definizione transattiva della controversia pendente con alcuni docenti a tempo determinato;
- 6) a seguito delle osservazioni formulate dai Revisori dei Conti nel parere espresso in data 11 maggio 2016, sono stati cancellati i seguenti impegni effettuati nell'esercizio 2015: €. 6.000,00 per aumenti contrattuali personale docente, €. 51.000,00 per la definizione, in via transattiva, della controversia nei confronti dei proff. Daniele Garella e Massimo Masini, €. 50.000,00 per l'acquisto di strumenti musicali ed €. 1.600,00 per acquisti di materiale bibliografico.

## ***1.2 Risultato della gestione di competenza***

Per l'esercizio 2015 si determina un avanzo di competenza di €. 202.329,81, costituito dalla differenza positiva tra gli accertamenti di entrata, pari a complessivi €. 3.889.236,66, e gli impegni di spesa, pari a complessivi €. 3.686.906,85, come risultante dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	3.889.236,66
Impegni	(-)	3.686.906,85
<b>Totale avanzo di competenza</b>		<b>202.329,81</b>

Riscossioni	(+)	3.113.452,54
Pagamenti	(-)	3.273.418,74
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-159.966,20
Residui attivi	(+)	775.784,12
Residui passivi	(-)	413.488,11
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	362.296,01
<b>Totale avanzo di competenza</b>	<b>[A] - [B]</b>	<b>202.329,81</b>

### 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	+	3.889.236,66
Totale impegni di competenza	-	3.686.906,85
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>		<b>202.329,81</b>

#### **Gestione dei residui**

Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,00
Minori residui attivi riaccertati	-	1.660,00
Minori residui passivi riaccertati	+	15.058,78
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>		<b>13.398,78</b>

#### **Riepilogo**

SALDO GESTIONE COMPETENZA		202.329,81
SALDO GESTIONE RESIDUI		13.398,78
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		106.000,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		3.083,96
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015</b>		<b>324.812,55</b>

## Trend storico della gestione di competenza

<b>Entrate</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<i>Titolo I</i>	Entrate correnti	2.917.060,79	2.954.266,20	3.003.109,05
<i>Titolo II</i>	Entrate in c/capitale			371.629,92
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	527.299,45	512.828,02	514.497,69
<b>Totale Entrate</b>		<b>3.444.360,24</b>	<b>3.467.094,22</b>	<b>3.889.236,66</b>

<b>Spese</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<i>Titolo I</i>	Uscite correnti	2.955.901,22	2.975.795,73	2.789.179,24
<i>Titolo II</i>	Uscite in c/capitale	3.900,00	5.400,00	383.229,92
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	527.299,45	512.828,02	514.497,69
<b>Totale Spese</b>		<b>3.487.100,67</b>	<b>3.494.023,75</b>	<b>3.686.906,85</b>

<b>Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)</b>	<b>-42.740,43</b>	<b>-26.929,53</b>	<b>202.329,81</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------

<b>Avanzo di amministrazione applicato (B)</b>	<b>98.240,00</b>	<b>59.464,00</b>	<b>106.000,00</b>
--	------------------	------------------	-------------------

<b>Saldo (A) +/- (B)</b>	<b>55.499,57</b>	<b>32.534,47</b>	<b>308.329,81</b>
--------------------------	------------------	------------------	-------------------

### 1.3 Gestione dei residui

Si evidenzia che nella gestione dei residui, sono stati riaccertati minori residui attivi per €. 1.660,00 relativi ai minori finanziamenti del programma Erasmus a.a. 2014/2015 da parte dell'AgENZia Nazionale Erasmus a seguito della riduzione delle mobilità, e minori residui passivi per €. 15.058,78, dei quali si indicano, di seguito, quelli maggiormente rilevanti:

- ✓ cap. 15 €. 1.275,65 per compensi e indennità ai componenti di organi;
- ✓ cap. 30 e 35 €. 1.969,32 per retribuzioni e oneri riflessi del personale non docente;
- ✓ cap. 50 €. 3.172,93 fondo produttività personale non docente parte variabile;
- ✓ cap. 95 €. 1.889,80 contributi previdenziali personale docente a tempo determinato;
- ✓ cap. 360 €. 610,46 per servizio pulizia locali;
- ✓ cap. 540 €. 1.660,00 per borse di mobilità Erasmus a.a. 2014/2015, che compensa l'insussistenza dell'attivo di pari importo sopra evidenziata;
- ✓ cap. 645 €. 1.959,61 per IRAP.

<b>ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI</b>							41
<b>RESIDUI</b>	<b>Esercizi precedenti</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Totale</b>
<b>ATTIVI</b>							
Titolo I di cui trasf. Comune di Livorno						775.610,43	775.610,43
di cui contributi studenti						690.000,00	690.000,00
Titolo II						6.738,13	6.738,13
Titolo III						0,00	0,00
Titolo III						173,69	173,69
Tot. Parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775.784,12	775.784,12
<b>Totale Attivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>775.784,12</b>	<b>775.784,12</b>
<b>PASSIVI</b>							
Titolo I	1.000,00	3.000,00	4.000,00	8.180,08	115.653,43	340.415,12	472.248,63
Titolo II				445,10	3.444,40	8.969,19	12.858,69
Titolo III						64.103,80	64.103,80
<b>Totale Passivi</b>	<b>1.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>8.625,18</b>	<b>119.097,83</b>	<b>413.488,11</b>	<b>549.211,12</b>

Di seguito sono elencati i residui passivi con maggiore anzianità:

Anno 2010

€ 1.000,00 cap. 460 per controversia proff. Garella Daniele e Masini Massimo;

Anno 2011

€ 3.000,00 cap. 460 per controversia proff. Garella Daniele e Masini Massimo;

Anno 2012

€ 1.500,00 cap. 460 per redazione piano di comunicazione

€ 1.000,00 cap. 460 per controversia proff. Garella Daniele e Masini Massimo;

€ 1.500,00 cap. 570 per spese di organizzazione progetto P.I.A.

## 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, contributi per l’uso didattico di strumenti musicali e proventi per l’uso di beni patrimoniali, introiti per tasse di concorso, concorsi da terzi per prestazioni artistico-culturali, proventi per la concessione di beni, ecc.).

Si sottolinea, per l'anno finanziario 2015, l'avvenuta conferma da parte del M.I.U.R. 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, ai sensi dell'art.1, comma 170 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), incrementata, poi, di ulteriori 2,9 milioni di Euro ai sensi dell'art. 1 comma 54 della Legge 13 luglio 2015 n. 107, e successivamente ripartita tra le predette istituzioni con D.M. n. 887 del 13/11/2015.

Si precisa, inoltre, che l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014, pari ad €. 109.083,96 è stato applicato alla gestione dell'esercizio 2015 per l'importo di €. 106.000,00.

### **Contributi degli studenti**

Le entrate derivanti dalla contribuzione studentesca ammontano ad €. 408.518,13 di cui:

- €. 49.260,00 per la frequenza dei corsi tradizionali del "vecchio ordinamento" (cap. 10);
- €. 142.870,00 per la frequenza dei corsi del biennio e del triennio superiore (cap. 20);
- €. 216.388,13 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);

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

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013*</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Corsi "vecchio ordinamento"	184.000,00	136.180,11	103.090,00	64.500,49	49.260,00
Corsi del biennio e triennio superiore	93.650,00	107.255,00	98.423,03	108.410,00	142.870,00
Corsi preaccademici, di propedeutica musicale e altri corsi non istituzionali	116.260,00	126.970,00	153.700,00	191.945,00	216.388,13
Diritti di segreteria	70,00	9,00	21,00	13,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>393.980,00</b>	<b>370.414,11</b>	<b>355.234,03</b>	<b>364.868,49</b>	<b>408.518,13</b>
Spese correnti	3.003.948,80	3.007.307,17	2.955.901,22	2.975.795,73	2.846.179,24
Rapporto entrate contributive/spese correnti	13,12%	12,32%	12,02%	12,26%	14,35%

\* 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 € 17.078,13 strettamente connessa ai corsi del biennio e del triennio superiore.**

Rispetto al consuntivo 2014 la contribuzione degli studenti registra un aumento pari ad € 43.649,64 (da € 364.868,49 ad € 408.518,13), derivante soprattutto dal gettito delle tasse di frequenza dei corsi superiori (in più € 34.460,00).

Rispetto al consuntivo 2014, il decremento fisiologico della contribuzione studentesca, pari ad € 15.240,49, per i corsi del “vecchio ordinamento” in graduale esaurimento, risulta sostanzialmente compensato dall’incremento, pari ad € 24.443,13 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. 2010/2011	a.a. 2011/2012	a.a. 2012/2013	a.a. 2013/2014	a.a. 2014/2015
Corsi vecchio ordinamento	198	153	119	78	56
Corsi pre-accademici	71	85	117	154	170
Corsi diploma accademico di 1° livello	43	57	66	68	96
<i>(di cui fuori corso)</i>	0	10	11	9	12
Corsi diploma accademico di 2° livello	36	43	41	30	32
<i>(di cui fuori corso)</i>	7	16	11	5	7
Altri corsi post-diploma nuovo ordinamento	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>348</b>	<b>338</b>	<b>343</b>	<b>330</b>	<b>354</b>

### **Trasferimenti correnti**

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Trasferimenti dallo Stato	9.818,54	26.456,54	18.103,29	296.875,80	386.768,47
Trasferimenti dalla Regione	4.290,80	0,00	503.830,04	504.175,38	443.473,04
Trasferimenti dalla Provincia*	1.500.978,00	1.500.978,00	965.978,00	715.978,00	685.000,00
Trasferimenti dal Comune	968.663,59	918.664,00	920.000,00	920.000,00	920.000,00
Trasferimenti da privati	2.500,00	6.750,00	6.250,00	750,00	750,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.486.250,93</b>	<b>2.452.848,54</b>	<b>2.414.161,33</b>	<b>2.437.779,18</b>	<b>2.435.991,51</b>
Spese correnti	3.003.948,80	3.007.307,17	2.955.901,22	2.975.795,73	2.789.179,24
Rapporto entrate da trasferimenti/spese correnti	82,77%	81,56%	81,67%	81,92%	87,34%

\* Il trasferimento dalla Provincia di Livorno comprende la posta figurativa di € 435.978,00 fino all'anno 2014 ed € 435.000,00 dall'anno 2015 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 dal Comune di Livorno, dalla Provincia di Livorno, dalla Regione Toscana e dal M.I.U.R., sono risultati pari a complessivi € 1.980.714,00, in aumento, rispetto all'anno precedente, per un importo di € 9.989,23.

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 2014.

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 aveva stanziato a favore di questo Istituto un contributo pari ad €. 280.000,00, inferiore, quindi, di €. 250.000,00 rispetto all'anno precedente.

Per l'esercizio finanziario 2015 la Provincia di Livorno ha erogato un contributo pari ad €. 250.000,00, inferiore di €. 30.000,00 rispetto all'anno precedente, **ma superiore rispetto alle previsioni iniziali dell'esercizio 2015 per €. 20.000,00, determinando, quindi, una maggiore entrata.**

La Regione Toscana, per l'esercizio 2015, ha stanziato a favore dell'Istituto un contributo pari ad €. 440.000,00, in diminuzione per €. 60.000,00 rispetto all'esercizio finanziario 2014.

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 musicali A.F.A.M. non statali, ha beneficiato per l'esercizio finanziario 2015 del contributo di funzionamento erogato dal M.I.U.R. che, per l'Istituto Mascagni, è stato quantificato dal citato D.M. Istruzione, Università e Ricerca n. 887 del 13/11/2015 in €. 370.714,00, **in aumento per 99.989,23 rispetto all'anno 2014 e superiore alle previsioni iniziali di bilancio, con conseguente realizzazione di una maggiore entrata sostanzialmente di pari importo.**

Lo specifico finanziamento erogato da parte della Provincia di Livorno per il sostenimento di taluni costi di gestione della sede dell'Istituto, pari ad €. 435.000,00, 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 €. 3.473,04 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 € 10.107,86, il trasferimento di € 5.946,61 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.º Ugo Ferrario del contributo di € 750,00 destinato all’assegnazione di una borsa di studio intitolata allo stesso Mº 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 2015 *partner* essenziale ai fini della realizzazione dei progetti didattico-culturali dell’Istituto, con l’erogazione di un finanziamento complessivo di € 131.000,00 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: € 56.000,00 (di cui € 16.000,00 destinate specificatamente al concerto di Capodanno presso il Teatro Goldoni di Livorno);
- ✓ 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.

Nel 2014 il contributo complessivo erogato dalla Fondazione Livorno a beneficio dell’Istituto era stato pari ad € 130.000,00.

Si evidenziano, inoltre, i seguenti contributi finalizzati alla realizzazione di manifestazioni artistiche:

- ✓ € 1.000,00 finanziati dal Comune di Livorno per la realizzazione del progetto “Cantiere del Gesto”;
- ✓ € 9.350,00 finanziati dalla Fondazione Goldoni di Livorno per il supporto dell’orchestra dell’Istituto alla realizzazione delle opere “Cavalleria Rusticana” e “Zanetto” presso il Teatro Goldoni di Livorno;
- ✓ € 1.997,50 erogato dal Comune di Campiglia Marittima (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), 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 pari ad €. 3.040,00 derivanti dalla concessione in uso agli allievi di strumenti musicali a fini didattici e dall'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 €. 3.820,00, nonché da interessi attivi e da recuperi e rimborsi diversi.

### **Anticipazioni di cassa**

Il ritardo dei versamenti dei contributi di funzionamento da parte degli enti finanziatori ha determinato, nei periodi dal 14/9/2015 al 13/10/2015 e dal 10/12/2015 al 23/12/2015, temporanee carenze di liquidità che hanno determinato la necessità per l'Istituto di ricorrere ad anticipazioni di cassa presso l'Istituto di credito cassiere per complessivi €. 371.629,92.

Il massimo utilizzo dell'anticipazione di cassa è stato pari ad € 250.912,61, l'utilizzo medio giornaliero è stato pari ad € 83.370,28 e gli interessi passivi complessivamente maturati sono stati pari ad € 213,45.

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

L'analisi degli impegni per spese correnti della gestione di competenza 2015, suddivise per categorie economiche e raffrontate al biennio precedente, evidenzia i seguenti dati:

<b>Categoria di spesa</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>
Organi istituzionali	61.354,17	2,08%	68.395,49	2,30%	46.744,05	1,67%
Personale	1.895.597,16	64,13%	1.878.617,62	63,13%	1.695.832,23	60,80%
Acquisto di beni e servizi	610.587,01	20,66%	605.474,53	20,35%	600.706,07	21,54%
Prestazioni istituzionali	246.001,75	8,32%	283.715,00	9,53%	315.305,56	11,30%
Uscite per attività economiche	1.900,00	0,06%	2.000,00	0,07%	5.000,00	0,18%
Oneri finanziari	0,00	0,00%	0,00	0,00%	213,45	0,01%

Oneri tributari	139.891,13	4,73%	137.593,09	4,62%	125.212,88	4,49%
Poste correttive	570,00	0,02%	0,00	0,00%	165,00	0,01%
Uscite non classificabili in altre voci	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Totale</b>	<b>2.955.901,22</b>	<b>100%</b>	<b>2.975.795,73</b>	<b>100%</b>	<b>2.789.179,24</b>	<b>100%</b>

### **Spese per organi istituzionali**

Sono comprese in questa categoria economica le spese sostenute per l'erogazione delle indennità a favore 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, nonché i rimborsi spese per le trasferte aventi finalità istituzionali del Presidente e del Direttore.

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.

Si ricorda, inoltre, che l'art. 6, comma 3 della Legge n. 122/2010, di conversione del D.L. n. 78/2010, ha disposto, a decorrere dall'1/1/2011 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 D.L. 30 dicembre 2013, n. 150, convertito, con modificazioni, dalla Legge 27 febbraio 2014, n. 15 e l'art. 10, comma 5 del D.L. 31 dicembre 2014, n. 192, convertito con modificazioni dalla Legge 27 febbraio 2015, n. 11, hanno disposto la proroga delle suddette misure di riduzione, rispettivamente, fino al 31 dicembre 2014 e fino al 31 dicembre 2015. 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.

Sulla base delle disposizioni normative sopra richiamate, si riepilogano di seguito gli importi delle indennità e dei gettoni di presenza spettanti nell'anno 2015:

	<b>Compensi spettanti nell'anno 2015</b>	<b>Compensi spettanti ante L.122/2010</b>
Indennità di carica al Presidente del C.d.A.	€ 0,00	€ 13.000,00 annui lordi (€. 11.700,00 per il periodo 1.1.2011/31.12.2014)
Indennità di Direzione al Direttore dell'Istituto	€ 11.700,00 annui lordi	€ 13.000,00 annui lordi
Gettone di presenza componenti C.d.A.	€ 45,00 lordi a seduta	€ 50,00 lordi a seduta
Gettone di presenza componenti Consiglio Accademico	€ 36,00 lordi a seduta	€ 40,00 lordi a seduta
Revisori dei conti	€ 1.810,00 annui lordi	€ 1.500,00 annui lordi
Nucleo di valutazione: Presidente	€ 1.620,00 annui lordi	€ 1.800,00 annui lordi
Componenti	€ 1.350,00 annui lordi	€ 1.500,00 annui lordi
Consulta degli studenti	€ 27,00 lordi a seduta	€ 30,00 lordi a seduta

La spesa sostenuta per gli organi dell'Istituto ammonta ad €. 46.744,05 e risulta diminuita rispetto all'anno 2014 per un importo pari ad €. 21.651,44.

In aggiunta al risparmio di spesa derivante dall'applicazione della citata normativa in merito alla gratuità dell'incarico del Presidente, si sono verificate minori spese per la partecipazione alle sedute del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio Accademico rispetto all'anno precedente e minori spese per i Revisori dei Conti.

Rispetto alle previsioni iniziali dell'esercizio 2015 si registra un'economia di spesa complessiva di €. 4.640,95, derivante da minori oneri sostenuti per i compensi dei componenti del Nucleo di Valutazione e per i compensi dei Revisori dei conti a seguito del conferimento dei relativi incarichi in corso d'anno anziché per l'intera l'annualità, nonché da minori spese per gettoni di presenza del Consiglio di Amministrazione.

Si evidenzia, infine, che l'A.R.A.N, con nota n. 16564 del 21/04/2015 ha chiarito che al Direttore dell'Istituto compete l'obbligo di corrispondere l'indennità accessoria mensile di direzione, pari ad €. 203,48 lorde, di cui all'art. 21 del CCNL Scuola 26 maggio 1999, per la quale il Direttore

amministrativo, con nota n. 727 del 05/05/2014, aveva rivolto specifico quesito al M.E.F. - Ragioneria Generale dello Stato, successivamente trasmesso da quest'ultima all'A.R.A.N.

### **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 (60,80%).

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 €. 115.352,08 ed appostata in bilancio tra gli oneri tributari.

Occorre inoltre considerare che:

- nella categoria economica “Acquisto di beni e servizi” sono presenti €. 435.000,00 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 €. 147.857,86 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 2015, si ottiene il totale delle spese “consolidate” (€. 2.090.969,30), 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 2015 pari ad oltre l'81% circa.**

La spesa del personale risulta così ripartita:

- ✓ **Personale amministrativo ed ausiliario** - (n. 7 unità al 31.12.2015 di cui: n. 1 in aspettativa senza retribuzione dall'01/09/2015, n. 1 in posizione di comando e n. 1 *part-time* al 50%): spesa complessiva €. 221.445,00 (**13,06%**). Si evidenzia che n. 1 collaboratore amministrativo *part-time* al 50% è stato collocato in pensione a decorrere dal 02/06/2015;
- ✓ **Personale docente a tempo indeterminato** – (n. 25 unità al 31.12.2015): spesa complessiva €. 1.374.050,08 (**81,02%**). 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 2015, n. 1 docente è

stato collocato in pensione, mentre n. 1 docente, collocato in aspettativa per un anno senza assegni dall'01/11/2014 ha rassegnato le dimissioni in data 27/08/2015 senza più rientrare in servizio;

- ✓ **Personale docente a tempo determinato** – (n. 5 unità al 31.12.2015, di cui n. 3 con contratto di collaborazione art. 273 D.Lgs. n. 297/94): spesa complessiva €. 100.337,15 **(5,92%)**.

Ai fini di una corretta interpretazione del suddetto dato di spesa, si evidenzia che, nel corso dell'anno 2015, hanno prestato servizio i seguenti docenti:

- n. 1 docente di viola dal 1° gennaio al 30 giugno 2015;
- n. 1 docente di viola assunto dal 4 novembre 2015;
- n. 1 docente di fagotto, con contratto di collaborazione art. 273 D.Lgs. n. 297/94, dal 1° gennaio al 30 giugno 2015, successivamente riassunto dal 6 novembre 2015;
- n. 1 docente di violino, con contratto di collaborazione ex art. 273 D.Lgs. n. 297/94, dal 1° gennaio al 30 giugno 2015, successivamente riassunto dal 2 novembre 2015;
- n. 1 docente di violoncello, con contratto di collaborazione ex art. 273 D.Lgs. n. 297/94, assunto dal 5 novembre 2015;
- n. 1 docente di esercitazioni orchestrali dal 13 febbraio al 30 giugno 2015;
- n. 1 docente di pratica e lettura pianistica dal 12 gennaio al 30 giugno 2015;
- n. 1 docente di pianoforte assunto dal 16 novembre 2015;

**Nella categoria della spesa per il personale è stata realizzata un'economia di spesa pari ad €. 29.483,77 rispetto alle previsioni iniziali di bilancio**, conseguita principalmente nei capitoli relativi al personale non docente (€. 8.691,96), a seguito dell'aspettativa senza assegni di una collaboratrice amministrativa, e nei capitoli relativi al personale docente a tempo determinato (€. 9.412,85), a seguito del mancato conferimento, all'inizio dell'a.a. 2015/2016, delle supplenze di esercitazioni orchestrali e di pratica e lettura pianistica. Inoltre, a seguito della rilevazione effettuata dai Revisori dei Conti, non sono stati impegnati €. 6.000,00 per aumenti contrattuali, determinando, quindi, un'economia di spesa.

**Se si effettua il raffronto tra il consuntivo 2014 ed il consuntivo 2015, emerge una riduzione di spesa del personale pari ad €. 182.785,39**, determinatasi come di seguito specificato:

- personale non docente: riduzione di €. 16.104,01 dovuta in conseguenza del pensionamento di una collaboratrice *part-time* al 50% a decorrere dal 2 giugno 2015 e dell'aspettativa senza assegni di una collaboratrice amministrativa a decorrere dal 1° settembre 2015;
- personale docente a tempo indeterminato: riduzione di €. 42.923,34. Il risparmio di spesa realizzato nell'anno 2015 rispetto all'anno 2014 a seguito del collocamento in pensione di n. 1 docente di teoria e solfeggio dal 1° novembre 2014 e dal collocamento in aspettativa senza assegni

di n. 1 docente di violoncello dal 1° novembre 2014 compensa le maggiori spese sostenute per lo sblocco degli scatti di anzianità;

- personale docente a tempo determinato: riduzione di €. 123.758,04. La cospicua diminuzione di spesa rispetto all'anno 2014 è dovuta sia ad un minor ricorso a supplenze di esercitazioni orchestrali, pratica e lettura pianistica ed arte scenica, sia all'applicazione del termine del 30 giugno 2015 per i conferimenti delle supplenze, come da deliberazione del C.d.A. n. 41 del 05/12/2014.

### **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 €. 3.848,81; esse risultano pertanto di scarsissimo rilievo, sia in termini assoluti che percentuali, rispetto alla spesa complessiva dell'Istituto.

Per quanto concerne la spesa per servizi, ammontanti ad €. 161.857,26 (al netto di €. 435.000,00 per fitto locali e utenze varie finanziate dalla Provincia di Livorno), si elencano, di seguito, quelle più significative:

- cap. 360 - Servizio pulizia locali: €. 43.133,82. 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.
- cap. 370 - Servizio portierato: €. 61.699,42. Fino al mese di ottobre il servizio è stato espletato per n. 70 ore settimanali (n. 14 ore dal lunedì al venerdì in orario antimeridiano e pomeridiano). Inoltre, 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. Dal mese di novembre, a seguito di gara di appalto, il servizio è stato ridotto a 64 ore settimanali;
- cap. 210 - Noleggio pianoforti: €. 19.940,00. I costi di noleggio dei pianoforti risultano sostanzialmente invariati;
- cap. 215 - Noleggio fotocopiatrici: € 4.000,00. I costi sono relativi al noleggio di n. 2 fotocopiatrici (ad uso degli uffici amministrativi ed ad uso degli insegnanti e degli studenti). 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: €. 5.348,36 complessivi. Sono state effettuate spese essenziali per la manutenzione dei locali, piccole riparazioni di mobili e strumenti musicali, per l'accordatura dei pianoforti, per la manutenzione dell'organo Agati-Tronci, della fotocopiatrice e dell'autovettura dell'Istituto, dismessa in corso d'anno. Il costo complessivo di tali servizi di manutenzione registra nell'anno 2015 una diminuzione di €. 2.796,19 rispetto all'anno precedente;
- cap. 270 - Servizi informatici: €. 6.841,61. 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 2014, il costo di tali servizi registra una riduzione di €. 817,79;
- cap. 250 - Spese generali per la sicurezza sui luoghi di lavoro €. 4.010,00. In tale capitolo sono incluse le spese per l'affidamento alla Ditta T-Prisma 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 2015 le suddette spese hanno registrato un lievissimo aumento per €. 45,00;
- cap. 480 - Premi di assicurazione: €. 3.151,00. Le spese per premi di assicurazione si riducono rispetto all'anno precedente per €. 485,77.

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 €. 435.000,00, 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 €. 52.842,00.

Nel cap. 450 sono allocate, altresì, le spese telefoniche e per connessioni internet, pari ad €. 7.255,60, 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 €. 8.885,93.**

Si sottolinea, infine, che la spesa complessiva per acquisto di beni e servizi anno 2015 (€.600.706,07) si riduce rispetto a quella risultante dal consuntivo 2014 (€.605.474,53) per un importo di €. 4.768,46.

**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 €. 45.100,00 incluse nel cap. 495, sostenute per attività di supporto alla biblioteca ed alla segreteria dell'Istituto, spese per €. 46.600,00, 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 2015:

- a seguito della convenzione stipulata 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 unitamente agli allievi del Conservatorio di Firenze e degli Istituti musicali di Siena e Lucca, Diretti dal M° Carlo Piazza, M° Paolo Ciardi, M° Massimo Niccolai;
- nei mesi di aprile, maggio, presso l'Auditorium dell'Istituto, è stata effettuata la 6^ rassegna di musica contemporanea e del '900 "Suoni Inauditi" (n° 7 concerti);
- 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° 7 concerti), per complessi di musica da camera delle Istituzioni di A.F.A.M.;
- nel periodo febbraio/maggio, presso l'Auditorium dell'Istituto, si è svolta la I^ Rassegna musicale studentesca (n.10 concerti);
- 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 organizzati il Concerto del Coro e Ensemble strumentale dell'Istituto Mascagni diretto dal M° Gabriele Micheli, il Concerto della Banda dell'Istituto Mascagni diretto dal M° Niotta presso la Villa Mimbelli a Livorno ed il concerto "Mascagni in Jazz" eseguito dalla Classe di Jazz dell'Istituto Mascagni diretto dal M° Mauro Grossi presso la Fortezza Vecchia a Livorno;
- nel periodo marzo/maggio, presso il Nuovo Teatro delle Commedie di Livorno, sono stati effettuati una serie di concerti da parte degli studenti dell'Istituto;
- sono stati effettuati una serie di concerti del QuasiBarocco Ensemble, a cura dei Proff. Paolo Tommasi e Mauro Rossi, presso il Museo Fattori di Livorno e presso le "Stanze Civiche" di Livorno;
- in occasione delle Festività di Santa Giulia, sono stati effettuati concerti di musica da parte del Gruppo Prismatico InCanto diretto dal M° Fabrizio Bartalucci, dei Solisti della Classe di Canto del M° Graziano Polidori, e dal Coro dell'Istituto Mascagni (Messa di Santa Giulia in Cattedrale ed Esecuzione dell'opera vincitrice del Concorso "Santa Giulia" presso il Duomo di Livorno);
- presso l'Auditorium dell'Istituto, si svolti i concerti finali delle borse di studio "Silio Taddei", in collaborazione con il Rotary Club Livorno Mascagni, e del Concorso "L. Borghi" 2015

- presso l'Auditorium dell'Istituto, si sono svolti i concerti della Classe di Esercitazioni Orchestrali del M° Lorenzo Sbaffi e della Classe del Laboratorio di Improvvisazione del M° Paolo Tommasi;
- nel complesso Gherardesca è stato effettuato il concerto dell'Orchestra Giovanile Livornese ed Esibizione degli Ensemble Strumentali dell'Istituto per le scuole elementari della città;
- presso il Teatro Goldoni di Livorno si è svolto il concerto dell'Orchestra Senior dell'Istituto Mascagni e dell'Orchestra Giovanile Livornese diretto dal M° Lorenzo Sbaffi;
- in onore di Pietro Mascagni, nel 70° anniversario della morte, sono stati effettuati concerti da parte della Classe di Strumenti a percussione del M° Gionata Faralli e dei solisti della Classe di canto del M° Graziano Polidori, in collaborazione con il Lions Club Porto Mediceo di Livorno;
- Presso la Pieve di San Giovanni a Campiglia Marittima (LI):
  - “Concerto di San Giovanni” concerto dell'Orchestra Junior e Senior dell'Istituto Mascagni e dei Solisti della Classe di Canto diretto dal M° Lorenzo Sbaffi;
  - “Thank Q! Tributo A Quincy Jones” Concerto della Classe di Jazz dell'Istituto Mascagni diretto dal M° Mauro Grossi;
- Presso Sassetta (LI):
  - Concerti itineranti dei Gruppi musicali dell'ISSM P. Mascagni;
  - Musical “Musical's Anatomy” scritto e diretto da Perla Trivellini con gli allievi dell'ISSM P. Mascagni;
  - Concerti itineranti dei Gruppi musicali dell'ISSM P. Mascagni;
  - Opera “La Serva Padrona” di G.B. Pergolesi Orchestra dell'Istituto Musicale P. Mascagni e Solisti della Classe di Canto, direttore M° Lorenzo Sbaffi;
- presso il Teatro Quattro Mori di Livorno si è svolto il concerto finale del Laboratorio Orchestrale 2015, in collaborazione con l'Associazione Amici dell'Istituto Mascagni ed il Rotary Club Livorno Mascagni, Direttore M° Giovanni Sbolci;
- in data 11/12/2015 è stata eseguita, presso il Teatro Goldoni di Livorno, l'Opera “ Cavalleria Rusticana” in collaborazione con il Teatro Goldoni, direttore M° Valerio Galli, Orchestra e Coro dell'Istituto Mascagni;
- in data 15/12/2015 è stato effettuato il Concerto Inaugurale Anno Accademico 2015/2016, da parte di allievi e docenti dell'Istituto Mascagni presso l'Auditorium dell'Istituto;
- in data 20/12/2015 è stato effettuato, presso la Chiesa Valdese a Livorno, da parte del coro dell'Istituto Mascagni, il Concerto di Natale, in collaborazione con l'Associazione Italo-Tedesca.

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 2014/2015 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 2014/2015 ha previsto le seguenti mobilità:

Studenti in uscita

- Pierotti Simone (chitarra) – ;

Insegnanti in uscita:

- De Sanctis De Benedictis Fabio (Composizione) – CSM Manuel Castillo di Siviglia (Spagna);
- Micheli Gabriele (musica da camera) – Oulu (Finlandia);
- Formasier Annamaria (musica da camera) - Oulu (Finlandia);

Insegnanti in entrata:

- Pilar Garcia Gallero (pianoforte analisi) da CSM Manuel Castillo di Siviglia (Spagna);

### Attività della biblioteca

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

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

Nel corso dell'anno 2015 è stato completato il progetto di "Migrazione dei dati di catalogazione musicale" dal precedente archivio informatico al Polo SBN di Livorno, ed è stata avviata la correzione manuale di quei dati che non è stato possibile trasferire correttamente con procedure automatiche.

Sono proseguite le normali attività di catalogazione in Polo e in Indice SBN di periodici, libri e edizioni musicali; in Polo sono on line attualmente 16102 notizie relative alla biblioteca dell'Istituto. E' continuata la redazione dell'elenco in formato .xls di dischi e CD consultabile on line

dal sito, e sono stati resi disponibili per la consultazione on line gli elenchi di alcune donazioni non ancora catalogate.

E' terminato il riordino della consistente donazione Gragnani, acquisita in anni precedenti; nel 2016 ne saranno avviati il trattamento amministrativo e la catalogazione, compatibilmente con la disponibilità del personale.

Delle donazioni storicamente più importanti che sono pervenute alla Biblioteca a partire dalla sua fondazione, a cura della prof.ssa Rossana Chiti sono state redatte schede descrittive inserite nella banca dati del centro di Documentazione Musicale - Ce.Do.Mus. Toscana, consultabili on line.

E' giunta, infine, quasi al termine la redazione del catalogo tematico delle opere di Pietro Nardini a cura del prof. Federico Marri, responsabile della biblioteca dell'Istituto, e della prof.ssa Marie Rouquié, nell'ambito di un'iniziativa promossa e finanziata dall'associazione "Amici dei Musei e dei Monumenti Livornesi" in collaborazione con l'Istituto. Tutta la documentazione acquisita in funzione della redazione del volume è stata donata alla Biblioteca.

### **Spese per oneri finanziari**

A seguito di una momentanea insufficienza di cassa, causata dal ritardo dei versamenti dei contributi di funzionamento da parte degli enti finanziatori, l'Istituto Mascagni è ricorso ad anticipazioni di cassa presso l'Istituto di credito cassiere, che ha determinato interessi passivi per €. 213,45.

### **Spese per oneri tributari**

In tale U.P.B., oltre alla spesa sostenuta per IRAP, pari ad €. 115.352,08, in diminuzione rispetto all'anno precedente per €. 13.097,92 in conseguenza delle riduzioni delle spese del personale precedentemente analizzate, si evidenzia la spesa sostenuta per la TARI (Tassa sui Rifiuti), ammontante ad €. 8.646,45, in aumento rispetto all'anno 2014 per €. 1.025,45.

### **Uscite non classificabili in altre voci**

Mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione, sono stati stanziati, ai sensi della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 34/2.12.2015 "Variazione n. 1 al bilancio di previsione 2015" €. 51.000,00, in previsione di un accordo transattivo relativo alla controversia nei confronti dei proff. Garella Daniele e Masini Massimo. Tenuto conto che tale accordo è stato definito in data 11/02/2016, su rilevazione dei Revisori dei Conti è stato cancellato il relativo impegno di spesa effettuato nell'esercizio 2015.

### **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 € 2.915,40 e sono contabilizzate nei cap. 700 e 710 (in conto residui per € 284,59 ed in conto competenza per € 2.630,81), mentre le spese effettuate per l'acquisto di materiale bibliografico destinato alla biblioteca dell'Istituto ammontano ad € 996,50 (in conto residui sul cap. 720).

Gli impegni assunti nell'esercizio 2015 sull'U.P.B. 2 "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche" sono pari complessivamente ad € 11.600,00, di cui € 2.000,00 per acquisto di strumenti musicali ed € 9.600,00 per acquisto di mobili, macchine da ufficio e sistemi informatici.

Come già accennato nella presente relazione, a seguito delle osservazioni formulate dai Revisori dei Conti nel parere espresso in data 11 maggio 2016, sono stati cancellati gli impegni di spesa effettuati nell'esercizio 2015 per € 50.000,00 per acquisto di strumenti musicali e per € 1.600,00 per acquisto di materiale bibliografico.

Si fa presente che nella citata deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 34/2.12.2015 "Variazione n. 1 al bilancio di previsione 2015", mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2014, sono stati stanziati € 50.000,00, in previsione dell'acquisto di strumenti musicali, che poi, di fatto, non risultano impegnati in conseguenza delle rilevazioni espresse dai Revisori dei Conti.

#### **Rimborso di anticipazioni di cassa**

L'Istituto ha completamente rimborsato, alla data del 23/12/2015, le anticipazioni di cassa corrisposte dall'Istituto di credito cassiere al fine di sopperire a temporanee carenze di liquidità, come precedentemente motivate, pari ad € 371.629,92.

#### **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 € 7.432,65, di cui € 3.520,75 per donazioni di materiale bibliografico.

Il valore della consistenza patrimoniale netta registra un aumento di € 199.486,90 rispetto al valore dell'anno precedente (€ 458.098,81); pertanto, il dato di chiusura dell'esercizio ammonta ad € 657.585,71, come si può evincere dal prospetto "All. 1".

Si allegano alla presente relazione un'analisi dei principali flussi di entrata relativi al periodo 2006/2015 (all. 2) e l'elenco dei residui attivi e passivi.

Livorno, 13 maggio 2016

IL PRESIDENTE  
F.to Prof. Marco Luise

INVENTARIO  
SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2015

	<u>31/12/2014</u>	+	-	<u>31/12/2015</u>
Immobilizz. Immateriali	10.408,04	2.452,20	2.081,61	10.778,63
Mobili	25.018,41	195,20	3.752,76	21.460,85
Materiale informatico	14.342,51	183,00	2.868,50	11.657,01
Strumenti musicali	70.112,94	85,00	14.022,59	56.175,35
Automezzi/Veicoli	618,94	=	381,48	237,46
Biblioteca	<u>226.023,86</u>	4.517,25 *	-	<u>230.541,11</u>
<b>VALORE COMPLESSIVO</b>	<b><u>346.524,70</u></b>	<b>7.432,65 *</b>	<b><u>23.106,94</u></b>	<b><u>330.850,41</u></b>

\* di cui €. 3.520,75 per donazioni di materiale bibliografico

CONTO DEL PATRIMONIO

Depositi bancari e postali al 31/12/2015	98.239,55
Residui attivi (crediti) al 01/01/2016	775.784,12
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE al 01/01/2016</b>	<b>874.023,67</b>
<b>VALORE PATRIMONIO AL 31/12/2015</b>	<b>330.850,41</b>
<b>RISCONTI ATTIVI SU PREMI ASSICURATIVI</b>	<u>1.922,75</u>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>1.206.796,83</b>
Residui passivi (debiti) al 01/01/2016	<u>549.211,12</u>
<b>VALORE PATRIMONIO NETTO AL 01/01/2016</b>	<b>657.585,71</b>
<b>VALORE PATRIMONIO NETTO AL 01/01/2015</b>	<u>458.098,81</u>
<b>Aumento del patrimonio netto</b>	<b><u>199.486,90</u></b>

## 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		
	Importo annuo	Variaz. rispetto anno preced.		Importo annuo	Variaz. rispetto anno preced.	
		Valore assoluto	%		Valore assoluto	%
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
2015	1.980.714	9.989	0,51	408.518	43.650	11,96
	Variazioni decennali	- 3.046	- 0,15	Variazioni decennali	59.773	17,14

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

Anno 2015: Comune di Livorno € 920.000; Provincia di Livorno € 250.000; Regione Toscana € 440.000; M.I.U.R. 370.714

(dati espressi all'unità di euro)