

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "G. PAISIELLO"

Via Duomo, 276 – 74100 TARANTO - Tel. 099 4706398 – Fax 099 4760040

E-mail: amministrazionepaisiello@provincia.ta.it – didatticapaisiello@provincia.ta.it

RELAZIONE PROGRAMMATICA BILANCIO DI PREVISIONE 2016

* * * * *

Premessa

Io sottoscritto, Prof. Avv. Domenico Rana, nella sua 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/Programma di spesa 2016, con le allegate tabelle numeriche, al fine di consentire all'Istituto di promuovere quell'azione congiuntamente già auspicata di approvazione del Bilancio dell'Esercizio 2016, comprensivo ovviamente sia di quanto oggi all'attenzione del C.d.A. che degli importi che saranno versati, per accordi già presi, dal M.I.U.R., Dalla Provincia di Taranto e dalla Regione Puglia, come contributo extra-ordinario per l'esercizio 2016 stesso. Tale documento è stato elaborato con l'ausilio dell'Ufficio Amministrativo, nella persona del Direttore Amministrativo, dott. Angelo Raffaele Borgia, coadiuvato dal consulente Amministrativo, dott. Stefano Basile, per le parti afferenti le proiezioni del costo del personale. 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 approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 con verbale n. 8 del 4 maggio 2015 ed ha provveduto inoltre ad approvarne un suo assestamento, acquisendo peraltro il parere favorevole dei Revisori dell'Istituto. 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 ottobre 2015, sul quale è opportuno spendere, nel proseguo, qualche parola di commento. Si attesta che, come verificato dagli scriventi, la situazione contabile afferente lo scorso esercizio finanziario, nel suo complesso, appare per come segue: si è proceduto a far verificare, tanto per la parte "Entrate", quanto per la parte "Uscite", ciò che appariva inequivocabilmente accertabile come residuo attivo alla data del 13/10/2015, partendo dalle risultanze contabili del "Libro Mastro", consegnato dall'allora Direttore Amministrativo dell'Istituto, alla presenza dei Revisori dell'Ente. In altre parole si è proceduto con la verifica delle variazioni negli accertamenti di entrata 2015, secondo dati oggettivamente in possesso all'Ufficio Amministrativo, sottraendo dagli stessi tutti gli impegni effettivamente assunti alla data odierna, disimpegnando pertanto i c.d. "Residui Attivi" dell'Istituto, in funzione della necessità di provvedere alla stesura d'un Piano Programma di spesa per l'esercizio 2016 (A.A. 2015/16). Occorre evidenziare che, come verificato dall'Ufficio amministrativo dell'Ente, non risultano esservi debiti fuori bilancio ed anzi la gestione dello scorso esercizio finanziario ha visto variazioni sostanziali dei residui, rispetto alla determinazione e alla relazione sul bilancio fatta dai Revisori dei Conti, in quanto è già stato accertato, quale

contributo di esercizio 2015, l'importo di € 507.111,00, incassato dall'Ente nel mese di Dicembre dello scorso anno; tale ultima circostanza, sommata ad una spesa effettiva per l'esercizio scorso inferiore rispetto alle previsioni di Bilancio, ha determinato l'esistenza di un avanzo di amministrazione, spendibile nel corrente esercizio 2016, come risulterà evidente nel seguito della presente.

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

L'anno accademico 2015/2016

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

In primo luogo, la copertura delle cattedre. A quelle storicamente vacanti, se ne sono aggiunte alcune altre che per diversi motivi, risultano scoperte. Alcuni docenti, infatti, avendo assunto il ruolo nei conservatori di stato, hanno lasciato l'Istituto, o in via definitiva (per dimissioni) o temporaneamente (mettendosi in aspettativa senza assegni).

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 undici cattedre per l'insegnamento di:

- n. 1 cattedra di arte scenica
- n. 1 cattedra di canto jazz
- n. 3 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 (sarebbe inimmaginabile un qualsiasi liceo che rimane senza un terzo dei docenti per metà dell'anno scolastico), 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 dieci cattedre sino al 31/12/2015, utilizzando per l'impegno di spesa i residui sui rispettivi capitoli dell'approvato Bilancio di Previsione 2015. la proroga dei contratti "de quibus" e l'attivazione di un'undicesima cattedra, sono partiti nel Gennaio del presente anno, stante comunque la capienza finanziaria derivante dall'avanzo 2015 ed avendo comunque preso atto dello stesso con l'approvazione del "Piano Programma 2016" dell'Istituto in seno al C.d.A.

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

La programmazione finanziaria dell'esercizio 2016

Il bilancio complessivo dell'Istituto è il frutto di tutti gli interventi finanziari destinati allo stesso, partendo da ciò che viene speso dall'Ente finanziatore Provincia di Taranto; si rammenta infatti che tutto il personale docente, la strumentazione didattica, l'immobile ed il personale amministrativo, dovrebbero essere completamente a carico della Provincia di Taranto secondo quanto previsto agli articoli n°10 e 11 del vigente statuto dell'Istituto (approvato dalla stessa Provincia). L'attuale situazione si è venuta a creare in quanto l'Istituto è in corso di "statizzazione", dovendo naturalmente passare dalla gestione finanziaria della Provincia a quella del MIUR, essendo tuttavia ancora nelle maglie del Bilancio provinciale, il quale risente ed ha risentito sempre più negli ultimi anni delle restrizioni imposte dal governo centrale. In effetti il presente anno accademico è partito in un periodo di seria difficoltà finanziaria, tanto che nei mesi precedenti l'estate del 2015 l'amministrazione provinciale aveva avviato (per poi sospenderla), una procedura di mobilità che riguardava tutto il personale docente assegnato all'Istituto. La conseguente crisi nella gestione tecnica dell'anno accademico in corso di partenza, ha determinato la sottoscrizione di un protocollo d'intesa tra la Provincia, il Ministero e la Regione Puglia, finalizzato a trovare d'urgenza le risorse finanziarie per la continuità didattica nonché per la continuità nei rapporti contrattuali con i docenti, nell'esercizio 2016, dell'Istituto. Il predetto Protocollo d'Intesa, alla cui stesura e discussione gli organi di governo del Paisiello non hanno partecipato (in quanto non invitati), ha previsto un intervento finanziario complessivo di €3.000.000,00 in favore dell'Istituto, distribuito in parti uguali tra i tre Enti firmatari. Giova sottolineare che nel dicembre dello scorso esercizio la Regione Puglia ha assegnato il suo contributo, chiedendo agli organi di Governo dell'Istituto di rinunziarvi in favore della Provincia di Taranto, cosa prontamente fatta per tramite del Presidente dell'Istituto assentita dal C.d.A.; quanto precede ha determinato l'assegnazione del contributo di €1.000.000,00 alla Provincia di Taranto, con vincolo di destinazione verso il personale docente a tempo indeterminato dell'Istituto ed obbligo di rendicontazione finanziaria in tal senso. Dei contributi della Provincia e del MIUR si resta attualmente in attesa, posto che appare indifferibile procedere con la stesura e la sottoscrizione di una "convenzione" finalizzata a disciplinare i rapporti tra la Provincia di Taranto e l'Istituto, nelle more della definizione del processo di statizzazione il quale è stato richiesto, su istanza del presente C.d.A., dalla Provincia di Taranto al Ministero. La gestione finanziaria dell'Istituto appare, come evidente da quanto espresso precedentemente, complessa e di difficile determinazione, posto che sussistono impegni congiunti la cui definizione ancora non è chiara ed inequivocabile. Il fine della presente relazione è spiegare che utilizzi si propongono delle risorse afferenti l'avanzo di amministrazione 2015 e delle entrate programmabili per l'esercizio 2016, indipendentemente sia dalla definizione di una convenzione con la Provincia di Taranto che dall'assegnazione di ulteriori contributi che non rientrati nella "disponibilità immediata" dell'Istituto. Deve tuttavia sottolinearsi che la Provincia di Taranto ha richiesto informalmente i dati del "Piano programma 2016" dell'Istituto, al fine di combinarli con quelli del PEG provinciale destinato al Paisiello ed inserirli nella piattaforma ministeriale che riguarda il Bilancio dell'Istituto; è chiaro quindi che, a livello ministeriale, il bilancio dell'Istituto viene considerato unitariamente al PEG Provinciale, come sostenuto più volte in seno al C.d.A.

Procedendo con l'individuazione degli obiettivi programmatici dobbiamo sottolineare che l'Istituto Superiore di Studi Musicali "G. Paisiello" ha adottato una gestione finanziaria programmata e pianificata, anticipando, tramite la relazione programmatica del Presidente, le decisioni future e gli obiettivi da raggiungere, dove, per "obiettivi" si intendono i risultati futuri, misurabili, che si prevede di conseguire entro un determinato tempo, attraverso azioni finalizzate al conseguimento degli stessi. In altre parole, indipendentemente dalle risorse che Ministero, provincia e Regione metteranno (o hanno già messo) a disposizione dell'Istituto per la gestione dello stesso, s'intende fornire un quadro di quanto potrebbe essere finanziato direttamente dalle risorse che l'Istituto ha a tutt'oggi in destinazione ovvero che saranno accertabili nei prossimi mesi.

Gli obiettivi da perseguire e realizzare per l'anno accademico 2015/2016 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) Provvedere alla stipula di apposita convenzione con l'amministrazione finanziatrice, anche al fine di eseguire delle opere di ristrutturazione e recupero del secondo e del terzo piano dell'Istituto, che si rendono necessarie per consentirne l'utilizzo in mancanza della sede di via Anfiteatro, di imminente dismissione;
- 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:

- 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.

Efficacia in risposta ai bisogni, efficienza nell'impiego delle risorse, economicità della gestione;

- c) confrontare i risultati della gestione consuntiva con l'attività previsionale, per attuare il processo di direzione e controllo della gestione.

Il bilancio di previsione è composto dai documenti di cui all'art. 6 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'I.S.S.M. "G. Paisiello", ossia dal:

- a) preventivo finanziario, articolato in decisionale e gestionale;
- b) quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.

Il preventivo finanziario è il documento contabile che contiene le previsioni di Entrata e di Spesa relative all'anno di riferimento, ed è quindi lo strumento di programmazione delle attività dell'Ente. Attraverso il bilancio vengono gestite le Spese e le Entrate delle diverse attività dell'I.S.S.M. "G. Paisiello".

In particolare il preventivo finanziario viene redatto in conformità alle normative vigenti e tenendo conto degli indirizzi annualmente forniti dal MIUR – Direzione Generale per l'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica.

Il MIUR anche quest'anno ha invitato le Istituzioni AFAM a predisporre il bilancio di previsione 2016, secondo quanto previsto dall'art. 5 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, ponendo in essere le opportune iniziative indirizzate al rigoroso contenimento della spesa.

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 Consiglio di Amministrazione prendendo atto delle indicazioni programmatiche, ha stabilito gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno accademico 2015/2016.

Sulla base delle indicazioni ricevute, il Direttore Amministrativo ha predisposto il progetto del bilancio di previsione annuale.

Il progetto, firmato dal Presidente e dal Direttore Amministrativo, accompagnato dalla relazione programmatica, viene sottoposto, per il parere di competenza, al Collegio dei Revisori.

Il bilancio di previsione è stato redatto con il criterio del pareggio finanziario, ovvero il totale delle spese deve essere uguale al totale delle entrate ed ogni spesa effettuata deve trovare la corrispondente copertura finanziaria; in particolare il pareggio per l'esercizio 2016 equivale alla sommatoria tra l'avanzo di amministrazione 2015 e delle entrate programmate 2016, a cui sottrarre tutte le uscite previsionali. È evidente che, essendoci un avanzo di amministrazione, le uscite 2016 sono superiori alle entrate 2016, dovendosi spendere l'avanzo di amministrazione 2015.

Nel bilancio di previsione sono state individuate e inserite tutte le spese previste, classificandole per tipologia e servizi, lo stesso metodo è stato adottato per le entrate, tutte sono state classificate e suddivise per tipologia e servizio. L'avanzo di amministrazione 2015 è riportato in apposita tabella a parte, che esplicita la possibilità di copertura delle uscite che eccedono le entrate programmate.

Ottenuti i dati economici necessari, il Direttore Amministrativo si è preoccupato di redigere il progetto di bilancio, dopo una profonda analisi delle linee programmatiche, seguendo quali indirizzi generali di utilizzare le risorse finanziarie per garantire l'assolvimento dell'obbligo istituzionale d'insegnamento nei corsi ordinari e nei corsi accademici di primo e secondo livello; di sostenere la programmazione di ricerca e produzione artistica, compatibilmente con le esigenze generali di funzionamento di Istituto.

Il bilancio di previsione garantisce, anche per l'anno 2015/2016, un'offerta formativa completa e qualitativamente di pregio.

Gli indirizzi generali

L'impostazione del bilancio previsionale si è strutturata su tre cose: individuazione dell'avanzo di amministrazione 2015; una prudente valutazione delle entrate ed una stima appropriata delle uscite, senza sovrastimare le prime e sottostimare le seconde.

La copertura finanziaria per la redazione del progetto contabile è stata garantita, in ossequio a quanto disposto dall'art. 13, co. 2, Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, in parte dal contributo degli allievi, in parte dalle risorse rivenienti dal MIUR.

Nella stesura del progetto contabile si è tenuto conto dall'avanzo di amministrazione (in considerazione del fatto che gli avanzi di gestione, utili, sono reinvestiti nell'anno finanziario successivo al fine di poter produrre ed erogare servizi a favore della collettività in termini di miglioramento della qualità dell'istruzione, innovazione nella produzione e nella ricerca), perché si aveva conoscenza degli aspetti contabili trasmessi l'anno scorso direttamente dal MIUR all'Istituto (sono state trasferite risorse per €507.111,00, introitate nelle casse dell'Istituto nel mese di Dicembre 2015); ed infatti al 31/12/2015 residuavano nelle casse dell'Ente €830.641,61.

Le entrate dell'Istituzione per l'anno 2016 consistono in:

A) Contributi allievi da introitare per l'anno accademico 2015/16, pari ad € 239.686,40, somma stimata per l'anno 2016, tra formazione pre-accademica, vecchio ordinamento, 1° e 2° livello accademico.

Contributi così suddivisi:

- Totale contributi allievi iscritti ai corsi tradizionali pari ad € 20.000,00;
- Totale contributi allievi iscritti ai corsi pre-accademici pari ad € 100.000,00;
- Totale contributi allievi iscritti ai corsi 1° livello accademico pari ad € 18.000,00;
- Totale contributi allievi iscritti ai corsi 2° livello accademico pari ad € 13.500,00;
- Totale entrate esami di certificazione competenza allievi interni pari a € 18.000,00;
- Totale esami di stato allievi pari ad € 3.500,00.

Si precisa che in data 02/02/2016 si è provveduto a spostare un importo pari ad 100.000,00 dal c/c postale n. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. "G. Paisiello al conto corrente di tesoreria dell'Istituto.

B) Contributi allievi che si prevede di introitare nei mesi da aprile a novembre c.a. pari ad € 66.686,40, somma stimata per l'anno 2016, tra formazione pre-accademica, vecchio ordinamento, 1° e 2° livello accademico, somma prevista sulla base dello storico rinveniente dal precedente esercizio.

C) Contributo del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, anno 2016, di presunti € 507.111,00 relativa entrata derivante dal MIUR agli Istituti Musicali non Statali, ai sensi della Legge di stabilità 2015 n. 190 del 23/12/2014, art. 1, co. 170.

D) Per l'anno 2015 l'Istituto ha avuto un avanzo di amministrazione di €819.481,61, con quanto risulta impegnato sull'anno scorso alla data odierna.

Per effetto di quanto su specificato le entrate correnti dell'anno 2016 ammontano complessivamente ad €. 746.797,40, cui si aggiungono le entrate relative alle partite di giro (pari ad € 114.500,00).

Il Bilancio è stato così predisposto:

ENTRATE PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
TITOLO I ENTRATE CORRENTI
1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

Cod. Bil. Dec. 1.1.1 La voce di entrata corrente "Contributi dagli studenti", come innanzi descritto, riporta la previsione di €. 239.686,40.

L'I.S.S.M. ha applicato, anche per l'anno 2015/2016, la sotto riportata regolamentazione e tassazione:

CORSI PRE-ACCEDEMICI

- Tassa scolastica di immatricolazione allievi di € 6,04 solo per l'anno di prima immatricolazione versata sul c.c.p. 1016 intestato all'Agenzia delle Entrate – Centro Operativo di Pescara;
- Tassa scolastica di iscrizione di € 21,43 versata sul conto corrente c.c.p. 1016 intestato all'Agenzia delle Entrate – Centro Operativo di Pescara;
- Contributo annuo di funzionamento di € 400,00 versato dagli allievi sul c.c.p. n. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. G. Paisiello;

- Contributo di € 6,50 per polizza assicurativa allievi versato sul c.c.p. n. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. G. Paisiello;
- Tassa di mora di € 50,00 sul c.c.p. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. G. Paisiello (versata dagli allievi solo nel caso di presentazione in ritardo della domanda di iscrizione rispetto alle scadenze definite).

CORSI TRADIZIONALI

- Tassa scolastica di iscrizione di € 21,43 versata sul conto corrente c.c.p. 1016 intestato all'Agenzia delle Entrate – Centro Operativo di Pescara;
- Contributo annuo di funzionamento di € 350,00 versato dagli allievi sul c.c.p. n. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. G. Paisiello (periodo inferiore e medio);
- Contributo annuo di funzionamento di € 500,00 versato dagli allievi sul c.c.p. n. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. G. Paisiello (periodo superiore);
- Contributo di € 6,50 per polizza assicurativa allievi versato sul c.c.p. n. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. G. Paisiello;
- Tassa di mora di € 50,00 sul c.c.p. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. G. Paisiello (versata dagli allievi solo nel caso di presentazione in ritardo della domanda di iscrizione rispetto alle scadenze definite).

CORSI DI 1° E 2° LIVELLO ACCADEMICO

- Tassa scolastica d'immatricolazione allievi di € 6,04 solo per l'anno di prima immatricolazione versata sul c.c.p. 1016 intestato all'Agenzia delle Entrate – Centro Operativo di Pescara;
- Tassa scolastica di iscrizione di € 21,43 versata sul conto corrente c.c.p. 1016 intestato all'Agenzia delle Entrate – Centro Operativo di Pescara;
- Contributo annuo di funzionamento in base alla fascia di reddito:
 € 350,00 - reddito fino a 10.500,00;
 € 500,00 - reddito da 10.500,00 a 20.500,00;
 € 600,00 - reddito da 20.500,00 in poi;
 Le suddette somme vengono versate dagli allievi sul c.c.p. n. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. "G. Paisiello";
- Contributo di € 6,50 per polizza assicurativa allievi versato sul c.c.p. n. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. G. Paisiello;
- Tassa di mora di € 50,00 sul c.c.p. 001022208001 intestato all'I.S.S.M. G. Paisiello (versata dagli allievi solo nel caso di presentazione in ritardo della domanda di iscrizione rispetto alle scadenze definite).

Si precisa che gli allievi iscritti ai corsi accademici versano un contributo ADISU in base al valore indicato dalla situazione economica ISEE sul c.c.p. dell'ADISU Puglia.

U.P.B. 1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- CAP 1.2.1 trasferimenti dello Stato è stata assegnata la somma di € 507.111,00 per contributo agli I.S.S.M. anno 2015.

TITOLO 3 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

- CAP 3.1.1 entrate aventi natura di partite di giro sono state stanziati entrate per complessivi € 114.500,00 relative a ritenute previdenziali, erariali, assistenziali, trattenute per conto terzi,

rimborso di somme pagate per conto terzi e gestione delle spese economali. Le stesse partite e per lo stesso ammontare sono previste nella parte spesa "Partite di Giro".

Tabella riassuntiva

ENTRATE PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE anno 2016

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE ANNO: 2016

| | |
|------------------------------------|---|
| Avanzo di amministrazione presunto | 0 |
| Fondo iniziale di cassa presunto | 0 |

| CODICE | Parte I - Entrata DENOMINAZIONE | ANNO FINANZIARIO 2016 | |
|--------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| | | Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2015) | Previsioni di competenza 2016 |
| | TITOLO I. - ENTRATE CORRENTI | | |
| | 1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE | | |
| 1.1.1 | Contributi degli studenti | | € 239.686,40 |
| 1.1.2 | Contributi di Enti e Privati per particolari progetti | | |
| | 1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | |
| 1.2.1 | Trasferimenti dallo Stato | | € 507.111,00 |
| 1.2.2 | Trasferimenti dalle Regioni | | |
| 1.2.3 | Trasferimenti dalle Provincie | | |
| 1.2.4 | Trasferimenti dai Comuni | | |
| 1.2.5 | Trasferimenti da altri Enti pubblici | | |
| 1.2.6 | Trasferimenti da Privati | | |
| | 1.3 ALTRE ENTRATE | | |
| 1.3.1 | Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione dei servizi | | |
| 1.3.2 | Redditi e proventi patrimoniali | | |
| 1.3.3 | Poste correttive e compensive di uscite correnti | | |
| 1.3.4 | Entrate non classificabili in altre voci | | |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 0 | € 746.797,40 |
| | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | |
| | 2.1 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI | | |
| 2.1.1 | Alienazione di immobili e diritti reali | | |
| 2.1.2 | Alienazione di immobilizzazioni tecniche | | |
| 2.1.3 | Realizzo di valori mobiliari | | |
| | 2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | | |
| 2.2.1 | Trasferimenti dallo Stato | | |
| 2.2.2 | Trasferimenti dalle Regioni | | |
| 2.2.3 | Trasferimenti dalle Provincie | | |
| 2.2.4 | Trasferimenti dai Comuni | | |
| 2.2.5 | Trasferimenti da altri Enti pubblici | | |
| 2.2.6 | Trasferimenti da Privati | | |
| | 2.3 ACCENSIONE DI PRESTITI | | |
| 2.3.1 | Assunzione di mutui | | |
| 2.3.2 | Assunzione di altri debiti finanziari | | |
| | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0 | 0 |
| | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | |
| | 3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO | | |
| 3.1.1 | Entrate aventi natura di partita di giro | | € 114.500,00 |
| | TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 0 | € 114.500,00 |
| | RIEPILOGO DELLE ENTRATE | | |
| | TITOLO I | 0 | € 746.797,40 |
| | TITOLO II | 0 | € - |
| | TITOLO III | 0 | € 114.500,00 |
| | TOTALE | 0 | € 861.297,40 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO | 0 | 0 |

Parte I - Entrata

| | |
|------------------------------------|---|
| Avanzo di amministrazione presunto | 0 |
| Fondo iniziale di cassa presunto | 0 |

| CODICE | DENOMINAZIONE | Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2015) | Previsioni definitive dell'anno in corso (2015) | Previsioni di competenza per l'anno 2016 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | |
| | 1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | |
| 1.1.1 | CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI | | | |
| 1.1.1.5 | Contributi allievi iscritti ai corsi anno 2015 | | | € 66.686,40 |
| 1.1.1.10 | Contributi allievi iscritti ai corsi tradizionali | | | € 20.000,00 |
| 1.1.1.15 | Contributi allievi iscritti ai corsi pre-accademici | | | € 100.000,00 |
| 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 | | | € 13.500,00 |
| 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 | 0 | 0 | € 239.686,40 |
| ..... | CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI | | | |
| | | | | |
| | 1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | |
| 1.2.1 | TRASFERIMENTI DALLO STATO | | | |
| 1.2.1.40 | Funzionamento | | | € 507.111,00 |
| 1.2.1.45 | Compensi personale a tempo determinato | | | € 0,00 |
| 1.2.1.50 | Fondi accessori contrattuali | | | 0 |
| 1.2.1.55 | IRAP | | | € 0,00 |
| 1.2.1.60 | Formazione ed aggiornamento | | | € 0,00 |
| 1.2.1.65 | Missioni | | | € 0,00 |
| 1.2.1.70 | Compensi e Missioni per esami | | | € 0,00 |
| 1.2.1.75 | Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.Lvo 297/94) | | | € 0,00 |
| | TOTALE ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI | 0 | 0 | € 507.111,00 |
| 1.2.2 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI | | | |
| | | | | |
| 1.2.3 | TRASFERIMENTO DALLE PROVINCIE | | | |
| | | | | |
| 1.2.4 | TRASFERIMENTO DAI COMUNI | | | |
| | | | | |
| 1.2.5 | TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NEL SETTORE PUBBLICO | | | |
| | | | | |
| 1.2.6 | TRASFERIMENTI DA PRIVATI | | | |
| | | | | |
| | 1.3 ALTRE ENTRATE | | | |
| 1.3.1 | ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | | | |
| ..... | Ricavi dalla vendita di pubblicazioni o/e opere dell'ingegno | | | |
| ..... | Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi | | | |
| ..... | Realizzi per cessazione materiale fuori uso | | | |
| 1.3.2 | ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | | | |
| | | | | |
| 1.3.3 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | | |
| ..... | Affitto di locali | | | |
| ..... | Affitto di strumenti e attrezzature | | | |
| ..... | Interessi attivi su nutui, depositi di conti correnti | | | |
| 1.3.4 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | | | |
| ..... | Recuperi e rimborsi diversi | | | |
| 1.3.5 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | |
| ..... | Entrate eventuali | | | |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 0 | 0 | € 746.797,40 |

| CODICE | DENOMINAZIONE | Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2015) | Previsioni definitive dell'anno in corso (2015) | Previsioni di copcompetenza per l'anno 2016 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 2.1 ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI | | | | |
| 2.1.1 | ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI | | | |
| | | | | |
| 2.1.2 | ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | | |
| | | | | |
| 2.1.3 | REALIZZO DI VALORI MOBILIARI | | | |
| ..... | Cessioni partecipazioni | | | |
| ..... | Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato | | | |
| ..... | Riscossioni di buoni postali | | | |
| 2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 2.2.1 | TRASFERIMENTI DALLO STATO | | | |
| | | | | |
| 2.2.2 | TRASFERIMENTO DALLE REGIONI | | | |
| | | | | |
| 2.2.3 | TRASFERIMENTO DALLE PROVINCE | | | |
| | | | | |
| 2.2.4 | TRASFERIMENTO DAI COMUNI | | | |
| | | | | |
| 2.2.5 | TRASFERIMENTO DA ALTRI ENTI PUBBLICI | | | |
| | | | | |
| 2.2.6 | TRASFERIMENTO DA PRIVATI | | | |
| | | | | |
| 2.3 ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | |
| 2.3.1 | ASSUNZIONE DI MUTUI | | | |
| | | | | |
| 2.3.2 | ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI | | | |
| | | | | |
| 1.2.5 | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0 | 0 | 0 |
| TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | | | |
| 3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO | | | | |
| 3.1.1 | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO | | | |
| 3.1.1.300 | Ritenute erariali | | | 75.000,00 |
| 3.1.1.301 | Ritenute previdenziali e assistenziali | | | 20.000,00 |
| 3.1.1.302 | Ritenute diverse | | | 10.000,00 |
| 3.1.1.303 | Trattenute per conto di terzi | | | € 2.000,00 |
| 3.1.1.304 | Rimborso di somme pagate per conto di terzi | | | € 5.000,00 |
| 3.1.1.305 | Reintegro fondo minute spese | | | € 2.500,00 |
| | TOTALE ENTRATE PER PARTITA DI GIRO | 0 | 0 | 114.500,00 |
| RIEPILOGO DELLE ENTRATE | | | | |
| | TITOLO I | 0 | 0 | € 746.797,40 |
| | TITOLO II | 0 | 0 | € - |
| | TITOLO III | 0 | 0 | € 114.500,00 |
| | TOTALE | 0 | 0 | € 861.297,40 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO | 0 | 0 | 0 |
| | Entrate eventuali | | | |
| | TOTALE GENERALE | 0 | 0 | € 861.297,40 |

USCITE PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

Appare opportuno riepilogare e descrivere quanto inserito nelle tabelle finanziarie per esplicitare, nel merito, le singole poste di spesa (o perlomeno quelle maggiormente significative), al fine di mettere i Revisori dell'Istituto in condizione di esprimere un parere sul Bilancio Previsionale 2016:

Le uscite per gli organi dell'ente sono stati assegnati complessivi € 29.100,00, somma necessaria ad evadere, per l'esercizio finanziario 2015, i rimborsi spese per le attività Istituzionali (non essendo possibili i pagamenti dei compensi).

I compensi per i Revisori sono stati previsti per due componenti, ai sensi della Legge di Stabilità 2012 del 12 novembre 2011, n. 183, art. 71, che testualmente dispone "Il riscontro di regolarità amministrativa e contabile presso le istituzioni di Alta Formazione e Specializzazione Artistica e Musicale, di cui all'articolo 2 della legge 21 dicembre 1999, n. 508, è effettuato da due revisori dei conti nominati con decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e designati uno dal Ministero dell'istruzione, dell'Università e della Ricerca e uno dal Ministero dell'economia e delle finanze. Ai revisori dei conti presso le istituzioni di Alta formazione e Specializzazione Artistica e Musicale non si applica l'articolo 26, quarto comma, della legge 18 dicembre 1973, n. 836. L'incarico di revisore dei conti presso le istituzioni di Alta formazione e specializzazione artistica e musicale dà luogo a rimborsi spese secondo le regole previste per i funzionari dello Stato.

I compensi al personale a tempo determinato sono sufficienti a coprire i contratti sino alla definizione dell'anno accademico (ottobre 2016).

Nelle more della definizione della convenzione con la Provincia di Taranto, si è ritenuto di prevedere un importo di €72.072,62 per la copertura del "Fondo Accessorio d'Istituto", la cui copertura spetta all'Ente finanziatore, secondo quanto statutariamente previsto e sempre fatto dalla Provincia; l'esistenza del "Fondo" in bilancio, tuttavia, si rende indispensabile per garantire tutte le attività accademiche erogate dai docenti "ordinari" dell'Istituto.

Nei "contratti per collaborazioni" vi sono le collaborazioni autonome occasionali, ulteriori rispetto alle docenze a termine, che si rendono necessarie per la copertura delle cattedre "vacanti", come più sopra meglio specificato.

I servizi di Pulizia ed Uscierato sono sempre stati garantiti dalla Provincia di Taranto tramite l'utilizzo della società "in house" Taranto Isolaverde; nel corso dello scorso esercizio, stante la situazione di crisi finanziaria che ha determinato l'avvio delle procedure di licenziamento collettivo della società partecipata, i servizi in oggetto non sono stati più espletati ed il C.d.A. dell'Istituto ha inteso avviare immediatamente tutte le procedure necessarie a riattivare i servizi per scongiurare danni alla continuità didattica. In quest'ottica è stata espletata una procedura pubblica per l'individuazione di una "short list" di persone disoccupate, cui attingere per l'attribuzione di Voucher I.N.P.S. per l'espletamento dei servizi di pulizia ed uscierato. L'importo messo a bilancio è una stima secondo le ore effettive che sono necessarie a coprire le esigenze didattiche dell'Istituto sono ad Ottobre 2016.

Nelle uscite per “servizi informatici”, vi sono quelle necessarie per la dotazione di appositi gestionali legati sia alla corretta tenuta della contabilità, quanto alla modulistica afferente tutta la didattica d’Istituto.

Nelle “uscite per convegni ed altre manifestazioni”, vi sono le somme necessarie a garantire anche gli eventi da realizzare in occasione del bicentenario Paisielliano;

nelle uscite per “trasporti e facchinaggi”, vi sono le uscite relative al trasloco necessario della strumentazione oggi presente nella sede di via Anfiteatro, che dovranno essere trasferite presso la sede di via Duomo; inoltre vi sono considerati, prudenzialmente, le necessità di facchinaggio connesse alle manifestazioni da realizzare nel corso dell’esercizio.

Nella voce “masterclass” vi sono gli importi necessari ad sostenere le spese per le “ospitate” importanti che si intendono fare, anche in occasione delle manifestazioni connesse al bicentenario paisielliano.

Le uscite per “attività artistica 2016”, prevedono tutte quelle afferenti le attività che saranno realizzate dall’Istituto, posto che l’Ente finanziatore già l’anno scorso non ha previsto alcuna somma in bilancio.

Le uscite per “Borse di studio”, servono a coprire le attività che gli studenti dell’Istituto, selezionati con avviso pubblico, svolgeranno presso la segreteria dell’Istituto.

Le spese legali afferiscono alle attività legali che non sono coperte dall’assistenza gratuita dell’Avvocatura dello Stato e sono state prudenzialmente inserite.

Per il personale della segreteria amministrativa è opportuno spendere qualche parola in più: inizialmente il personale amministrativo d’Istituto, distinto tra segreteria amministrativa e quella didattica, constava di cinque unità, messe a disposizione dall’ente finanziatore. nel corso degli anni lo stesso è stato ridotto a quattro unità e nel corso del precedente esercizio la Provincia di Taranto ha posto in essere dei provvedimenti di richiamo in servizio presso la sede centrale del personale destinato all’attività amministrativa dell’Istituto. Questa ultima circostanza ha determinato l’insorgere di una serie di gravi conseguenze che hanno quasi paralizzato l’attività didattica (strettamente e logicamente interconnessa con quella amministrativa), tanto che gli organi decisionali (a far capo dal Presidente del Paisiello) hanno sollevato la questione finanche innanzi al Prefetto di Taranto, perché il persistere della situazione di carenza di personale amministrativo avrebbe potuto determinare l’interruzione di un Pubblico Servizio. Dal mese di novembre 2015 il personale amministrativo è stato riassegnato alle sue funzioni soltanto nelle giornate di martedì e giovedì; la cosa di per se non è sufficiente a coprire le necessità dell’Istituto tanto che tale circostanza è stata oggetto dell’Ordine del Giorno di alcuni Consigli di Amministrazione. Sicuramente la questione del personale amministrativo è tra le priorità della discussione funzionale alla stipula della convenzione con la Provincia di Taranto, ma nelle more della definizione (ed anche nell’incertezza della stessa) appare necessario provvedere nel merito, perché il personale amministrativo è funzionale alle esigenze dei servizi erogati dall’Istituto. Se infatti la discussione con la Provincia dovesse determinare l’interruzione del servizio del suo personale presso l’Istituto, lo stesso dovrebbe essere nelle condizioni di provvedere da se, ovviamente secondo il dettato normativo in materia di selezioni pubbliche. Per le circostanze richiamate nei precedenti capoversi si sono previste prudenzialmente le somme che sono state inserite in Bilancio, necessarie a contrattualizzare per circa sei mesi tre unità lavoro part time.

Per ciò che concerne le spese per l'attività del commercialista, le stesse sono afferenti all'attività che, con continuità già dal mese di Gennaio, il consulente Amministrativo dott. Stefano Basile sta erogando con riferimento al personale a termine, al personale accessorio ed al personale in collaborazione autonoma occasionale. Già dallo scorso esercizio, v'è stato un sostanziale incremento delle attività da sviluppare come servizi di consulenza fiscale e del lavoro, sia per l'incremento del personale assunto, sia per l'utilizzo del personale accessorio per i servizi di usciato e pulizia. Nel merito i servizi che sono richiesti al dott. Basile sono i seguenti:

1. Assistenza di Avvio e disbrigo di tutte le pratiche funzionali alla registrazione delle Posizioni lavorative per n°11 docenti a termine;
2. Assistenza di Avvio e disbrigo di tutte le pratiche funzionali alla registrazione delle Posizioni lavorative per n°4 collaborazioni autonome occasionali, periodo Gennaio/ottobre 2016;
3. Predisposizione Cedolini paga e trasmissione UNI-LAV mensili per il periodo Gennaio-Ottobre 2016, per numero 12 mensilità (comprehensive di Tredicesima e TFR) per undici rapporti di lavoro, con stampigliatura Libro Unico del Lavoro. Si precisa che il servizio omnicomprensivo ricomprende predisposizione e trasmissione Certificazione Unica, Predisposizione e trasmissione Modello 770/2016, Predisposizione e trasmissione denuncia autoliquidazione INAIL, predisposizione Modello CUD per ciascun Lavoratore;
4. Assistenza, in qualità di Delegato, alla predisposizione di "Voucher" per compensi occasionali accessori per n°9 persone per il periodo 01-10/2016, con disbrigo delle pratiche presso la sede I.N.P.S. competente e acquisizione dei singoli voucher presso tabaccherie autorizzate;
5. Assistenza amministrativo/Fiscale afferente le risorse direttamente gestite dall'Istituto, su chiamata, sino a tutto Ottobre 2015, con n°1 chiamata fissa a settimana;
6. Predisposizione e trasmissione Deleghe F24 tramite canale telematico Entratel, periodo Gennaio-ottobre 2016;
7. Predisposizione e trasmissione di Unico Enti non Commerciali, Dichiarazione IVA, Dichiarazione IRAP, con assistenza mensile per il periodo Gennaio/Ottobre sul calcolo ed il versamento dell'I.V.A. relativa alle fatture acquisite e l'I.R.A.P. afferente al personale a termine, ai collaboratori autonomi occasionali.

Totale Generale di tutto il Servizio di Assistenza €17.500,00+C.A.P. (4%) e I.V.A. dovuta per legge (22%), con totale da impegnare (comprensivo di oneri fiscali) di €22.204,00. Le tariffe utilizzate sono assolutamente congrue con l'impegno profuso nell'attività.

Nell'accantonamento per spese future vi sono tutte le uscite che potrebbero riguardare l'Istituto nel proseguo dell'anno accademico, nell'incertezza della convenzione da stipulare con la Provincia di Taranto.

Il fondo di riserva appare giustamente dimensionato, rispetto a quanto previsto nel regolamento di contabilità.

TITOLO II° - SPESE PER INVESTIMENTI

Tra le uscite in conto capitale ve ne sono alcune che necessitano di esplicitazione: tra le necessità già discusse in seno al C.d.A. dell'Istituto, v'è quella connessa alla realizzazione del secondo e terzo piano dello stabile in via Duomo. Infatti la sede di via Anfiteatro (palazzo Dayala), verrà presto dismessa come comunicato dai competenti Uffici Provinciali, e sarà

indispensabile dotarsi di nuove aule didattiche per la realizzazione delle attività musicali dell'istituto. Tale necessità, che serve a garantire la continuità didattica e pertanto appare indifferibile, passa dal riconoscimento da parte della Provincia, in favore dell'Istituto, della titolarità sull'immobile: lo stesso è infatti in proprietà dell'ente finanziatore ed a tutt'oggi non ne è disciplinato l'utilizzo da parte dell'Istituto. Il Presidente dell'Istituto ha già concordato con l'amministrazione provinciale la concessione in uso della struttura, finalizzata allo stanziamento da parte dell'Istituto delle risorse necessarie alla predisposizione dei lavori di ammodernamento e funzionalizzazione della struttura ed in funzione di tale accordo (in corso di formalizzazione), si sono previste le somme individuate in Bilancio per la realizzazione dei lavori.

Vi sono inoltre €100.000,00 per l'acquisto di un pianoforte a coda (necessario ad integrare la dotazione dell'Istituto); è opportuno ad ogni buon grado sottolineare che tutti i beni in uso attualmente sono in proprietà della Provincia, la quale non ha mai stilato un doveroso "Inventario" dei Beni in uso. L'acquisto del pianoforte comporterebbe l'attribuzione di un bene d'uso durevole direttamente in capo all'Istituto.

Sono poi stati stanziati €5.000,00 per l'acquisizione di libri per la biblioteca dell'Istituto (anche in funzione delle manifestazioni in occasione del bicentenario paisielliano). Di seguito le tabelle con i valori specificati sopra:

Tabelle riassuntiva

USCITE PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE anno 2016

TITOLO I. - USCITE CORRENTI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE ANNO: 2016

| | |
|----------------------------------------------|---|
| <i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</i> | 0 |
|----------------------------------------------|---|

| CODICE | Parte II - Uscita DENOMINAZIONE | ANNO FINANZIARIO 2016 | |
|--------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| | | Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2015) | Previsioni di competenza 2016 |
| | TITOLO I. - USCITE CORRENTI | | |
| | 1.1 FUNZIONAMENTO | | |
| 1.1.1 | Uscite per gli organi dell'Ente | | € 29.100,00 |
| 1.1.2 | Oneri per il personale in attività di servizio | | € 347.072,62 |
| 1.1.3 | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | | € 192.066,00 |
| | 1.2 INTERVENTI DIVERSI | | |
| 1.2.1 | Uscite per prestazioni istituzionali | | € 78.700,00 |
| 1.2.2 | Uscite per attività economiche | | € 0,00 |
| 1.2.3 | Oneri finanziari | | € 4.500,00 |
| 1.2.4 | Oneri tributari | | € 5.000,00 |
| 1.2.5 | Poste correttive e compensative di entrate correnti | | € 3.000,00 |
| 1.2.6 | Uscite non classificabili in altre voci | | € 501.840,39 |
| | TOTALE USCITE CORRENTI | 0 | € 1.161.279,01 |

Parte II

| TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | | |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| 2.1 INVESTIMENTI | | |
| 2.1.1 | Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari | 300.000,00 |
| 2.1.2 | Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | € 105.000,00 |
| 2.1.3 | Partecipazione e acquisto di valori immobiliari | |
| 2.2 ONERI COMUNI | | |
| 2.2.1 | Rimborsi di mutui | |
| 2.2.2 | Rimborsi di anticipazioni passive | |
| 2.2.3 | Estinzione debiti diversi | |
| 2.3 ACCANTONAMENTO PER USCITE FUTURE | | |
| 2.3.1 | | |
| 2.3.2 | | |
| TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE | | 0 € 405.000,00 |
| TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO | | |
| 3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO | | |
| 3.1.1 | Uscite aventi natura di partita di giro | € 114.500,00 |
| TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO | | 0 € 114.500,00 |
| RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI | | |
| TITOLO I | | 0 € 1.161.279,01 |
| TITOLO II | | 0 € 405.000,00 |
| TITOLO III | | 0 € 114.500,00 |
| TOTALE | | 0 € 1.680.779,01 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | |
| TOTALE GENERALE DELLE USCITE | | 0 € 1.680.779,01 |

Parte II - Uscita

Disavanzo di amministrazione presunto

| CODICE | DENOMINAZIONE | Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2015) | Previsioni definitive dell'anno in corso (2015) | Previsioni di competenza per l'anno 2016 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | 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 | | | € 0,00 |
| 1.1.1.10 | Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi | | | € 24.480,00 |
| 1.1.1.15 | Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori | | | € 3.620,00 |
| 1.1.1.20 | Fondo consulta studenti | | | € 1.000,00 |
| | TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 0 | 0 | € 29.100,00 |
| 1.1.2 | ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | | | |
| 1.1.2.25 | Compensi personale a tempo determinato | | | € 240.000,00 |
| 1.1.2.30 | Altri assegni fissi | | | € 0,00 |
| 1.1.2.35 | Compensi accessori contrattuali (Fondo accessorio dipendenti istituto) | | | € 72.072,62 |
| 1.1.2.40 | Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L.vo 297/94) | | | € 20.000,00 |
| 1.1.2.45 | Compensi, indennità di missione e rimborso per esami | | | € 3.000,00 |
| 1.1.2.50 | IRAP | | | € 12.000,00 |
| 1.1.2.55 | Formazione e aggiornamento personale | | | € 0,00 |
| | TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | 0 | 0 | € 347.072,62 |
| 1.1.3 | USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO | | | |
| 1.1.3.60 | Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni | | | € 0,00 |
| 1.1.3.61 | Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico | | | € 14.000,00 |
| 1.1.3.62 | Manutenzione ordinaria delle sedi | | | € 7.000,00 |
| 1.1.3.65 | Uscite di rappresentanza | | | € 1.000,00 |
| 1.1.3.66 | Uscite servizio pulizia Istituto | | | € 19.360,00 |
| 1.1.3.67 | Uscite servizio di Uscierato | | | € 54.280,00 |
| 1.1.3.68 | Uscite per buoni economici | | | € 1.500,00 |
| 1.1.3.70 | Uscite per il funzionamento di commissari, comitati, ecc. | | | € 0,00 |
| 1.1.3.75 | Uscite per accertamenti sanitari | | | € 8.000,00 |
| 1.1.3.80 | Uscite per pubblicità | | | € 1.500,00 |
| 1.1.3.85 | Uscite per servizi informatici | | | € 15.000,00 |
| 1.1.3.90 | Acquisto vestiario e divise | | | 0 |
| 1.1.3.95 | Fitto locali | | | € 0,00 |
| 1.1.3.100 | Manutenzione ordinaria strumenti | | | € 8.000,00 |
| 1.1.3.105 | Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti | | | € 0,00 |
| 1.1.3.110 | Uscite postali | | | € 2.000,00 |
| 1.1.3.115 | Uscite per studi, indagini e rilevazioni | | | € 0,00 |
| 1.1.3.120 | Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni | | | € 20.000,00 |
| 1.1.3.125 | Uscite per concorsi | | | € 200,00 |
| 1.1.3.130 | Canoni d'acqua | | | € 4.000,00 |
| 1.1.3.135 | Energia elettrica | | | € 6.000,00 |
| 1.1.3.140 | Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici | | | € 10.000,00 |
| 1.1.3.145 | Onorari e compensi per speciali incarichi | | | € 100,00 |
| 1.1.3.150 | Trasporto e facchinaggi | | | € 16.626,00 |
| 1.1.3.155 | Premi di assicurazione | | | € 3.500,00 |
| | TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO | 0 | 0 | € 192.066,00 |
| | 1.2 INTERVENTI DIVERSI | | | |
| 1.2.1 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | | | |
| 1.2.1.160 | Masterclass | | | € 20.000,00 |
| 1.2.1.165 | Saggi | | | € 1.500,00 |
| 1.2.1.170 | Esercitazioni didattiche | | | € 0,00 |
| 1.2.1.171 | Attività artistica 2016 | | | € 50.000,00 |
| 1.2.1.175 | Manutenzioni artistiche | | | € 1.000,00 |
| 1.2.1.180 | Produzione artistica | | | € 2.000,00 |
| 1.2.1.185 | Borse di studio | | | € 4.200,00 |
| | TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 0 | 0 | € 78.700,00 |
| 1.2.2 | USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA | | | |
| 1.2.2.190 | Manutenzioni artistiche | | | € 0,00 |
| 1.2.2.195 | Produzione artistica | | | € 0,00 |
| | TOTALE USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA | 0 | 0 | € 0,00 |
| | TOTALE USCITE CORRENTI | 0 | 0 | € 646.938,62 |

Parte II - Uscita

| Disavanzo di amministrazione presunto | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|
| CODICE | DENOMINAZIONE | Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2015) | Previsioni definitive dell'anno in corso (2015) | Previsioni di competenza per l'anno 2016 |
| 1.2.3 | ONERI FINANZIARI | | | |
| ..... | Interessi passivi | | | |
| 1.2.3.200 | Uscite e commissioni bancarie | | | € 2.500,00 |
| 1.2.3.205 | Uscite e commissioni postali | | | € 2.000,00 |
| 1.2.4 | ONERI TRIBUTARI | | | |
| 1.2.4.210 | Imposte, tasse e tributi vari (di cui €3.000,00 per SIAE) | | | € 5.000,00 |
| 1.2.5 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | | | |
| 1.2.5.215 | Restituzione e rimborso diversi | | | € 3.000,00 |
| 1.2.6 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | |
| 1.2.6.220 | Spese legali | | | € 5.000,00 |
| 1.2.6.222 | Personale di segreteria amministrativa a P.T. | | | € 42.440,83 |
| 1.2.6.225 | Spese consulenza commercialista | | | € 22.204,17 |
| 1.2.6.230 | Accantonamento spese future | | | € 412.195,39 |
| 1.2.6.235 | Fondo di riserva | | | € 20.000,00 |
| | TOTALE USCITE CORRENTI | 0 | 0 | € 1.161.279,01 |
| | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | | | |
| | 2.1 INVESTIMENTI | | | |
| 2.1.1 | ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | | | |
| ..... | Acquisti di immobili | | | |
| ..... | Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili | | | € 300.000,00 |
| ..... | Acquisti di diritti reali | | | |
| ..... | Acquisti opere dell'ingegno | | | |
| 2.1.2 | ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | | |
| 2.1.2.400 | Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali | | | € 100.000,00 |
| 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 |
| 2.1.3 | PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI | | | |
| ..... | Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati | | | |
| ..... | Deposti di buoni postali | | | |
| | 2.2 ONERI COMUNI | | | |
| 2.2.1 | RIMBORSI DI MUTUI | | | |
| | | | | |
| 2.2.2 | RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | | | |
| | | | | |
| 2.2.3 | ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | | | |
| | | | | |
| | 2.3 ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE | | | |
| | | | | |
| | TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE | 0 | 0 | € 405.000,00 |
| | TITOLO III - PARTITE 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 | | | 50.000,00 |
| 3.1.1.701 | Ritenute previdenziali e assistenziali | | | 50.000,00 |
| 3.1.1.702 | Ritenute diverse | | | 14.500,00 |
| 3.1.1.703 | Trattenute per conto di terzi | | | € 0,00 |
| 3.1.1.704 | Rimborso di somme pagate per conto di terzi | | | € 0,00 |
| 3.1.1.705 | Reintegro fondo minute spese | | | € 0,00 |
| | TOTALE USCITE PER PARTITA DI GIRO | 0 | 0 | 114.500,00 |
| | RIEPILOGO DELLE USCITE | | | |
| | TITOLO I | 0 | 0 | € 1.161.279,01 |
| | TITOLO II | 0 | 0 | € 405.000,00 |
| | TITOLO III | 0 | 0 | € 114.500,00 |
| | TOTALE | | | € 1.680.779,01 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE GENERALE | 0 | 0 | € 1.680.779,01 |

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| ENTRATE | ANNO 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| | COMPETENZA |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE | € 239.686,40 |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI | € 507.111,00 |
| ALTRE ENTRATE | |
| A) TOTALE ENTRATE CORRENTI | € 746.797,40 |
| ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI | |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | |
| ACCENSIONE DI PRESTITI (E) | |
| B) TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0 |
| C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | € 114.500,00 |
| (A+B+C) TOTALE ENTRATE | € 861.297,40 |
| D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE | 0 |
| TOTALI A PAREGGIO | € 861.297,40 |
| USCITE | ANNO 2016 |
| | COMPETENZA |
| FUNZIONAMENTO | € 568.238,62 |
| INTERVENTI DIVERSI | € 593.040,39 |
| A1) TOTALE USCITE CORRENTI | € 1.161.279,01 |
| INVESTIMENTI | € 405.000,00 |
| ONERI COMUNI | |
| ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE | |
| B1) TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE | € 405.000,00 |
| C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO | € 114.500,00 |
| (A1+B1+C1) TOTALE USCITE | € 1.680.779,01 |
| D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE | 0 |
| TOTALI A PAREGGIO | € 1.680.779,01 |
| RISULTATI DIFFERENZIALI | ANNO N. |
| | COMPETENZA |
| (A-A1) - QUOTE IN CONTO CAPITALE DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria | -€ 414.481,61 |
| (B-B1) Saldo movimenti in conto capitale | -€ 405.000,00 |
| (A+B-E) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto | € 746.797,40 |
| (A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impegare | -819.482 |
| (A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo | -819.482 |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2015 | | | € 399.709,79 |
| | | | |
| RISCOSSIONI | IN C/COMPETENZA | € 706.526,02 | |
| | IN C/RESIDUI | € - | € 706.526,02 |
| | | | |
| PAGAMENTI | IN C/COMPETENZA | € 275.594,20 | |
| | IN C/RESIDUI | € - | € 275.594,20 |
| | | | |
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2016 | | | € 830.641,61 |
| | | | |
| RESIDUI ATTIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | € - | |
| | DELL'ESERCIZIO | € - | € - |
| | | | |
| RESIDUI PASSIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | € - | |
| | DELL'ESERCIZIO | € - | € - |
| | | | |
| <u> </u> AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL FINE DELL'ESERCIZIO 2015 DISAVANZO | | | € 830.641,61 |

Come innanzi dimostrato, il bilancio di previsione rispetta gli equilibri finanziari previsti dalla norma vigente. Il totale delle entrate di competenza di € 861.297,40 sommate all'avanzo di amministrazione 2015, sono in pareggio rispetto alle uscite. Le singole previsioni tengono conto della programmazione dell'anno 2016.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
I.S.S.M. G. PAISIELLO
F.to Dott. Angelo Raffaele BORGIA

IL PRESIDENTE
I.S.S.M. G. PAISIELLO
F.to Prof. Avv. Domenico RANA