

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI  
MUSICALI "G. PAISIELLO"

Via Duomo, 276-74100 TARANTO - Tel. 099 4706398- Fax 099 4760040  
E-mail: [amministrazioneoaisiello@orovincia.ta.it](mailto:amministrazioneoaisiello@orovincia.ta.it)-[didatticapaisiello@orovincia.ta.it](mailto:didatticapaisiello@orovincia.ta.it)

**Oggetto:** Relazione assestamento del bilancio Art. 11 "Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'I.S.S.M. "G. Paisiello"

IL PRESIDENTE

Atteso che siamo, per motivi di varia natura oltre il termine ultimo previsto per poter eseguire l'assestamento di bilancio, ma che per urgenza ed indifferibilità connesse anche agli accadimenti che hanno comportato la sottoscrizione del Protocollo d'Intesa con M.I.U.R./Regione/Provincia di Taranto per la salvaguardia dei principali interessi dell'Istituto;

Visto l'art. 11 comma 1 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, ai sensi del quale, entro il 30 giugno, il Consiglio di Amministrazione verifica le disponibilità finanziarie dell'Istituto, nonché, su relazione del Presidente e del Direttore, lo stato di attuazione dei progetti e delibera l'eventuale assestamento del bilancio;

Visto, altresì, il comma 2 del citato articolo 11 dove è previsto che il Direttore Amministrativo predisponga una relazione sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti nonché dei pagamenti eseguiti al fine di rendere possibili le suddette verifiche;

Tenuto conto che, al fine di attenersi ai principi di veridicità e di attendibilità delle poste iscritte in bilancio, i Revisori hanno approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 con verbale 3/2016 prot. 70962, previsto dall'art. 5 comma 9 dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità ed il presente assestamento viene proposto oltre il suddetto termine previsto;

Ritenuto, comunque, necessario procedere agli adempimenti riportati all'articolo 11 comma 2 del citato regolamento di contabilità al Amministrazione dell'Istituto ed effettuare la verifica prevista dall'Istituto, per attestare che non risultano debiti fuori bilancio, anche e soprattutto alla luce del Protocollo d'intesa tra M.I.U.R, Regione e Provincia. In quest'ottica appare di vitale importanza individuare l'avanzo presunto di amministrazione dell'esercizio 2016, al fine di consentire al C.d.A. l'approvazione di un Bilancio di Previsione 2017, **che rappresenti in maniera veritiera e corretta** le disponibilità di cassa dell'Istituto, per garantire il sostenimento del costo del "comando" del personale docente a tempo indeterminato, sovranumerario per la Provincia di Taranto, alla luce del citato Protocollo d'Intesa.

Rilevato che non risultano debiti fuori bilancio;

Considerato che nell'anno accademico, al netto di alcuni ritiri, hanno frequentato l'Istituto 530 studenti così ripartiti:

Ordinamento tradizionale 118;

Pre-accademico n. 314

Accademico n. 98

che per il nuovo anno accademico in base alle nuove ammissioni ai corsi pre-accademici il numero degli allievi che frequenteranno l'Istituto per il nuovo anno accademico sarà confermato per circa 530;

**che** il pagamento del contributo potrà essere corrisposto anche in 3 rate, con agevolazioni per le famiglie con più iscritti;

**che** il contributo di iscrizione e frequenza è stato rimodulato e l'importo da versare sarà in relazione ai diversi valori ISEE (Indicatore Situazione Economica Equivalente);

**che** il regolamento prevede una regolarizzazione della sovrattassa per ritardi nelle iscrizioni;

**che** sono state previste le tasse per esami di certificazione, diversificando la provenienza dell'allievo (interni, esterni, scuole convenzionate, scuole civiche e SMIM convenzionate);

**che** per effetto del nuovo regolamento sono state previste somme diversificate come contributo di iscrizione e frequenza per gli allievi fuori corso;

Premesso che, in base a quanto stabilito dal regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, l'Istituto si è dotato per la prima volta del servizio di tesoreria per il triennio 2015/2017, e che con determinazione n. 1 del 14/04/2015 è stata aggiudicato tale servizio alla Banca di Taranto Credito Cooperativo con sede alla Via SS. Annunziata, 13;

Si attesta inoltre, **che per la parte prima "Entrata"** la contribuzione degli studenti non prevede, al momento, incrementi di rilievo rispetto alle previsioni di bilancio;

**che** per la parte prima "Entrate" al codice 1.1.1. "Contributi agli studenti" vi era una previsione di competenza per l'anno 2016 pari ad € 239.686,40 sono state accertate in aumento per € 63.313,60 pertanto la previsione definitiva delle risorse 2016 è di € 303.000,00;

**che** per la parte prima "Entrate" al codice 1.2.1.40 "Funzionamento" vi era una previsione di € 507.111,00 ma sono state accertate entrate per: oltre al contributo annuale di €450.000,00, il contributo straordinario per l'Istituto erogato dall' AFAM per €618.537,00 e un ulteriore contributo di funzionamento Art.1 comma 2 di €890.000 pertanto la previsione definitiva d'entrata è di €1.958.537,00;

**che** per la parte terza "Entrate aventi natura di partita di giro" il Titolo 3.1.1.300 "Ritenute Erariali" è stata apportata una diminuzione di €25.000,00 rispetto alla previsione iniziale di €75.000,00 per un totale di €50.000,00 per un minor utilizzo;

**che** il titolo 3.1.1.301 "Ritenute previdenziali e assistenziali" aveva una previsione di €20.000,00, ma in funzione delle partite di giro dell'anno 2015 l'importo riscosso risulta di €21.520,00, risulta necessario pertanto apportare una variazione in aumento di €10.000,00, portando a €30.000,00 la previsione iniziale;

**che** il titolo 3.1.1.302 "Ritenute diverse" che aveva una previsione iniziale di €10.000,00 non avendo portato alcuna variazione per partite di giro è stato azzerato apportando €10.000,00 di variazione in diminuzione;

**che** per il titolo 3.1.1.304 "Rimborso di somme pagate per conto terzi" vi era una previsione iniziale di €5.000,00 in virtù delle partite di giro per I.V.A. versata in regime di Reverse Charge di €27.857,83; risulta necessario pertanto apportare una variazione di aumento di €23.000,00 portando così la previsione iniziale a €28.000,00.

**che** le suddette risorse ministeriali dell'anno 2015 ed una parte delle previsioni di entrata relative alle contribuzioni degli studenti, considerata l'incertezza del destino di questo Istituto, sono state allocate nella spesa corrente in un'unica voce al cod. 1.2.6.230 "Accantonamento per spese future" al fine di evitare futuri squilibri di bilancio;

**che** l'I.S.S.M. "G. Paisiello", in funzione del protocollo di intesa richiamato deve ottenere €700.000,00, dalla Regione Puglia, ma non riceve nessun altro contributo da Enti Privati, Comuni, quindi l'unico Ente territoriale che finanzia l'Istituto è la Provincia di Taranto in qualità di Ente gestore;

**che** se anche in presenza di uno Statuto e di un C.d.A., sino a tutto il 2016 i n. 49 docenti a tempo indeterminato dell'Istituto, sono gestiti dai settori: "Bilancio e Contabilità" e "Gestione del Personale" dell'Ente Provincia, e sono inquadrati secondo il CCNL del comparto AFAM-MIUR;

che a marzo è stato approvato il primo bilancio di previsione 2016 con il parere favorevole dei revisori dei conti;

Di seguito la tabella riepilogativa del Dettaglio delle Entrate, con la relativa Proposta di Assestamento:

ASSESTAMENTO DETTAGLIO ENTRATE 2016		Previsioni di competenza 2015	Riscossi	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Definitivo
<b>Titolo I –Entrate correnti</b>						
<b>1.1 Entrate contributive</b>						
<b>1.1.1 Contributi agli studenti</b>						
1.1.1.5	Contributi allievi iscritti ai corsi anno 2015	€ 66.686,40		€ 23.000,00		€ 89.686,40
1.1.1.7	Contributi allievi iscritti ai corsi anno	€ 0,00				€ 0,00
1.1.1.10	Contributi allievi iscritti ai corsi tradizionali	€ 20.000,00		€ 1.000,00		€ 21.000,00
1.1.1.15	Contributi allievi iscritti ai corsi pre-accademici	€ 100.000,00		€ 30.313,60		€ 130.313,60
1.1.1.20	Contributi allievi iscritti ai corsi I° livello accademico	€ 18.000,00				€ 18.000,00
1.1.1.25	Contributi allievi iscritti ai corsi II° livello accademico	€ 13.500,00		€ 9.000,00		€ 22.500,00
1.1.1.30	Contributi certificazione di competenza allievi	€ 18.000,00				€ 18.000,00
1.1.1.35	Introiti per esami di stato	€ 3.500,00				€ 3.500,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>		<b>€ 239.686,40</b>	<b>€ 303.000,00</b>	<b>€ 63.313,60</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 303.000,00</b>
<b>1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti</b>						
<b>1.2.1 Trasferimenti dallo Stato</b>						
1.2.1.40	Funzionamento	€ 507.111,00	€ 1.958.537,00	€ 1.451.426,00		€ 1.958.537,00
1.2.1.45	Compensi personale a tempo determinato	€ 0,00				€ 0,00
1.2.1.46	Funzionamento anno 2015	€ 0,00				€ 0,00
1.2.1.50	Fondi accessori contrattuali	€ 0,00				€ 0,00
1.2.1.55	IRAP	€ 0,00				€ 0,00
1.2.1.60	Formazione ed aggiornamento	€ 0,00				€ 0,00
1.2.1.65	Missioni	€ 0,00				€ 0,00
1.2.1.70	Compensi e Missioni per esami	€ 0,00				€ 0,00
1.2.1.75	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.Lvo 297/94)	€ 0,00				€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>€ 507.111,00</b>	<b>€ 1.958.537,00</b>	<b>€ 1.451.426,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.958.537,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>€ 746.797,40</b>	<b>€ 2.261.537,00</b>	<b>€ 1.578.053,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.261.537,00</b>
ParteII						
		<b>Previsioni di competenza 2015</b>				
<b>Titolo III–Partite di giro</b>						
<b>3.1.1 Entrate aventi natura di partita di giro</b>						
3.1.1.300	Ritenute erariali	€ 75.000,00	€ 43.774,89		€ 25.000,00	€ 50.000,00
3.1.1.301	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 20.000,00	€ 21.520,60	€ 10.000,00		€ 30.000,00
3.1.1.302	Ritenute diverse	€ 10.000,00			€ 10.000,00	€ 0,00
3.1.1.303	Trattenute per conto di terzi	€ 2.000,00				€ 2.000,00
3.1.1.304	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	€ 5.000,00	€ 27.857,83	€ 23.000,00		€ 28.000,00
3.1.1.305	Reintegro fondo minute spese	€ 2.500,00			€ 2.500,00	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITA DI GIRO</b>		<b>€ 114.500,00</b>	<b>€ 93.153,32</b>	<b>€ 33.000,00</b>	<b>€ 37.500,00</b>	<b>€ 110.000,00</b>
<b>RIEPILOGO DELLE ENTRATE</b>						
<b>TITOLO I</b>		<b>€ 746.797,40</b>	<b>€ 2.261.537,00</b>	<b>€ 1.578.053,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.261.537,00</b>
<b>TITOLO II</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TITOLO III</b>		<b>€ 114.500,00</b>	<b>€ 93.153,32</b>	<b>€ 33.000,00</b>	<b>€ 37.500,00</b>	<b>€ 110.000,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€ 861.297,40</b>	<b>€ 2.354.690,32</b>	<b>€ 1.611.053,20</b>	<b>€ 37.500,00</b>	<b>€ 2.371.537,00</b>

Parte II Uscite:

Le variazioni proposte sono rappresentate dalla differenza tra le somme pagate e quelle impegnate (residui) e quelle originariamente previste, al fine di individuare l'importo che costituisce potenziale avanzo di amministrazione e ben potrebbe essere usato nel esercizio 2017.

Di seguito la tabella riepilogativa del Dettaglio delle Uscite, con la relativa Proposta di Asestamento, con tutte le descrittive delle operazioni proposte:

		Previsioni di competenza 2016	Previsioni cassa anno 2016	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Definitivo
<b>TITOLO I – Uscite correnti</b>						
<b>1.1 Funzionamento</b>						
<b>1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente</b>						
1.1.1.5	Indennità di presidenza e di direzione	€ 0,00				€ 0,00
1.1.1.6	Compensi, indennità direzione amministrativa	€ 0,00				€ 0,00
1.1.1.10	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	€ 24.480,00	€ 8.731,72		€ 15.478,28	€ 9.001,72
1.1.1.15	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	€ 3.620,00	€ 3.699,31	€ 79,31		€ 3.699,31
1.1.1.20	Fondo consulta studenti	€ 1.000,00			€ 1.000,00	€ 0,00
<b>TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>		<b>€ 29.100,00</b>	<b>€ 12.431,03</b>	<b>€ 79,31</b>	<b>€ 16.478,28</b>	<b>€ 12.701,03</b>
1.1.2	<b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>					
1.1.2.25	Compensi personale a tempo determinato	€ 240.000,00	€ 259.715,53	€ 19.715,53		€ 259.715,53
1.1.2.30	Altri assegni fissi	€ 0,00				€ 0,00
1.1.2.35	Compensi accessori contrattuali	€ 72.072,62				€ 72.072,62
1.1.2.40	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.Lvo 297/94)	€ 20.000,00	€ 837,18		€ 19.162,82	€ 837,18
1.1.2.45	Compensi, indennità di missione e rimborso per esami	€ 3.000,00				€ 3.000,00
1.1.2.50	IRAP	€ 12.000,00	€ 14.077,46	€ 2.077,46		€ 14.077,46
1.1.2.55	Formazione e aggiornamento personale	€ 0,00				€ 0,00
<b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>		<b>€ 347.072,62</b>	<b>€ 274.630,17</b>	<b>€ 21.792,99</b>	<b>€ 19.162,82</b>	<b>€ 349.702,79</b>
1.1.3	<b>Uscite per acquisto di beni di consumo e di servizio</b>					
1.1.3.60	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 0,00				€ 0,00
1.1.3.61	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 14.000,00	€ 2.785,93		€ 11.043,97	€ 2.956,03
1.1.3.62	Manutenzione ordinaria sedi	€ 7.000,00			€ 7.000,00	€ 0,00
1.1.3.65	Uscite di rappresentanza	€ 1.000,00			€ 1.000,00	€ 0,00
1.1.3.66	Uscite servizio pulizia istituto	€ 19.360,00	€ 14.670,00		€ 4.690,00	€ 14.670,00
1.1.3.67	Uscite servizio uscieri istituto	€ 54.280,00	€ 33.890,00		€ 20.390,00	€ 33.890,00
1.1.3.68	Uscite per buoni economici	€ 1.500,00			€ 1.500,00	€ 0,00
1.1.3.70	Uscite per il funzionamento di commissari, comitati, ecc.	€ 0,00				€ 0,00
1.1.3.75	Uscite per accertamenti sanitari	€ 8.000,00			€ 8.000,00	€ 0,00
1.1.3.80	Uscite per pubblicità	€ 1.500,00	€ 45,00		€ 1.455,00	€ 45,00
1.1.3.85	Uscite per servizi informatici	€ 15.000,00	€ 300,00		€ 14.700,00	€ 300,00
1.1.3.90	Acquisto vestiario e divise	€ 0,00				€ 0,00
1.1.3.95	Fitto locali	€ 0,00				€ 0,00
1.1.3.100	Manutenzione ordinaria strumenti	€ 8.000,00	€ 1.244,40		€ 6.755,60	€ 1.244,40
1.1.3.105	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	€ 0,00				€ 0,00
1.1.3.110	Uscite postali	€ 2.000,00	€ 123,50		€ 1.876,50	€ 123,50
1.1.3.115	Uscite per studi, indagini e rilevazioni	€ 0,00				€ 0,00

1.1.3.120	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	€ 20.000,00	€ 3.073,00		€ 16.927,00	€ 3.073,00
1.1.3.125	Uscite per concorsi	€ 200,00			€ 200,00	€ 0,00
1.1.3.130	Canoni d'acqua	€ 4.000,00			€ 4.000,00	€ 0,00
1.1.3.135	Energia elettrica	€ 6.000,00			€ 6.000,00	€ 0,00
1.1.3.140	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	€ 10.000,00			€ 10.000,00	€ 0,00
1.1.3.145	Onorari e compensi per speciali incarichi	€ 100,00			€ 100,00	€ 0,00
1.1.3.150	Trasporto e facchinaggi	€ 16.626,00	€ 400,00		€ 5.551,00	€ 11.075,00
1.1.3.155	Premi di assicurazione	€ 3.500,00	€ 550,00			€ 3.500,00
<b>TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO</b>		<b>€ 192.066,00</b>	<b>€ 57.081,83</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 121.189,07</b>	<b>€ 70.876,93</b>
1.2	<b>Interventi diversi</b>					
1.2.1.160	Masterclass	€ 20.000,00			€ 20.000,00	€ 0,00
1.2.1.165	Saggi	€ 1.500,00			€ 1.500,00	€ 0,00
1.2.1.170	Esercitazioni didattiche	€ 0,00				€ 0,00
1.2.1.171	Attività artistica 2016	€ 50.000,00	€ 501,51		€ 49.453,56	€ 546,44
1.2.1.175	Manutenzioni artistiche	€ 1.000,00			€ 1.000,00	€ 0,00
1.2.1.180	Produzione artistica	€ 2.000,00			€ 2.000,00	€ 0,00
1.2.1.185	Borse di studio	€ 4.200,00	€ 4.200,00			€ 4.200,00
<b>TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		<b>€ 78.700,00</b>	<b>€ 4.701,51</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 73.953,56</b>	<b>€ 4.746,44</b>
1.2.2	Uscite per attività economiche rilevanti agli effetti dell'IVA					
1.2.2.190	Manutenzioni artistiche	€ 0,00				€ 0,00
1.2.2.195	Produzione artistica	€ 0,00				€ 0,00
<b>TOTALE USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA</b>		<b>€ 0,00</b>			<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>€ 646.938,62</b>	<b>€ 348.844,54</b>	<b>€ 21.872,30</b>	<b>€ 230.783,73</b>	<b>€ 438.027,19</b>
Parte II Uscita						
1.2.3	<b>Oneri Finanziari</b>					
.....	Interessi passivi					
1.2.3.200	Uscite e commissioni bancarie	€ 2.500,00	€ 551,80		€ 1.500,00	€ 1.000,00
1.2.3.205	Uscite e commissioni postali	€ 2.000,00			€ 2.000,00	€ 0,00
1.2.4	<b>ONERI TRIBUTARI</b>					€ 0,00
1.2.4.210	Imposte, tasse e tributi vari	€ 5.000,00			€ 5.000,00	€ 0,00
1.2.5	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>					€ 0,00
1.2.5.215	Restituzione e rimborso diversi	€ 3.000,00	€ 2.765,43			€ 3.000,00
1.2.6	<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					€ 0,00
1.2.6.220	Spese legali	€ 5.000,00			€ 5.000,00	€ 0,00
1.2.6.222	Personale di segreteria amministrativa a P.T.	€ 42.440,83			€ 42.440,83	€ 0,00
1.2.6.225	Spese consulenza commercialista	€ 22.204,17	€ 30.918,84	€ 8.714,67		€ 30.918,84
1.2.6.230	Spese Future	€ 412.195,39	€ 74.322,02		€ 324.191,79	€ 88.003,60
1.2.6.235	Fondo di riserva	€ 20.000,00			€ 20.000,00	€ 0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 514.340,39</b>	<b>€ 108.558,09</b>	<b>€ 8.714,67</b>	<b>€ 400.132,62</b>	<b>€ 122.922,44</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>€ 1.161.279,01</b>	<b>€ 457.402,63</b>	<b>€ 30.586,97</b>	<b>€ 630.916,35</b>	<b>€ 560.949,63</b>
<b>TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
2.1 Investimenti						
2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche						
2.1.1	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	€ 300.000,00	€ 192.905,36		€ 79.723,90	€ 220.276,10
2.1.2.400	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 100.000,00	€ 13.664,00		€ 82.572,00	€ 17.428,00

2.1.2.405	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali					
2.1.2.410	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio					
2.1.2.415	Acquisti per biblioteca	€ 5.000,00			€ 5.000,00	€ 0,00
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>€ 405.000,00</b>	<b>€ 206.569,36</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 167.295,90</b>	<b>€ 237.704,10</b>
<b>TITOLO III – PARTITA DI GIRO</b>						
<b>3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>						
<b>3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>						
3.1.1.700	Ritenute erariali	€ 50.000,00	€ 42.144,75			€ 50.000,00
3.1.1.701	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 50.000,00	€ 23.179,45		€ 20.000,00	€ 30.000,00
3.1.1.702	Ritenute diverse	€ 14.500,00			€ 14.500,00	€ 0,00
3.1.1.703	Trattenute a favore di terzi					€ 0,00
3.1.1.704	Rimborso Somme Pagate per conto terzi (I.V.A.)		€ 27.857,79	€ 30.000,00		€ 30.000,00
<b>TOTALE USCITE PER PARTITA DI GIRO</b>		<b>€ 114.500,00</b>	<b>€ 93.181,99</b>	<b>€ 30.000,00</b>	<b>€ 34.500,00</b>	<b>€ 110.000,00</b>
<b>RIEPILOGO DELLE USCITE</b>						
<b>TITOLO I</b>		<b>€ 1.161.279,01</b>	<b>€ 457.402,63</b>	<b>€ 30.586,97</b>	<b>€ 630.916,35</b>	<b>€ 560.949,63</b>
<b>TITOLO II</b>		<b>€ 405.000,00</b>	<b>€ 206.569,36</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 167.295,90</b>	<b>€ 237.704,10</b>
<b>TITOLO III</b>		<b>€ 114.500,00</b>	<b>€ 93.181,99</b>	<b>€ 30.000,00</b>	<b>€ 34.500,00</b>	<b>€ 110.000,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.680.779,01</b>	<b>€ 757.153,98</b>	<b>€ 60.586,97</b>	<b>€ 832.712,25</b>	<b>€ 908.653,73</b>

- Titolo 1.1.1.10 “Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organo”, aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €24.480,00. Sono stati effettuati pagamenti per €8.731,72, quindi la previsione definitiva è di €9.001,72 con una variazione in diminuzione di €15.478,28 in virtù delle somme già impegnate ma non ancora pagate;
- Titolo 1.1.1.20 “Fondo consulta studenti”, aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €1.000,00. Tali somme non sono state utilizzate, quindi la previsione definitiva è zero;
  - Titolo 1.1.1.15 “Compensi indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori, aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €3.620,00. Sono stati effettuati pagamenti per €3.699,31, quindi la previsione definitiva è di €3.699,31 con una variazione in aumento di €79,31;
  - Titolo 1.1.2.25 “Compensi personale a tempo determinato”, aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €240.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €259.715,53, quindi la previsione definitiva è di €259.715,53 con una variazione in aumento di €19.715,53;
  - Titolo 1.1.2.40 “Compensi, indennità di missione e rimborso per esami”, aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €20.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €837,18, quindi la previsione definitiva è di €837,18, con una variazione in diminuzione di €19.162,82;
  - Titolo 1.1.2.50 “IRAP”, aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €12.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €14.077,46, quindi la previsione definitiva è di €14.077,46 con una variazione in aumento di €2.077,46;
  - Titolo 1.1.3.61 “Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €14.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €2.785,93, quindi la previsione definitiva è di €2.956,03 in virtù delle somme già impegnate ma non ancora pagate e quindi con una diminuzione di €11.043,97;
  - Titolo 1.1.3.62 “Manutenzione ordinaria sedi” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €7.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €7.000,00;

- Titolo 1.1.3.65 “Uscite di Rappresentanza” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €1.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €1.000,00;
- Titolo 1.1.3.66 “Uscite servizio pulizia istituto” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €19.360,00. Sono stati effettuati pagamenti per €14.670,00, pertanto la previsione definitiva è di €14.670,00 con una variazione in diminuzione di €4.690,00;
- Titolo 1.1.3.67 “Uscite servizio uscieri istituto” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €54.280,00. Sono stati effettuati pagamenti per €33.890,00, pertanto la previsione definitiva è di €33.890,00 con una variazione in diminuzione di €20.390,00;
- Titolo 1.1.3.68 “Buoni economali” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €1.500,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €1.500,00;
- Titolo 1.1.3.75 “Uscite per accertamenti sanitari” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €8.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €8.000,00;
- Titolo 1.1.3.80 “Uscite per pubblicità” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €1.500,00. Sono stati effettuati pagamenti per €45,00, pertanto la previsione definitiva è di €45,00 con una variazione in diminuzione di €1.455,00;
- Titolo 1.1.3.85 “Uscite per servizi informatici” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €15.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €300,00, pertanto la previsione definitiva è di €300,00 con una variazione in diminuzione di €14.700,00;
- Titolo 1.1.3.100 “Manutenzione ordinaria strumenti” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €8.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €1.244,00, pertanto la previsione definitiva è di €1.244,40 con una variazione in diminuzione di €6.755,00;
- Titolo 1.1.3.110 “Uscite postali” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €2.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €123,50, pertanto la previsione definitiva è di €123,50 con una variazione in diminuzione di €1.876,50;
- Titolo 1.1.3.120 “Manifestazioni” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €20.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €3.073,00, pertanto la previsione definitiva è di €3.073,00 con una variazione in diminuzione di €16.927,00;
- Titolo 1.1.3.125 “Uscite per concorsi” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €200,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €200,00;
- Titolo 1.1.3.130 “Canoni d'acqua” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €4.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €4.000,00;
- Titolo 1.1.3.135 “Energia Elettrica” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €6.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €6.000,00;
- Titolo 1.1.3.140 “Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di 10.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €10.000,00;
- Titolo 1.1.3.145 “Onorario e compensi per speciali incarichi” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €100,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €100,00;
- Titolo 1.1.3.150 “Trasporto e facchinaggio” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €16.626,00. Sono stati effettuati pagamenti per €400,00, quindi la previsione definitiva è di €11.075,00 con una variazione in diminuzione di €5.551,00 in virtù delle somme già impegnate ma non ancora pagate;
- Titolo 1.2.1.160 ”Masterclass” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €20.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €20.000,00;

- Titolo 1.2.1.165 “Saggi” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €1.500,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €1.500,00;
- Titolo 1.2.1.171 “Attività artistica 2016” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €50.000. Sono stati effettuati pagamenti per €501,51, quindi la previsione definitiva è di €546,44 con una variazione in diminuzione di €49.453,56 in virtù delle somme già impegnate ma non ancora pagate;
- Titolo 1.2.1.175 “Manutenzioni artistiche” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €1.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €1.000,00;
- Titolo 1.2.1.180 “Produzione artistica” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €2.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €2.000,00;
- Titolo 1.2.3.200 “Uscite e commissioni bancarie” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €2.500,00. Sono stati effettuati pagamenti per €551,80, pertanto la previsione definitiva è di €1.000,00 con una variazione in diminuzione di €1.500,00 in virtù delle somme che potrebbero essere pagate;
- Titolo 1.2.3.205 “Uscite e commissioni postali” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €2.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €2.000,00;
- Titolo 1.2.4.210 “Imposte , tasse e tributi vari” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €5.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €5.000,00;
- Titolo 1.2.6.220 “Spese legali” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €5.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €5.000,00;
- Titolo 1.2.6.222 “Personale di segreteria a P.T.” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €42.440,83 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €42.440,80;
- Titolo 1.2.6.225 “Spese consulenza commercialista” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €22.204,17. Sono stati effettuati pagamenti per €30.918,84, pertanto la previsione definitiva è di €30.918,84 con una variazione in aumento di €8.714,67;
- Titolo 1.2.6.230 “Spese future” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €412.195,39. Sono stati effettuati pagamenti per €74.322,02, pertanto la previsione definitiva è di €88.003,60 con una variazione in diminuzione di €324.191,79 in virtù delle somme già impegnate ma non ancora pagate;
- Titolo 1.2.6.235 “Fondo riserva” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €20.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €20.000,00;
- Titolo 2.1.1 “Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €300.000. Sono stati effettuati pagamenti per €192.905,36 con una variazione in diminuzione di €79.723,90, pertanto la previsione definitiva è di €220.276,10 in virtù delle somme già impegnate e non ancora pagate;
- Titolo 2.1.2.400 “Acquisti di impianti , attrezzature e strumenti musicali” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €100.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €13.664,00 con una variazione in diminuzione di €82.572,00, pertanto la previsione definita è di €17.428,00 in virtù delle somme già impegnate e non ancora pagate;
- Titolo 2.1.2.145 “Acquisti per biblioteca” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €5.000,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €5.000,00;
- Titolo 3.1.1.701 “Ritenute previdenziali e assistenziali” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €50.000,00. Sono stati effettuati pagamenti per €23.179,45

con una variazione in diminuzione di €20.000,00, pertanto la previsione definitiva è di €30.000,00 in virtù delle somme che potrebbero essere ancora pagate;

- Titolo 3.1.1.702 “Ritenute diverse” aveva nel bilancio di previsione 2016, una previsione iniziale di €14.500,00 tali somme non sono state utilizzate, pertanto la previsione definitiva è pari a zero con una variazione in diminuzione di €14.500,00;
- Titolo 3.1.1.704 “Rimborso somme pagate per conto terzi I.V.A.” non aveva una previsione iniziale nel bilancio di previsione 2016, pertanto è necessario effettuare una variazione in aumento di €30.000,00 in virtù delle somme da imputare su questo capitolo portando così la previsione definitiva ad €30.000.

Gli atti amministrativi su riportati, hanno rispettato le somme previste nei capitoli del bilancio di previsione per l'anno 2016.

Nonostante quanto stabilito dall'art. 11 comma 8, del vigente Regolamento di Contabilità, per l'esercizio finanziario 2016 vengono proposti, per motivi eminentemente d'Urgenza, i presenti provvedimenti di variazione di bilancio.

**Il Direttore Amministrativo**  
Dott. Angelo Raffalele Borgia

**Il Presidente dell' I.S.S.M. “G. Paisiello**  
Prof. Avv. Domenico Rana