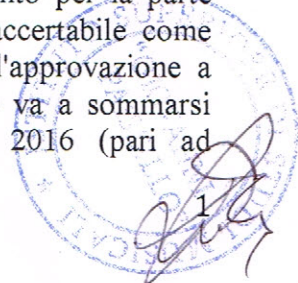


RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Io sottoscritto, Prof. Avv. Domenico Rana, nella mia qualità di Presidente del C.d.A. dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "G. Paisiello", propongo al C.d.A. la lettura ed approvazione del presente Bilancio consuntivo 2017, con le allegate tabelle numeriche, al fine di consentire all'Istituto di analizzare gli scostamenti tra quanto oggetto di programma in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2017 e quanto effettivamente realizzato, in un esercizio finanziario di non facile comprensione, nel quale le uscite finanziarie (come meglio dettagliato oltre) sono state di gran lunga superiori alle entrate finanziarie. E' indispensabile rilevare che, la statizzazione dell'Istituto è ancora inattuata. Di qui l'attivazione delle procedure di mobilità per il personale docente in ruolo, da parte dell'Ente Finanziatore Provincia di Taranto, poi "sospese" per l'anno accademico 2017/18 come già accaduto per il precedente anno accademico. Pertanto si è reso necessario sottoscrivere un ulteriore protocollo d'Intesa tra M.I.U.R.-Regione Puglia-Provincia di Taranto-Paisiello, finalizzato ad ottenere le risorse finanziarie necessarie alla copertura delle spese relative all'anno accademico afferente l'esercizio 2017. Risulta di particolare gravità il fatto che il processo di statizzazione non si sia ancora attuato, nonostante l'esistenza di una Legge dello stato che lo disponga. Invero l'anno accademico 2017/2018, partito nel Novembre del 2017, avrebbe potuto ben essere l'ultimo ed inoltre non vi sono allo stato, come meglio vedremo oltre, ancora le condizioni per l'approvazione di un Bilancio di Previsione 2018. Si tenga infatti in debito conto che a far data dal gennaio 2017 il personale docente assunto nei ruoli dell'Ente finanziatore Provincia di Taranto è stato trasferito in comando presso l'Istituto, con gestione ed oneri finanziari completamente a carico di quest'ultimo. L'impegno di Spesa complessivo per il 2017 di tale personale docente è stato pari ad €2.379.730,79, cifra di gran lunga superiore alle entrate accertate e riscosse nel corso del 2017, pari ad €1.261.116,63 (non considerando tuttavia, come meglio esplicitato oltre, le giacenze del c/c postale al 31/12/2017, ammontanti ad €149.339,44). È del tutto evidente che l'esercizio 2017 è stato "gestito" attraverso l'utilizzo degli Avanzi degli esercizi 2015 e 2016, che sono stati il frutto di tutti i risparmi di gestione dell'Istituto, nonché di contributi provenienti dalla Regione Puglia.

Il presente documento è stato elaborato con l'ausilio del consulente amministrativo esterno, dott. Stefano Basile, chiamato a svolgere anche il ruolo del Responsabile Amministrativo di Ragioneria, poiché l'Ufficio Amministrativo, attualmente privo di personale interno e di personale alle dipendenze della Provincia di Taranto per le ben note vicende di cui oltre, è anche sprovvisto del Direttore Amministrativo. Quanto sopra è il risultato di una difficile situazione creatasi per effetto dei provvedimenti disposti dalla provincia di Taranto, che ci ha privato di tutto il personale direttamente e indirettamente destinato anche alla gestione dell'Istituto.

Nella lettura della presente relazione bisogna tener conto che, al fine di attenersi ai principi di veridicità e di attendibilità delle poste iscritte in bilancio, il Consiglio di Amministrazione di questo Istituto ha regolarmente approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017. Inoltre buona parte delle necessità finanziarie dell'Istituto nello scorso esercizio sono state collegate alle urgenze funzionali a dare continuità didattica al nuovo Anno Accademico, avviato nel mese di novembre 2017, come accennato in precedenza. Si è proceduto a verificare, tanto per la parte "Entrate", quanto per la parte "Uscite", ciò che appariva inequivocabilmente accertabile come residuo attivo/passivo alla data del 31/12/2017. Il Bilancio di cui si propone l'approvazione a consuntivo si chiude con un disavanzo di esercizio pari ad -€1.958.123,52 che va a sommarsi aritmeticamente con l'avanzo di Amministrazione da Bilancio Consuntivo 2016 (pari ad



€2.324.725,55) per costituire il totale Avanzo di Competenza pari ad +€366.602,03. Le entrate dell'esercizio finanziario sono infatti inferiori alle uscite dell'esercizio finanziario e ciò comporta che via sia un risultato netto della gestione negativo; tale risultato tuttavia viene ad essere ribaltato inserendo nell'analisi prospettica l'avanzo (o per meglio dire gli avanzi) dei passati esercizi 2015 e 2016, che consentono il pareggio di Bilancio finanziario ed anzi l'istituzione di una "riserva" per l'esercizio 2018.

Appare opportuno soffermarsi sulla gestione del c/c postale dell'Istituto, sul quale avvengono i trasferimenti delle rette degli studenti; da tale conto periodicamente vengono trasferiti sul conto corrente di tesoreria le somme accantonate e solo in tale momento avviene l'accertamento di dette somme. Pertanto al disavanzo economico pari ad -€1.958.123,52 dovrà sommarsi la giacenza al 31/12/2017 del conto corrente postale, pari ad €149.339,44, consistendo quindi il disavanzo in -€1.808.784,08. Se si considera poi l'avanzo di Amministrazione nel bilancio consuntivo 2016, pari ad €2.324.725,55, l'avanzo di competenza per l'esercizio 2017, tenuto conto delle giacenze del c/c postale, ammonta quindi effettivamente ad €515.941,47.

Appare necessario soffermarsi sulle necessità riscontrate per l'avvio dell'anno accademico

l'anno accademico 2016/2017

Con l'avvio del nuovo anno accademico, alcune emergenze si sono fatte ancora più pressanti.

In primo luogo la questione dell'avvio delle procedure di mobilità per i 45 docenti a Tempo Indeterminato nei ruoli d'Istituto (ora divenuti 43 per effetto di due pensionamenti), da parte dell'Ente Finanziatore Provincia di Taranto, poi sospesa per effetto del trasferimento in comando degli stessi all'Istituto, con annessa gestione amministrativa. Tale circostanza, più unica che rara nel panorama nazionale, comporta che in caso di impossibilità al pagamento degli stipendi dal parte dell'Istituto il personale dipendente della Provincia in comando sia collocato in mobilità, con conseguente impossibilità ad espletare la prestazione lavorativa. Quanto sopra, qualora si verificasse, determinerebbe la paralisi di tutte le attività dell'Istituto, con conseguente chiusura dello stesso, poiché il personale collocato in mobilità non potrebbe in alcun modo, anche qualora lo volesse, espletare alcuna attività lavorativa.

Lasciando naturalmente da parte le cattedre congelate e facendo riferimento all'attuale organico di fatto, necessario a garantire la completezza dell'attuale offerta formativa, risultavano scoperte ventitre cattedre, di cui seguenti tredici sono state coperte tramite contratti a termine, come segue:

- n. 1 cattedra di arte scenica
- n. 1 cattedra di canto jazz
- n. 4 cattedre di pianoforte
- n. 1 cattedra di sassofono
- n. 2 cattedre di tromba



n. 1 cattedra di violino

n. 1 cattedra di Pianoforte Jazz

n. 1 cattedra di chitarra.

Oltre all'insegnamento di Storia della musica.

Premesso che per qualsiasi istituzione scolastica la continuità didattica è il fondamento stesso della sua attività, il Ministero, con nota del Direttore Generale, ha invitato tutte le Istituzioni a provvedere immediatamente alla copertura delle cattedre vacanti (rinnovando le supplenze in essere fino all'individuazione dell'avente titolo). Così già dal novembre dello scorso esercizio, con decisione assunta sia dal Consiglio accademico che dal C.d.A., il Paisiello ha provveduto ad assegnare tutti gli insegnamenti vacanti, attendendo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2017.

Quanto fatto era doveroso per garantire la continuità didattica dell'Istituto e scongiurare l'interruzione di un pubblico servizio.

Gli obiettivi che ci si è prefisso di raggiungere nel corso dell'esercizio 2016 sono i seguenti:

- 1) Garantire il regolare funzionamento dei corsi ordinari – vecchio ordinamento fino ad esaurimento, dei corsi pre-accademici, che sostituiscono i corsi dell'ordinamento previgente, la prosecuzione dei corsi di 1° e 2° livello accademico;
- 2) Ricorrere alle docenze esterne per le discipline per cui non sono disponibili e usufruibili docenti interni, previo espletamento delle regolari procedure selettive (come già individuato nelle precedenti pagine), previste dalla vigente normativa;
- 3) Eseguire le ulteriori opere di ristrutturazione e recupero del terzo piano dell'Istituto, che si rendevano necessarie vista l'indifferibilità delle stesse, comunicata da un'Ingegnere appositamente incaricato di effettuare le verifiche necessarie alla messa in sicurezza del terzo piano e degli accessi allo stesso. Ed invero la sede di Via Duomo ha completamente sostituito, nel corso del 2017, la sede di via Anfiteatro la quale è infatti stata dismessa. Sul punto si ricorda che l'immobile di via Duomo è stato concesso in comodato gratuito all'Istituto sino alla sua statizzazione, in conseguenza della quale è già disposto il trasferimento giuridico della proprietà dello stesso al Paisiello e questa circostanza non dovrà apparire al C.d.A. di secondaria importanza, poiché non tutti gli Istituti di Istruzione Superiore Musicale d'Italia possono vantare un immobile di siffatta natura in proprietà e ciò assume rilevanza ai fini dell'individuazione del Paisiello tra gli Istituti cui prioritariamente indirizzare gli interventi di statizzazione.
- 4) Incentivare la produzione e la ricerca tramite la stesura e la fattiva realizzazione del Progetto Accademico, anche al fine di valorizzare la preparazione degli studenti, mediante la realizzazione di concerti ed iniziative culturali.

Le azioni finalizzate al conseguimento dei suddetti obiettivi sono state:

- a) permettere il migliore sfruttamento delle potenzialità dell'Istituzione, compatibilmente con i mezzi di cui si dispone;



- b) consentire la gestione osservando i principi di efficienza, efficacia ed economicità.
- c) confrontare i risultati della gestione consuntiva con l'attività previsionale, per attuare il processo di direzione e controllo della gestione.

Il bilancio consuntivo 2017 è composto dei documenti previsti dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'I.S.S.M. "G. Paisiello", ossia dal:

- a) Rendiconto Finanziario Entrate (dettagliato per capitoli); ,
- b) Rendiconto Finanziario Uscite (dettagliato per capitoli);
- c) Situazione Amministrativa;
- d) Stato Patrimoniale;
- b) quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.

Nella presente relazione sono state inserite numerose tabelle: Entrate Gestionali per Titoli di Competenza; Entrate Gestionali per Capitoli di competenza; Uscite Gestionali per Titoli di Competenza; Uscite Gestionali per Capitoli di competenza; Riepilogo generale di competenza.

Dall'analisi delle precedenti cinque tabelle, è possibile verificare gli scostamenti tra quanto programmato in corso di previsione e quanto realizzato in corso di esecuzione.

Il Direttore, sulla base della programmazione del Consiglio Accademico e della Consulta degli studenti, ha comunicato al Presidente dell'Istituzione i programmi e le esigenze relative all'anno finanziario, indicando le coperture di massima così come previsto dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

Il bilancio consuntivo rende evidente come, nell'esercizio considerato sia stato perfettamente rispettato il criterio del pareggio finanziario; è infatti evidente che, pur essendo le uscite 2017 superiori alle entrate 2017, l'Avanzo di amministrazione portato a nuovo dal 2016 consente comunque il raggiungimento di un risultato positivo di amministrazione. Ciò comporta che il Bilancio di Previsione 2017 è apparso credibile ed il C.d.A. potrà assumere le consequenziali decisioni di merito. È sin d'ora possibile affermare in questa sede che permane allo stato una situazione di equilibrio finanziario dell'Ente e, aggiungo, anche di equilibrio economico/patrimoniale.

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2017 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto Superiore degli Studi Musicale "G. Paisiello", approvato con Decreto Dirigenziale del MIUR - AFAM n. 476 del 29 novembre 2009.

Il Bilancio di previsione 2017 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28/12/2016.



Il Rendiconto, completo di tutti gli allegati previsti verrà sottoposto all'esame del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto per l'approvazione. Per lo stesso si attende anche il dovuto parere del Collegio dei Revisori dei conti sulla correttezza della gestione posta in essere nell'esercizio in questione, sulla legittimità e sulla regolarità delle scritture contabili, nonché sulla corrispondenza tra gli obiettivi raggiunti e quelli fissati dal Consiglio di Amministrazione in sede di predisposizione del programma annuale.

Le somme previste per i capitoli di spesa sono state ripartite in considerazione delle reali esigenze dell'I.I.S.S. "G.Paisiello" e delle attività programmate nell'anno solare 2017.

Per la parte delle entrate, in coerenza con la relazione programmatica, comprende una descrizione delle fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione delle strategie e ne evidenzia le opportunità e gli eventuali vincoli di acquisizione.

Nell'anno accademico in considerazione, presso l'Istituto Paisiello sono risultate attive tre tipologie di insegnamento:

Corsi di vecchio ordinamento. (Corsi ad esaurimento, frequentati da studenti già iscritti all'atto di emanazione del Regolamento didattico).

Corsi Pre-accademici. (Sostituiscono tutto il periodo di formazione di base equivalente grosso modo ai periodi inferiore e medio del vecchio ordinamento).

Corsi accademici di I e II livello. (Corsi di livello universitario, al termine dei quali gli studenti conseguono titoli accademici spendibili a livello europeo).

Dei corsi accademici che il Ministero ha autorizzato presso il Paisiello, in questo A.A. risultavano attivi:

DCPL01 – Arpa

DCPL06 – Canto

DCPL07 – Canto jazz

DCPL09 – Chitarra

DCPL11 – Clarinetto

DCPL15 – Composizione

DCPL16 – Contrabbasso

DCPL19 – Corno

DCPL20 – Fagotto

DCPL27 – Flauto

DCPL36 – Oboe



DCPL39 – Pianoforte

DCPL40 – Pianoforte jazz

DCPL41 – Saxofono

DCPL44 – Strumenti a percussione

DCPL46 – Tromba

DCPL49 – Trombone

DCPL52 – Viola

DCPL54 – Violino

DCPL57 – Violoncello

Dei 66 docenti in organico, nel presente A.A. 45 erano i docenti a tempo indeterminato. Di questi uno è stato assente in quanto sottoposto a “procedimento disciplinare” dall’Ente datoriale Provincia di Taranto. Per far fronte alle ulteriori esigenze didattiche, per un maggiore contenimento della spesa, dove possibile si è fatto ricorso allo strumento delle ore di didattica aggiuntiva affidate ai titolari delle diverse discipline, limitando gli incarichi a tempo determinato a solo dodici unità. Peraltro la questione delle c.d. “ore aggiuntive” per i precedenti anni accademici, non riconosciute dalla Provincia di Taranto, è stata oggetto di apposita concertazione sindacale, in seguito alla quale, nel corso dell’esercizio 2017, si è provveduto a regolarizzare tutte le situazioni di pre-contenzioso che andavano profilandosi nei confronti dell’Istituto (che tuttavia non ne aveva alcuna responsabilità di natura finanziaria).

Ulteriori docenze previste dalle griglie ministeriali per i corsi accademici di I e II livello, che non potevano essere coperte da docenti interni, sono state attribuite a contratto (tramite cioè lo strumento della collaborazione autonoma occasionale, ex art. 2.222 del C.C.), evitando l’attivazione di specifiche cattedre il cui costo sarebbe stato oggettivamente insopportabile.

Ecco di seguito i corsi attribuiti a contratto:

COME/03 Acustica e psicoacustica

COTP/05 Pratica del basso continuo

CODL/02 Lingua inglese

COME/05 Videoscrittura musicale

COCM/01 Diritto e legislazione dello spettacolo

COCM/02 Tecniche della comunicazione



CODD/07 Elementi di foniatria

CODI/20 Pratica organistica

CODD/07 Tecniche di consapevolezza corporea

Tali insegnamenti hanno comportato complessivamente un impegno di spesa di circa € 10.500,00.

L'offerta formativa

Complessivamente, nel presente anno accademico, sono risultati iscritti 512 studenti di cui 213 nei corsi superiori (corso superiore di vecchio ordinamento e corsi accademici di I e II livello).

Una importante precisazione: dato il momento di grande difficoltà, le ammissioni per il nuovo anno sono state accolte soprattutto nei corsi accademici (fonte primaria per la sussistenza dei criteri di valutazione dell'Istituto nell'ambito dell'Alta Formazione). Per i pre-accademici, invece, si è proceduto all'ammissione tenendo conto prevalentemente della disponibilità di posto nelle classi coperte da docenti a tempo indeterminato, lasciando fuori alcune decine di studenti che pure avevano fatto domanda di accesso.

Va segnalato, inoltre, il dato relativo agli studenti dei corsi superiori che, sotto l'onda emotiva delle dichiarazioni di chiusura dell'Istituto, hanno preferito trasferirsi, loro malgrado e con grave danno di immagine per l'Istituto, nei Conservatori vicini.

Un dato significativo nella valutazione delle performance dell'Istituto è quello relativo ai diplomati complessivi, mediamente tra i più alti dell'intero sistema, come risulta dal censimento elettronico a disposizione del M.I.U.R.

Attività artistica

Anche quest'anno l'attività artistica è stata quantitativamente e qualitativamente significativa. Diverse le rassegne cameristiche ed orchestrali organizzate in autonomia o in collaborazione con le diverse istituzioni pubbliche e private del territorio (Museo Nazionale, Biblioteca, Forze Armate, Curia, Prefettura, Università, Ateneo della Chitarra, Amici della Musica), per un totale di circa 30 manifestazioni durante l'arco dell'anno.

Particolarmente ricco, inoltre, il calendario dei concerti finali (saggi di classe) che ha occupato tutti i pomeriggi dalla metà di maggio alla metà di giugno (dal lunedì al venerdì) e della seconda metà di ottobre.

A tutte le attività, particolarmente nutrita è stata la partecipazione dei docenti oltre che, ovviamente, degli allievi. Per alcune manifestazioni di maggior respiro, inoltre, si è dovuto ricorrere a collaborazioni esterne.



ANNO 2017

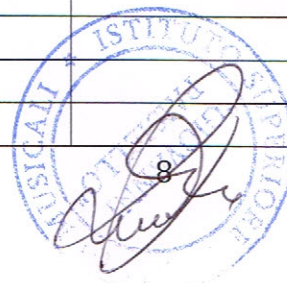
ENTRATE					USCITE				
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATE				PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATE		
		RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE			PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 1.512.589,31	€ 1.171.303,81	€ -	€ 1.171.303,81	TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 3.661.777,19	€ 2.585.203,84	€ 465.023,09	€ 3.050.226,93
TITOLO II - ENTRATE CONTO CAPITALE				€ -	TITOLO II - USCITE CONTO CAPITALE	€ 79.200,40	€ 32.506,40	€ 46.694,00	€ 79.200,40
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 127.000,00	€ 89.812,82	€ -	€ 89.812,82	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 127.000,00	€ 89.812,82		€ 89.812,82
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016				€ 2.324.725,55	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
TOTALE	€ 1.639.589,31	€ 1.261.116,63	€ -	€ 3.585.842,18	TOTALE	€ 3.867.977,59	€ 2.707.523,06	€ 511.717,09	€ 3.219.240,15
DISAVANZO DI COMPETENZA					AVANZO DI COMPETENZA				€ 366.602,03
TOTALE A PAREGGIO				€ 3.585.842,18	TOTALE A PAREGGIO				€ 3.585.842,18

DETTAGLIO ENTRATE

ENTRATA PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
anno 2017

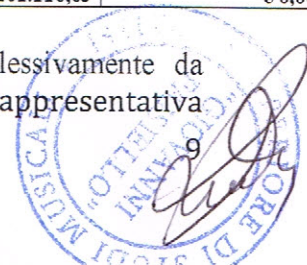
Parte I

	Previsioni di competenza 2015	Accertamenti anno 2017	Riscosse anno 2017	Residui anno 2017
TITOLO I - Entrate correnti				
1.1 Entrate contributive				
1.1.1 Contributi agli studenti				
1.1.1.5 Contributi allievi iscritti ai corsi anno	€ 89.686,40			
1.1.1.7 Contributi allievi iscritti ai corsi anno				
1.1.1.10 Contributi allievi iscritti ai corsi tradizionali	€ 21.000,00			



1.1.1.15	Contributi allievi iscritti ai corsi pre-accademici	€ 130.313,60	€ 117.506,50	€ 117.506,50	€ 0,00
1.1.1.20	Contributi allievi iscritti ai corsi I° livello accademico	€ 18.000,00			
1.1.1.25	Contributi allievi iscritti ai corsi II° livello accademico	€ 22.500,00			
1.1.1.30	Contributi certificazione di competenza allievi	€ 18.000,00			
1.1.1.35	Introiti per esami di stato	€ 3.500,00			
TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE		€ 303.000,00	€ 117.506,50	€ 117.506,50	€ 0,00
1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
1.2.1 Trasferimenti dallo Stato					
1.2.1.40	Funzionamento	€ 507.111,00	€ 351.319,00	€ 351.319,00	€ 0,00
1.2.1.45	Compensi personale a tempo determinato				
1.2.1.46	Funzionamento anno 2017				
1.2.1.50	Fondi accessori contrattuali				
1.2.1.55	IRAP				
1.2.1.60	Formazione ed aggiornamento				
1.2.1.65	Missioni				
1.2.1.70	Compensi e Missioni per esami				
1.2.1.75	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.Lvo 297/94)				
1.2.1.76	Regione Puglia	€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 700.000,00	
1.2.1.80	Recuperi erimborsi diversi		€ 2.478,31	€ 2.478,31	€ 0,00
TOTALE ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI		€ 1.207.111,00	€ 1.053.797,31	€ 1.053.797,31	€ 0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 1.510.111,00	€ 1.171.303,81	€ 1.171.303,81	€ 0,00
Parte II					
		Previsioni di competenza 2015	Accertamenti anno 2017	Riscosse anno 2017	Residui anno 2017
Titolo III-Partite di giro					
3.1.1 Entrate aventi natura di partita di giro					
3.1.1.300	Ritenute erariali	€ 65.000,00	€ 44.654,78	€ 44.654,78	€ 0,00
3.1.1.301	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 30.000,00	€ 22.190,56	€ 22.190,56	€ 0,00
3.1.1.302	Ritenute diverse	€ 10.000,00			€ 0,00
3.1.1.303	Trattenute per conto di terzi	€ 2.000,00			€ 0,00
3.1.1.304	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	€ 20.000,00	€ 22.967,48	€ 22.967,48	€ 0,00
3.1.1.305	Reintegro fondo minute spese				€ 0,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITA DI GIRO		€ 127.000,00	€ 89.812,82	€ 89.812,82	€ 0,00
RIEPILOGO DELLE ENTRATE					
TITOLO I		€ 1.510.111,00	€ 1.171.303,81	€ 1.171.303,81	€ 0,00
TITOLO II		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO III		€ 127.000,00	€ 89.812,82	€ 89.812,82	€ 0,00
TOTALE		€ 1.637.111,00	€ 1.261.116,63	€ 1.261.116,63	€ 0,00

Per ciò che concerne le Entrate dell'Istituto, le stesse sono rappresentate complessivamente da €1.261.116,63, cui si aggiunge la giacenza del c/c postale al 31/12/2017 (rappresentativa



della differenza tra le rette degli studenti incassate e quelle accertate), pari ad €149.239,44, per un totale di €1.410.356,07. Il dettaglio delle entrate vede il contributo della Regione Puglia di €700.000,00 ed il contributo del M.I.U.R. pari ad €351.319,00. È evidente l'esiguità dei versamenti rispetto alle uscite di competenza.

DETTAGLIO USCITE

		Previsioni di competenza 2017	Previsioni cassa anno 2017	Impegnato 2017	Pagato competenza 2017	Differenza rispetto a disponibilità di bilancio	Residuo 2017
Titolo I - Uscite correnti							
1.1 Funzionamento							
1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente							
1.1.1.5	Indennità di presidenza e di direzione	€ 0,00					
1.1.1.6	Compensi, indennità direzione amministrativa	€ 60.000,00					
1.1.1.10	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	€ 24.480,00	€ 343,38	€ 1.771,05	€ 343,38	€ 22.708,95	€ 1.427,67
1.1.1.15	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	€ 3.909,60	€ 3.694,40	€ 3.694,40	€ 3.694,40	€ 215,20	€ 0,00
1.1.1.20	Fondo consulta studenti	€ 1.000,00					€ 0,00
TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		€ 89.389,60	€ 4.037,78	€ 5.465,45	€ 4.037,78	€ 22.924,15	€ 1.427,67
1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio							
1.1.2.25	Compensi personale a tempo determinato	€ 260.000,00	€ 258.391,05	€ 258.391,45	€ 258.391,05	€ 1.608,55	€ 0,40
1.1.2.30	Altri assegni fissi	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.2.35	Compensi accessori contrattuali	€ 52.072,62				€ 52.072,62	€ 0,00
1.1.2.40	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.Lvo 297/94)	€ 20.000,00	€ 15.399,00	€ 16.999,00	€ 15.399,00	€ 3.001,00	€ 1.600,00
1.1.2.45	Compensi, indennità di missione e rimborso per esami	€ 3.000,00				€ 3.000,00	€ 0,00
1.1.2.50	IRAP	€ 12.000,00	€ 11.365,71	€ 11.365,71	€ 11.365,71	€ 634,29	€ 0,00
1.1.2.55	Formazione e aggiornamento personale	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.2.56	Compensi personale a tempo indeterminato	€ 2.394.004,91	€ 2.074.008,40	€ 2.396.049,28	€ 2.074.008,40	€ 2.044,37	€ 322.040,88
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		€ 2.741.077,53	€ 2.359.164,16	€ 2.682.805,44	€ 2.359.164,16	€ 58.272,09	€ 323.641,28
1.1.3 Uscite per acquisto di beni di consumo e di servizio							
1.1.3.60	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.61	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 14.000,00	€ 2.172,51	€ 2.172,53	€ 2.172,51	€ 11.827,47	€ 0,02
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	€ 215,00	€ 215,00	€ 215,00	€ 785,00	€ 0,00
1.1.3.66	Uscite servizio pulizia istituto	€ 19.360,00	€ 12.644,77	€ 15.858,72	€ 12.644,77	€ 3.501,28	€ 3.213,95
1.1.3.67	Uscite servizio uscieri istituto	€ 54.280,00	€ 26.179,05	€ 36.817,75	€ 26.179,05	€ 17.462,25	€ 10.638,70
1.1.3.68	Uscite per buoni economici	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.70	Uscite per il funzionamento di commissari, comitati, ecc.	€ 0,00				€ 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				€ 1.500,00	€ 0,00
1.1.3.85	Uscite per servizi informatici	€ 15.000,00	€ 309,00	€ 309,00	€ 309,00	€ 14.691,00	€ 0,00



1.1.3.90	Acquisto vestiario e divise	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.95	Fitto locali	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.100	Manutenzione ordinaria strumenti	€ 8.000,00	€ 199,99	€ 199,99	€ 199,99	€ 7.800,01	€ 0,00
1.1.3.105	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.110	Uscite postali	€ 2.000,00				€ 2.000,00	€ 0,00
1.1.3.115	Uscite per studi, indagini e rilevazioni	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.120	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.125	Uscite per concorsi	€ 1.500,00				€ 1.500,00	€ 0,00
1.1.3.130	Canoni d'acqua	€ 4.000,00	€ 200,42	€ 200,42	€ 200,42	€ 3.799,58	€ 0,00
1.1.3.135	Energia elettrica	€ 15.000,00	€ 2.584,66	€ 2.584,66	€ 2.584,66	€ 12.415,34	€ 0,00
1.1.3.140	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	€ 10.000,00	€ 448,65	€ 448,65	€ 448,65	€ 9.551,35	€ 0,00
1.1.3.145	Onorari e compensi per speciali incarichi	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.150	Trasporto e facchinaggi	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.155	Premi di assicurazione	€ 3.500,00				€ 3.500,00	€ 0,00
TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO		€ 165.640,00	€ 46.454,05	€ 60.306,72	€ 46.454,05	€ 105.333,28	€ 13.852,67
1.2	Interventi diversi						
1.2.1.160	Masterclass	€ 0,00				€ 0,00	€ 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	€ 0,00
1.2.1.171	Attività artistica 2016	€ 30.000,00				€ 30.000,00	€ 0,00
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	€ 8.400,00	€ 7.700,00	€ 7.700,00	€ 7.700,00	€ 700,00	€ 0,00
TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		€ 42.900,00	€ 7.700,00	€ 7.700,00	€ 7.700,00	€ 35.200,00	€ 0,00
1.2.2	Uscite per attività economiche rilevanti agli effetti dell'IVA					€ 0,00	€ 0,00
1.2.2.190	Manutenzioni artistiche	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
1.2.2.195	Produzione artistica	€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
TOTALE USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA		€ 0,00				€ 0,00	€ 0,00
TOTALE USCITE CORRENTI		€ 3.039.007,13	€ 2.417.355,99	€ 2.756.277,61	€ 2.417.355,99	€ 221.729,52	€ 338.921,62
Parte II	Uscita						
1.2.3	Oneri Finanziari						
.....	Interessi passivi					€ 0,00	€ 0,00
1.2.3.200	Uscite e commissioni bancarie	€ 1.200,00	€ 1.151,00	€ 1.151,00	€ 1.151,00	€ 49,00	€ 0,00
1.2.3.205	Uscite e commissioni postali					€ 0,00	€ 0,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI					€ 0,00	€ 0,00
1.2.4.210	Imposte, tasse e tributi vari	€ 5.000,00				€ 5.000,00	€ 0,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					€ 0,00	€ 0,00
1.2.5.215	Restituzione e rimborso diversi	€ 8.000,00	€ 3.151,97	€ 3.151,97	€ 3.151,97	€ 4.848,03	€ 0,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					€ 0,00	€ 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.	€ 82.026,00		€ 2.831,19		€ 79.194,81	€ 2.831,19
1.2.6.225	Spese consulenza commercialista	€ 26.650,00	€ 8.400,00	€ 26.650,00	€ 8.400,00	€ 0,00	€ 18.250,00
1.2.6.230	Spese Future	€ 474.894,06	€ 155.144,88	€ 260.165,16	€ 155.144,88	€ 214.728,90	€ 105.020,28
1.2.6.235	Fondo di riserva	€ 20.000,00				€ 20.000,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 622.770,06	€ 167.847,85	€ 293.949,32	€ 167.847,85	€ 328.820,74	€ 126.101,47
TOTALE USCITE CORRENTI		€ 3.661.777,19	€ 2.585.203,84	€ 3.050.226,93	€ 2.585.203,84	€ 550.550,26	€ 465.023,09
TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.1 Investimenti							
2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche							
2.1.1	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	€ 100.000,00	€ 32.506,40	€ 79.200,40	€ 32.506,40	€ 20.799,60	€ 46.694,00
2.1.2.400	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 10.000,00				€ 10.000,00	€ 0,00
2.1.2.405	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali					€ 0,00	€ 0,00
2.1.2.410	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	€ 50.000,00				€ 50.000,00	€ 0,00
2.1.2.415	Acquisti per biblioteca	€ 5.000,00				€ 5.000,00	€ 0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		€ 165.000,00	€ 32.506,40	€ 79.200,40	€ 32.506,40	€ 85.799,60	€ 46.694,00
TITOLO III – PARTITA DI GIRO							
3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO							
3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO							
3.1.1.700	Ritenute erariali	€ 65.000,00	€ 44.654,78	€ 44.654,78	€ 44.654,78	€ 20.345,22	€ 0,00
3.1.1.701	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 30.000,00	€ 22.190,56	€ 22.190,56	€ 22.190,56	€ 7.809,44	€ 0,00
3.1.1.702	Ritenute diverse	€ 10.000,00				€ 10.000,00	€ 0,00
3.1.1.703	Trattenute a favore di terzi	€ 2.000,00				€ 2.000,00	€ 0,00
3.1.1.704	Rimborso Somme Pagate per conto terzi (I.V.A.)	€ 20.000,00	€ 22.967,48	€ 22.967,48	€ 22.967,48	-€ 2.967,48	€ 0,00
TOTALE USCITE PER PARTITA DI GIRO		€ 127.000,00	€ 89.812,82	€ 89.812,82	€ 89.812,82	€ 37.187,18	€ 0,00
RIEPILOGO DELLE USCITE							
TITOLO I		€ 3.661.777,19	€ 2.585.203,84	€ 3.050.226,93	€ 2.585.203,84	€ 550.550,26	€ 465.023,09
TITOLO II		€ 165.000,00	€ 32.506,40	€ 79.200,40	€ 32.506,40	€ 85.799,60	€ 46.694,00
TITOLO III		€ 127.000,00	€ 89.812,82	€ 89.812,82	€ 89.812,82	€ 37.187,18	€ 0,00
TOTALE		€ 3.953.777,19	€ 2.707.523,06	€ 3.219.240,15	€ 2.707.523,06	€ 673.537,04	€ 511.717,09

L'uscita maggiormente rappresentativa è stata quella afferente il personale docente a tempo indeterminato, in comando dai ruoli della Provincia di Taranto. Il costo complessivo di tale spesa, come già detto, è pari ad €2.379.730,79. A tale spesa si unisce il costo del personale docente a tempo determinato che è pari ad €258.391,05. Tali due voci di spesa rappresentano oltre l'85% del totale complessivo di tutte le spese dell'Istituto, al netto delle "partite di giro".

Il totale delle spese impegnate è di €3.219.240,15, di cui €511.717,09 sono residui passivi da pagare nel corso del 2018. Come già detto (vedasi pag. 1) l'esercizio finanziario chiude con un disavanzo di esercizio che viene compensato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016, producendo un avanzo di amministrazione anche sull'esercizio 2017.



Le uscite per “Indennità di Presidenza e direzione” al Titolo 1.1.1.5, nel 2017 sono state pari a zero, poiché in conformità alla legge (l’indennità di direzione è stata corrisposta, al direttore didattico, direttamente dall’Ente Finanziatore in Busta Paga).

Le uscite per “ compensi personale a tempo determinato” di cui sopra, fanno riferimento al periodo Gennaio - dicembre 2017 (con interruzione di contratto per il periodo feriale estivo) e sono in linea con il precedente esercizio finanziario.

Il finanziamento ministeriale per le spese di funzionamento 2017, previsto originariamente per €507.111,00, a seguito delle assegnazioni disposte in corso d’anno (le quali a loro volta sono state conseguenza del Protocollo d’Intesa del 2016), è stato inferiore, infatti l’Istituto ha incassato €351.319,00; c’è da dire che l’Istituto ha avuto inoltre un contributo straordinario di funzionamento da parte della Regione Puglia pari ad €700.000,00.

RESIDUI PASSIVI D’ISTITUTO

Per ciò che concerne i residui passivi, gli stessi ammontano ad €580.202,16. È opportuno soffermarsi su di essi: €511.717,09 sono residui di competenza 2017; €16.555,29 sono residui 2016; €51.929,78 sono residui relativi al 2015. In allegato alla presente il dettaglio di quanto sopra sintetizzato. È opportuno soffermarsi tuttavia sulle specificità di alcuni residui. Per gli anni 2015 e 2016 non esistono infatti “debiti” reali dell’Istituto, in quanto trattasi di residui afferenti impegni sovra-capienti rispetto alle reali necessità emerse in corso d’opera. Appare opportuno, dopo l’approvazione del presente consuntivo procedere con la verifica dei residui passivi e l’azzeramento di quelli non esigibili o impropri. Per ciò che concerne il 2017, vi sono una serie di impegni assunti a Dicembre, prudenzialmente, che fanno riferimento a spese da assumere nel mese di gennaio 2018. In particolare ci si riferisce a:

- CAP. 10 - €1.427,67 di rimborso spese per missioni svolte dagli Organi Collegiali a M.I.U.R.;
- CAP. 56 - €174.228,24 per le spese del personale docente a Tempo Indeterminato del mese di Gennaio 2018;
- CAP. 2.2.2. - €2.881,19 per le spese del personale di Uscierato del mese di Gennaio 2018;
- CAP. 2.1.1 - €8.906,00 per le spese afferenti i lavori urgenti per il terzo piano dell’immobile di via Duomo, sostenute nel mese di Gennaio 2018;

- CAP. 230 - €33.564,20 per le spese del personale docente a Tempo Determinato del mese di Gennaio 2018; €4.228,00 per le spese afferenti le Borse di Studio 2018; €460,62 per le spese di I.R.A.P. afferente il personale di uscierato e pulizia del mese di Gennaio 2018.

Il totale complessivo dei Residui 2017 afferenti in realtà impegni assunti direttamente a Gennaio 2018 ammonta ad €225.645,92. Quanto sopra è accaduto poiché alla fine del 2017 (ed invero a tutt’oggi) non disponevamo di un Bilancio di Previsione 2018; per tale anno infatti si è proceduto con un irrituale “Esercizio Provvisorio” in dodicesimi rispetto al Bilancio di Previsione 2017. L’estrema incertezza rispetto a criteri, tempi ed entità dei contributi ministeriali ha reso oggettivamente non possibile la definizione di un bilancio di previsione nelle modalità prescritte (basti pensare che ancora oggi non si conosce l’entità dell’ultima tranche di contributo 2018).

CONCLUSIONI

I risultati della gestione complessivamente testimoniano, in coerenza con la programmazione artistica del Consiglio Accademico e degli indirizzi del Consiglio di Amministrazione, sia la consapevolezza



delle difficoltà economiche attraversate dal Paese e, quindi, dell'esigenza di contenere al massimo le spese strumentali, sia lo sforzo del Conservatorio di espandere, per quanto possibile, l'attività artistica ottimizzando l'uso delle risorse e finanziarie nella realizzazione dei propri fini istituzionali. In conformità con i criteri generali di programmazione che hanno accompagnato il varo del bilancio preventivo per il 2017 e che sono stati ripresi e si postulano in sostanziale continuità anche per la determinazione degli scenari futuri del nostro Istituto, si rileva conclusivamente che il conto consuntivo del 2017, letto nel suo insieme, costituisce prova di un triplice obiettivo che l' I.I.S.S. "G.Paisiello" ha posto al suo orizzonte e sta intanto, pur nelle difficoltà di questo frangente storico, conseguendo:

1) il rafforzamento della didattica, nel segno di una particolare attenzione alla formazione musicale di base e in quello di una cura specifica, puntualmente definita, dell'alta formazione, anche attraverso lo sviluppo delle tecnologie e delle aree di innovazione, che attualmente presso la nostra struttura sono state messe in condizione di avvalersi di una dotazione strumentale all'avanguardia;

2) il potenziamento della produzione e della ricerca, con l'incentivazione alla costituzione di gruppi musicali, con un investimento crescente sull'attività concertistica, con l'allargamento di una rete di collaborazioni, con una promozione speciale dei rapporti internazionali e delle esperienze formative di studenti e diplomati, sulla scorta di un programma di scambi europei, con l'approntamento di strutture e di una rete logistica adeguate sulle quali l'Istituto punta come sue risorse necessarie;

3) L'apertura al territorio e il consolidamento in esso del ruolo dell' Istituto, in vista della realizzazione di un "Polo della cultura" e comunque di una pianificazione culturale che veda coinvolte anche le altre istituzioni pubbliche e che si impervi sul nostro Istituto AFAM come centro propulsore - indispensabile nella congiuntura che viviamo di cultura, di socializzazione, di promozione della qualità della vita;

4) la messa in funzione di un'immobile, storico, all'interno del quale svolgere in maggiore economicità e funzionalità l'attività didattica.

In conclusione, è possibile dire che molti obiettivi, nonostante le difficoltà a cui sopra si è fatto cenno per altro a titolo esemplificativo, sono stati raggiunti, pur esistendo, all'interno dell' istituto, ancora molte criticità legate alla mancata compiuta realizzazione della statizzazione dello stesso.

Tanto premesso si sottopone la presente relazione alla valutazione del C.d.A. e dei Revisori dei Conti, al fine di ottenere l'approvazione del conto consuntivo 2017.



Handwritten signature in black ink, likely reading "G. Paisiello".