



**ISTITUTO MUSICALE VINCENZO BELLINI
CATANIA**

Istituto Superiore di Studi Musicali

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 17 del 20 MAGGIO 2021

Oggetto: Bilancio di previsione 2021.

Il Consiglio di Amministrazione si riunisce presso la Sala Sangiorgi dell'Istituto il giovedì 20 maggio 2021, alle ore 10:30.

La Presidente, Prof.ssa Graziella Seminara, presiede la seduta.

Sono presenti i Consiglieri: Prof. Epifanio Domenico Comis, Prof. Carmelo Giudice, lo Studente sig. Adamo Pio Tomasello.

Il Direttore amministrativo f.f., dott. Omar Moricca, partecipa alla seduta con voto consultivo e assume le funzioni di Segretario verbalizzante.

La presente deliberazione viene pubblicata sul sito Internet www.istitutobellini.it all'Albo dell'Istituto in data 24/5/21.

Il Direttore Amministrativo f.f.
Dr. Omar Moricca



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 17 del 20 MAGGIO 2021

Oggetto: Bilancio di previsione 2021

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che:

- l'ISSM Bellini di Catania, redige il proprio bilancio, per l'esercizio finanziario 2021, in attuazione del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato dall'istituto rispetta è predisposto tenendo conto degli obiettivi fissati dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 12 del 31 marzo 2021 in attuazione della Deliberazione del Consiglio Accademico n. 29/2020 del 17 Agosto 2020 (Piano di indirizzo e programmazione delle attività didattiche, artistiche di ricerca e di divulgazione della musica). Inoltre, nella predisposizione dello strumento di programmazione si è tenuto conto della Circolare MEF - Ragioneria Generale dello Stato - n. 26 del 14/12/2020 come integrata dalla circolare MEF - RGS n. 9 del 21/04/2020.
- La rappresentazione del Bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2021, tenendo conto delle finalità istituzionali, individua le fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione degli obiettivi e gli impegni che devono essere assunti affinché tali finalità possano essere raggiunte.
- Si adotta una contabilità finanziaria articolata per competenza e per cassa che impone di iscrivere in bilancio le Entrate che si prevede di accertare e le Uscite che si prevede di impegnare nell'anno cui si riferisce il Bilancio medesimo. Esso ha carattere autorizzatorio e costituisce ai sensi dell'articolo 6, comma 3, del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità il limite agli impegni di spesa che possono essere assunti dal Direttore amministrativo.

- La nuova struttura del Bilancio di previsione è articolata in Unità Previsionali di Base (UPB) che costituiscono l'insieme delle risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità amministrativa costituita dal Direttore Amministrativo incaricato.
- Le Unità Previsionali di Base si sviluppano su quattro livelli:
 - UPB 1° Livello – Centro di responsabilità amministrativa;
 - UPB 2° Livello – titoli (Entrate e Uscite correnti, Entrate e Uscite in conto capitale, Entrate e Uscite per partite di giro);
 - UPB 3° Livello – unità previsionali di entrata e di uscita per le Entrate e le Uscite correnti e per le Entrate e le Uscite in conto capitale);
 - UPB 4° Livello – categorie.
- L'articolazione delle entrate e delle uscite in Unità Previsionali di Base determina la struttura del Preventivo finanziario decisionale, che costituisce, quindi, il presupposto della gestione amministrativa.
- Viceversa, l'articolazione delle entrate e delle uscite nel momento in cui si evidenzia come unità elementare di classificazione il capitolo, dà origine al Preventivo Finanziario Gestionale in base al quale sarà possibile analizzare il modo in cui si utilizzeranno le entrate e le uscite nel momento dell'accertamento e dell'impegno (previsioni di competenza) e dell'incasso e del pagamento (previsioni di cassa).
- **Vista** la Relazione programmatica al Bilancio di Previsione del Presidente;

Visto il parere positivo dei Revisori dei Conti espresso nel verbale n. 3 del 17.05.2021, parte integrante della presente;

Viste le risultanze finanziarie riepilogative riportate nell'allegato che fa parte integrale e sostanziale del presente atto;

Considerato il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità ai sensi dell'art.14, comma 2, lettera c), del D.P.R. 28/2/2003 n.132;

Visto il parere favorevole dei Revisori contabili espresso con verbale n. 4 del 16/10/20

Per le motivazioni esposte in premessa, che qui si intendono ripetute e trascritte;

Ritenuto di dover provvedere in merito;

A voti unanimi;

DELIBERA

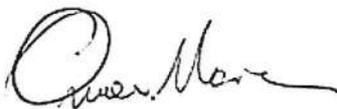
Fare propria la proposta di deliberazione indicata in premessa;

Approvare il bilancio di previsione 2021 redatto ai sensi dell'art. 6 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Ente, con funzione autorizzatoria, le cui risultanze finanziarie riepilogative sono riportate in allegato

Dichiarare la presente immediatamente esecutiva ai sensi di legge.

Il Direttore Amministrativo f.f.

Dr. Omar Moricca



Il Presidente

Prof.ssa Graziella Seminara



Firmato digitalmente da: SEMINARA GRAZIELLA
Data: 21/05/2021 16:38:25



**Ministero dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica e Musicale**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI
PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021
DEL PRESIDENTE DELL'ISSM
"V. BELLINI" di CATANIA**

PREMESSE

Nell'Istituto Superiore di Studi Musicali V. Bellini di Catania il presidente è la prof.ssa Graziella Seminara nominata con il D.M. n. 425 del 24/05/2019 per il triennio 2019/2022.

Il Direttore didattico dell'Istituzione è attualmente il Prof. Epifanio Domenico Comis, docente di prima fascia di Pianoforte principale, incaricato con D.M. n. 665 del 15 luglio 2019 per il triennio 2019/2022.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione è stato ricostituito con D.M. n. 97 del 25.03.2018. Alla data odierna non risulta ancora nominato il rappresentante del MUR. La funzione di Direttore Amministrativo f.f. è affidata al dott. Omar Moricca fino al 31.10.21, giusta Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 03.05.2021.

La dotazione organica dei docenti dell'Istituto per l'a.a. 2020/2021, è così costituita:

QUALIFICHE

ORGANICO

Docenti I^ Fascia	78
Docenti II^ Fascia	2
Personale Docente a contratto	12

La dotazione organica del personale tecnico amministrativo, ai sensi dell'articolo 7 del D.P.R. 132/2003, è così costituita:

- n.1 Direttore Amministrativo;
- n.1 Direttore dell'Ufficio di Ragioneria;
- n.5 Assistenti;
- n. 3 Collaboratori amministrativi.

Gli allievi complessivamente iscritti alla data di redazione della presente relazione sono **in Totale 688**

NOTIZIE DI RILIEVO

Il Bilancio preventivo dell'Istituto "V. Bellini" di Catania, per l'esercizio finanziario 2021, redatto in attuazione del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato dall'istituto rispetta è predisposto tenendo conto degli obiettivi fissati dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 12 del 31 marzo 2021 in attuazione della Deliberazione del Consiglio Accademico n. 29/2020 del 17 Agosto 2020 (Piano di indirizzo e programmazione delle attività didattiche, artistiche di ricerca e di divulgazione della musica). Inoltre, nella predisposizione dello strumento di programmazione si è tenuto conto della Circolare MEF - Ragioneria Generale dello Stato - n. 26 del 14/12/2020 come integrata dalla circolare MEF - RGS n. 9 del 21/04/2020.

La rappresentazione del Bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2021, tenendo conto delle finalità istituzionali, individua le fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione degli obiettivi e gli impegni che devono essere assunti affinché tali finalità possano essere raggiunte.

Si adotta una contabilità finanziaria articolata per competenza e per cassa che impone di iscrivere in bilancio le Entrate che si prevede di accertare e le Uscite che si prevede di impegnare nell'anno cui si riferisce il Bilancio medesimo. Esso ha carattere autorizzatorio e costituisce ai sensi dell'articolo 6, comma 3, del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità il limite agli impegni di spesa che possono essere assunti dal Direttore amministrativo.

La nuova struttura del Bilancio di previsione è articolata in Unità Previsionali di Base (UPB) che costituiscono l'insieme delle risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità amministrativa costituita dal Direttore Amministrativo incaricato.

Le Unità Previsionali di Base si sviluppano su quattro livelli:

- UPB 1° Livello – Centro di responsabilità amministrativa;
- UPB 2° Livello – titoli (Entrate e Uscite correnti, Entrate e Uscite in conto capitale, Entrate e Uscite per partite di giro);
- UPB 3° Livello – unità previsionali di entrata e di uscita per le Entrate e le Uscite correnti e per le Entrate e le Uscite in conto capitale);
- UPB 4° Livello – categorie.

L'articolazione delle entrate e delle uscite in Unità Previsionali di Base determina la struttura del Preventivo finanziario decisionale, che costituisce, quindi, il presupposto della gestione amministrativa.

Viceversa, l'articolazione delle entrate e delle uscite nel momento in cui si evidenzia come unità elementare di classificazione il capitolo, dà origine al Preventivo Finanziario Gestionale in base al quale sarà possibile analizzare il modo in cui si utilizzeranno le entrate e le uscite nel momento dell'accertamento e dell'impegno (previsioni di competenza) e dell'incasso e del pagamento (previsioni di cassa).

Prima di procedere ad un esame particolareggiato dei singoli capitoli delle entrate e delle uscite si ritiene opportuno chiarire la composizione dell'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE alla data del 31/12/2020, che si prevede di utilizzare

interamente nel corso del 2021, e la diversa provenienza dei finanziamenti ripartiti in Bilancio.

L'Avanzo presunto di Amministrazione al 31.12.2020 che si propone di utilizzare risulta di € 4.195.568,44.

Per la parte, invece, che attiene ai finanziamenti, alla data della compilazione del Bilancio di Previsione 2021 sono state previste le seguenti somme, la cui causale e modalità d'impiego verranno dettagliatamente specificate nelle descrizioni dei vari capitoli:

1) Contributi Allievi	€ 250.000,00
2) Finanziamento MIUR	€ 4.300.000,00
TOTALE ENTRATE PREVISTE	€ 4.550.000,00

In fine, occorre evidenziare che il documento di che trattasi osserva i seguenti principi:

- UNITA': il totale delle entrate finanzia il totale delle spese tenendo anche conto di specifici vincoli di destinazione di alcune somme;
- ANNUALITA': le entrate e le uscite sono riferite all'anno in esame e non ad altri esercizi finanziari;
- UNIVERSALITA': tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;
- INTEGRITA': le voci in bilancio sono iscritte senza compensazioni;
- VERIDICITA' ed ATTENDIBILITA': le previsioni sono sostenute da idonea documentazione di riferimento o da analisi fondate sulla dinamica storica;
- TRASPARENZA: dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione si assicura la pubblicazione all'albo dell'Istituto onde garantire all'utenza e agli organi di partecipazione la più ampia conoscenza.

ANALISI PARTE ENTRATA

TITOLO I - Entrate correnti

1.1 – ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

1 – Contributi scolastici allievi

Per quanto riguarda l'importo iscritto nella previsione di competenza per l'anno 2021, pari a € 250.000,00, appare opportuno chiarire che essa deriva dall'analisi degli incassi realizzati negli esercizi finanziari precedenti (anno 2020: €. 203.370,42, anno 2019: €. 558.909,50, anno 2018: €, 407.479,81, anno 2017: €. 590.400,00, Anno 2016 €. 200.825,00) e, inoltre, tiene conto delle iscrizioni per l'anno accademico 2020/2021.

La somma iscritta, che si reputa prudentemente sottostimata, ha tenuto conto, inoltre, dello sconto di una *tantum* che l'Organo di gestione si è prefissato di applicare per gli studenti regolarmente iscritti l'anno scorso e che hanno subito una notevole riduzione della didattica in presenza a causa dell'emergenza pandemica da COVID- 19 pertanto,

si prevede un ulteriore decremento delle entrate contributive degli studentia partire già dal versamento della seconda rata per l'iscrizione all'a.a. 2020/2021.

UPB 1.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO

101 - Funzionamento

Per quanto riguarda la previsione di competenza e di cassa per l'anno 2021 si è tenuto conto delle disposizioni impartite negli scorsi anni dal Ministero dell'Università e delle Ricerca che imponevano l'iscrizione in bilancio delle somme inizialmente previste a titolo di contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico relativi agli anni pregressi.

In virtù di tale prassi e tenuto conto dell'assegnazione ministeriale per l'esercizio finanziario 2020, in applicazione del Decreto MIUR-MEF n. 121 del 22 febbraio 2019, del DM. N. 557 del 02.04.2029 sulla distribuzione dei fondi Statali per gli Istituti pareggiati, della nota Ministeriale n. 5992-dell'11 maggio 2020 e del D.D. n. 1832 del 11.11.2020, risultato pari a 7.666.429,00 euro, si è disposta una previsione, prudentemente sottostimata, di € 3.366.429,00 per l'anno 2021, non essendo pervenuta l'assegnazione definitiva per l'anno corrente e considerato che il processo di statizzazione vedrà la sua conclusione a fine a.a.2020/2021.

TITOLO 3 - Entrate per partite di giro

UPB 3.1.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

È prevista la somma complessiva di 2.937.351,46, di cui € 1.500,00 sui capitoli relativi al reintegro del fondo di cassa e la restante somma alle partite digiro relative ai contributi che l'Ente quale sostituto d'imposta anticipa per i dipendenti i cui salari, fino ad avvenuta statizzazione, gravano su Bilancio dell'Ente e le cui singole previsioni pareggiano con quelle dei corrispondenti capitoli dell'uscita.

Avanzo di Amministrazione Utilizzato

Il Consiglio di Amministrazione nella sua autonomia decisionale stabilisce di prelevare l'intero importo dell'avanzo di amministrazione che come specificato in premessa ammonta a € 4.195.568,44.

ANALISI PARTE USCITA

In particolare l'avanzo verrà redistribuito nella sua totalità per finanziare parte delle uscite, dando priorità al pagamento della massa salariale dei dipendenti docenti e amministrativi, che fino al completamento del processo di statizzazione graverà sul Bilancio dell'Ente.

TITOLO I - SPESE CORRENTI

1.1 – FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1 – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1 – Indennità di Presidenza e di Direzione

E' stata prevista in competenza per il 2021 la somma di € 15.600,00 proveniente dall'utilizzo di avanzo di amministrazione determinato dai finanziamenti del MUR nel 2020 e non utilizzati.

La previsione si reputa sufficiente per il pagamento dei compensi del Direttore dell'Istituto per l'anno 2021, la cui esatta determinazione è stabilita da apposito D.M. (n. 610 del 03/08/2016) come previsto dalla Legge di Stabilità 2015 (Legge 23 dicembre 2014, n. 190) la quale prevede all'articolo 1, comma 342, l'abolizione del compenso spettante al Presidente.

Quest'ultima, pertanto, non è soggetta alle riduzioni previste dal D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito con modificazioni della Legge 30/07/2010 n. 122, in materia di riduzione e contenimento della spesa negli enti pubblici e alla correlata circolare del MIUR – Direzione Generale AFAM – n. 7110 del 18/11/2010.

L'attuale compenso per l'incarico del Direttore a carico del Bilancio dell'Istituzione ammonta ad € 15.600,00 (lordo dipendente) ai sensi degli art. 1 e 2 del D.I. (Miur di concerto con il Mef) del 16.01.2008.

2 – Compensi e indennità di missione ai componenti di organi

E' stata prevista per la competenza 2021 la somma di € 10.600,00.

La previsione si reputa sufficiente per il pagamento dei compensi ai componenti il Consiglio di Amministrazione, il Consiglio Accademico e la Consulta degli Studenti per l'anno 2021 in attuazione del Decreto interministeriale prot. n. 6196 del 01/02/2007.

I predetti compensi sono stati rivisti alla luce del D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito con modificazioni della Legge 30/07/2010 n. 122, in materia di riduzione e contenimento della spesa negli enti pubblici e alla correlata circolare del MIUR – Direzione Generale AFAM – n. 7110 del 18/11/2010.

I compensi degli attuali organi sono così determinati

- Componenti Consiglio Amministrazione	€	50,00	Per un massimo di 11 sedute
- Componenti Consiglio Accademico	€	40,00	Per un massimo di 11 sedute
- Componenti Consulta Studenti	€	30,00	Per un massimo di 11 sedute

3 – Compensi ai Revisori dei conti e nucleo di valutazione

E' stata prevista per la competenza 2021 la somma di € 8.344,00.

La predetta somma si presume sufficiente per il pagamento dei compensi, indennità e rimborsi da corrispondere ai Revisori dei Conti sulla scorta della Delibera del C.d.A. n. 20 dell'11.09.2019 con la quale si fissa la misura dei compensi predetti da attribuire ai Revisori in applicazione del D.I. (Miur di concerto con il Mef) del 14 febbraio 2014 e rimborsi spese al Presidente del Nucleo di Valutazione.

Anche i predetti, in quanto determinati successivamente all'entrata in vigore del D.L. 78/2010, non sarà soggetta alle riduzioni previste dal medesimo D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito con modificazioni della Legge 30/07/2010 n. 122, in materia di riduzione e contenimento della spesa negli enti pubblici e alla correlata circolare del MIUR – Direzione Generale AFAM – n. 7110 del 18/11/2010.

L'attuale compenso lordo per ciascuno dei Revisori dei conti è determinato in € 2.172,00.

4 – Fondo Consulta degli Studenti

E' stata prevista tanto per la competenza che per la cassa 2021 la somma di € 1.000,00.

La somma sarà utilizzata per consentire un corretto funzionamento dell'organo rappresentativo degli studenti garantendo, tra l'altro, la partecipazione alle riunioni convocate della Consulta Nazionale.

UPB 1.1.2 – ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Cap. 51, 52, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, e 66.

La previsione di spesa per il 2021, in termini di competenza e di cassa, è pari ad € 6.734.316,13.

Le somme saranno utilizzate per il pagamento degli oneri per il personale docente, personale T.A. e con contratto di collaborazione, comprensive degli oneri accessori e degli arretrati dovuti al personale, che fino al completamento del processo di Statizzazione graveranno esclusivamente sul bilancio dell'Istituto e il cui finanziamento avverrà, fino all'erogazione di finanziamenti Statali, con l'avanzo di amministrazione presunto del 2020.

L'importo previsto per il 2021, in termini di competenza, ammonta ad € 116.433,61 proveniente per intero da somme che si ritiene di accertare sui finanziamenti Statali e costituenti fondi da destinare alle specifiche finalità del presente capitolo.

Nel corso dell'anno accademico 2020/2021 si dovrà procedere a stilare il Contratto integrativo d'istituto, da firmare con le organizzazioni sindacali, che come per gli anni precedenti prevede un notevole impiego di fondi in relazione all'utilizzo del personale docente e amministrativo nell'organizzazione di tutta l'attività istituzionale che ha subito negli ultimi anni un notevole incremento dovuto sia al sempre crescente numero di studenti iscritti che alla complessità degli adempimenti posti in essere per dare piena attuazione alla riforma degli ordinamenti didattici nonché all'impegno sempre crescente per il corretto funzionamento degli organi istituzionali.

Occorre precisare che stante le sopraindicate considerazioni, sul finire dell'anno 2020 ed in particolare l'11 dicembre 2020 il MUR ha firmato con le OO.SS. il contratto collettivo integrativo nazionale, per l'a.a. 2019/2020, che regola i criteri di ripartizione del fondo di cui all'articolo 72 del C.C.N.L. del 16/02/2005 tra le Istituzioni AFAM.

Una importante novità è stata introdotta alla lettera a) dell'accordo pattizio ove si legge che *“quanto alle risorse destinate a finanziare la didattica aggiuntiva, in sede di sottoscrizione degli accordi locali, previa delibera del Consiglio di Amministrazione di ciascuna Istituzione, sarà precisato che le corrispondenti risorse confluiscono nel fondo d'Istituto, ai sensi dell'articolo 72, comma 3, del C.C.N.L. 16.2.2005;”*

L'inciso sopra riportato appare, in prima battuta, fortemente in contrasto con il successivo articolo 5 del C.I.N. medesimo dove, invece, si legge che *“le ore di didattica aggiuntiva ...non possono essere a carico del fondo di Istituto e sono finanziate esclusivamente con fondi di bilancio appositamente stanziati dai consigli di amministrazione”*

Infatti, si rammenta che a partire dal C.C.I.N. del 12.7.2011 tutte le Istituzioni AFAM hanno proceduto a porre a carico dei propri bilanci le spese per finanziare le ore di didattica aggiuntiva **tenendole nettamente distinte** dalle somme che confluivano nel Fondo di Istituto, la cui composizione è soggetta, tra l'altro, alla certificazione delle compatibilità finanziaria da parte dei Revisori dei Conti ai sensi dell'articolo 40-bis, comma 2, del D.Lvo 165/2001. Si segnala che la predetta compatibilità finanziaria deve tenere conto del D.Lgs. 75/2017 (c.d. riforma Madia) il quale ha previsto all'art. 23, al comma 2, che *“l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale ... di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 (vedasi sull'argomento anche la Circolare MEF - Ragioneria Generale Dello Stato - n. 14/2018 Scheda Tematica G3).*

Stante le suindicate premesse, se non interverranno precise disposizioni da parte del

Superiore Dicastero sulla concreta applicabilità della norma introdotta dalla succitata Lettera a) del CIN 2020 sarà complesso instaurare la trattativa con le OO.SS: sul contratto d'Istituto 2020/2021 in quanto tutte le somme risulterebbero assorbite dalle Attività Didattiche Aggiuntive ed escluderebbero sia il personale amministrativo sia le altre attività aggiuntive funzionali all'insegnamento.

56 – Indennità di missioni e rimborsi

È iscritta la somma di € 5.000,00 in termini di competenza.

La somma si reputa sufficiente per le finalità precipue del capitolo dove vanno imputate le spese che gli organi istituzionali dell'Istituto effettuano per missional fine di perseguire gli obiettivi istituzionali e che spesso portano vari rappresentanti dell'Istituto a recarsi su tutto il territorio nazionale ai sensi del D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito con modificazioni della Legge 30/07/2010 n. 122.

57 - IRAP

L'importo complessivo previsto per l'anno 2021 ammonta a complessive €340.093,36 provenienti per intero da somme finanziate dallo Stato.

La somma iscritta al capitolo trova la sua giustificazione nell'imposta regionale sulle attività produttive che dovrà essere versata alle casse erariali calcolata sugli importi da liquidare come compensi ai vari organi dell'ente ed al personale dell'Istituto per compensi al personale, per la corresponsione del fondo per il miglioramento dell'offerta formativa oltre ai compensi al personale esterno con contratto di collaborazione coordinata e continuativa a cui si applica, a carico dell'Amministrazione, la suddetta imposta.

58 – Convegni, seminari, masterclass, formazione e aggiornamento del Personale

L'importo di € 40.851,46, iscritto in competenza sarà utilizzato per il pagamento di eventuali attività di formazione rivolte al personale docente e tecnico amministrativo e per il finanziamento di Convegni, seminari, masterclass.

59 – Contratti di collaborazione

La previsione del presente capitolo di € 185.000,00 sarà utilizzata per le spese relative a contrattisti esterni comprensivi di oneri accessori, giusta delibera del Consiglio Accademico n. 37/2020 del 19/10/2020 e il punto 5 della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 27/10/2020; avente a oggetto "Approvazione del Piano didattico per l'anno accademico 2020/2021.

In particolare sono stati confermati i seguenti insegnamenti:

COMJ/01 Basso elettrico (240 ore)
COMJ/02 Chitarra jazz (324 ore)
COMJ/03 Contrabbasso jazz (60 ore)
COMJ/06 Saxofono jazz (120 ore)
COMJ/09 Pianoforte jazz (150 ore)
COMJ/11 Batteria e percussioni jazz (324 ore)
COMJ/12 Canto jazz (324 ore)
CODI/08 Basso tuba (240 ore)
COCM/01 Organizzazione, diritto e legislazione dello spettacolo musicale (20 ore)
COCM/02 Tecniche della comunicazione (20 ore)
Codd/07 Tecniche di consapevolezza e di espressione corporea - (200 ore)
COMI/07 Tecniche di improvvisazione musicale (60 ore)
CODL/02 Lingua inglese (2 contratti per un totale di 400 ore)
CODL/02 Lingua tedesca (1 contratto da 60 ore).

Il totale di n. di 2542 ore corrisponde a quanto stabilito con le deliberazioni richiamate in premessa.

60 – PIANISTI ACCOMPAGNATORI

La previsione del presente capitolo per competenza ammonta ad € 30.000,00.

Il presente capitolo è stato costituito per sopperire alle esigenze legate all'accompagnamento pianistico, la cui figura dell'accompagnatore pianistico non è ancora nell'organico dell'Istituto fino a nuove disposizioni Ministeriali.

UPB 1.1.3 – USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

101 – Acquisti di libri e riviste

Per il 2021 è stata prevista, sia in termini di cassa che di competenza, la somma di € 2.000,00.

La somma si ritiene sufficiente per le finalità precipue del presente capitolo che prevede la possibilità di acquisto libri per la biblioteca e riviste che a vario titolo possono essere acquisiti e destinati tanto alla formazione e all'aggiornamento dei docenti o per incrementare l'offerta formativa verso gli allievi.

105 – MANUTENZIONE GIARDINO

In detto capitolo per l'anno 2021 è stata prevista, tanto in termini di competenza che di

cassa, la somma di € 15.000,00 proveniente per intero da somme del Ministero dell'Università e della Ricerca che si prevede di accertare per il prossimo esercizio finanziario e destinate alle finalità specifiche del capitolo finalizzate al ripristino delle piante e degli alberi dell'Istituto.

106 – USCITE PER PUBBLICITÀ

In detto capitolo per l'anno 2021 è stata prevista, tanto in termini di competenza che di cassa, la somma di € 2.000,00 proveniente per intero da somme del Ministero dell'Università e della Ricerca che si prevede di accertare per il prossimo esercizio finanziario e destinate alle finalità specifiche del capitolo legate alla promozione dell'Istituto.

108 – SERVIZIO VIGILANZA ALLIEVI E DOCENTI

E' stata prevista in competenza per l'anno 2021 la somma di € 200.000,00 proveniente per intero da somme Ministeriali che si prevede di accertare per il prossimo esercizio finanziario.

Le somme verranno utilizzate per l'assunzione degli impegni legati al servizio che l'Istituto dovrà affidare a ditte esterne stante la mancanza delle figure di coadiutore nell'organico dell'Ente.

110 – MANUTENZIONE ORDINARIA, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DEI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI

In detto capitolo per l'anno 2021 è stata prevista, in termini di competenza, la somma di € 50.000,00 proveniente per intero da somme Ministeriali che si prevede di accertare per il prossimo esercizio finanziario.

Le spese del predetto capitolo comprendono sia la riparazione di attrezzature didattiche che d'ufficio, per queste ultime in particolare si rappresenta che per la loro vetustà sono soggette a continui interventi di riparazione.

111 – Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali

In detto capitolo per l'anno 2021 è stata prevista, tanto in termini di competenza che di cassa, la somma di € 50.000,00 proveniente per intero da somme Ministeriali che si prevede di accertare per il prossimo esercizio finanziario.

E' il caso di ricordare che l'immobile destinato all'attività istituzionale dell'Istituto non è di proprietà dell'Ente e, pertanto, gli interventi che sono previsti nel presente capitolo riguarderanno la manutenzione e le riparazioni necessarie ed urgenti per garantire un corretto andamento delle attività didattiche ed istituzionali.

113 – ACQUISTO E NOLO SPARTITI MUSICALI

In detto capitolo per l'anno 2021 è stata prevista, tanto in termini di competenza che di cassa, la somma di € 2.000,00 derivanti per intero da somme che si prevede di accertare per il prossimo esercizio finanziario e finalizzati al noleggio e all'acquisto degli spartiti e on noleggio degli stessi.

116 – CANONI D'ACQUA E GAS

L'importo iscritto in competenza per il 2021 pari a € 20.000,00 proviene per intero da fondi di provenienza statale.

Le spese relative ai canoni delle utenze, scaturendo da appositi contratti di fornitura con le Aziende che gestiscono il servizio nella città di Catania si considerano impegnate sul predetto stanziamento ai sensi dell'articolo 24, comma 3 lettera C), del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità.

117 – Energia Elettrica

L'importo iscritto in termini di cassa ed in termini di competenza per il 2021 è pari a € 20.000,00 proviene da fondi di provenienza statale per l'E.F. 2021.

L'importo complessivo si ritiene sufficiente per le finalità del capitolo e le spese relative scaturendo da appositi contratti di fornitura con l'ENEL s.p.a. che gestisce il servizio di fornitura dell'energia elettrica si considerano impegnate sul predetto stanziamento ai sensi dell'articolo 24, comma 3 lettera C), del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità.

119 – ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI

L'importo iscritto in competenza per il 2021 pari a € 30.000,00 derivanti per intero dalle somme che si presumono di incassare dal Ministero dell'Università e della Ricerca nel corso del prossimo esercizio finanziario.

In particolare sul presente capitolo gravano le spese concernenti i contratti per RSPP e Medico del lavoro.

Sul predetto capitolo saranno imputate, altresì, le somme per Convenzioni con l'Università di Catania.

120 – Trasporti e facchinaggi

L'importo iscritto in competenza e in cassa per il 2021 pari a € 5.000,00 proviene da fondi propri che si ritiene di accertare in corso d'anno prossimo.

L'importo è sufficiente per coprire le spese del presente capitolo nel quale si prevede di impegnare le somme per lo spostamento di strumenti musicali e delle attrezzature didattiche per le manifestazioni artistiche dell'Ente che si svolgeranno in location esterne alla sede.

121 – PREMI DI ASSICURAZIONE

L'importo iscritto in termini tanto di competenza che di cassa ammonta per il 2021 ad € 12.000,00 e proviene da fondi ministeriali per il prossimo esercizio finanziario. In particolare si prevede di procedere al rinnovo della polizza per l'assicurazione contro il furto delle attrezzature di proprietà dell'istituto e della polizza contro gli infortuni a copertura dello svolgimento dell'attività istituzionale da parte del personale dipendente e degli allievi.

122 – Acquisto di stampati, Registri, Cancelleria

L'importo iscritto in competenza per il 2021 pari a € 5.000,00 è costituito da fondi propri che si ritiene di incassare nel corso del prossimo esercizio finanziario quali contributi degli allievi.

Sul presente capitolo graveranno tutte le spese generali di cancelleria per gli uffici amministrativi e/o acquisti di registri delle presenze dei docenti.

123 – Pulizia locali

L'importo iscritto al presente capitolo ammonta ad € 150.000,00 provenienti da finanziamenti del MUR per il 2021.

L'importo è stato stimato rispetto alle spese degli ultimi anni ed è destinato oltre alle spese di pulizia anche per le spese concernente la sanificazione degli spazi e delle aule prevista, quest'ultima dalla recente normativa covid-19 che prevede, appunto, una costante igiene delle aule e di tutti gli spazi adibiti ad attività istituzionale. Con Delibera del Consiglio di Amministrazione N. 4/2021 DEL 04 febbraio 2021 è stato attivato, in regime di Convenzione CONSIP s.p.a., il Facility Management 4 riguardante l'implementazione del servizio di pulizia, attualmente erogato, per la maggior parte, dalla Città Metropolitana con la società in house Pubbliservizi S.p.A.

124 – TELEFONIA E SPESE POSTALI

L'importo iscritto in termini di cassa ed in termini di competenza per il 2021 è pari a € 9.000,00 provenienti da fondi ministeriali che si prevede di accertare nell'esercizio finanziario 2021.

L'importo complessivo si ritiene sufficiente per le finalità del capitolo.

Inoltre, le relative spese scaturendo da appositi contratti con le Società telefoniche,

si considerano impegnate sul predetto stanziamento, ai sensi dell'articolo 24 comma 3 lettera C), del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità senza necessità di ulteriori adempimenti.

125 – MANUTENZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO

L'importo iscritto in termini di cassa ed in termini di competenza per il 2021 è pari a € 6.000,00 provenienti da fondi ministeriali che si prevede di accertare nell'esercizio finanziario 2021.

L'importo complessivo si ritiene sufficiente per le finalità del capitolo e su di esso graveranno le manutenzioni necessarie alle macchine informatiche in uso agli uffici amministrativi e didattici.

126 – MODESTI RINNOVI AMMODERNAMENTO AULE E UFFICI

L'importo iscritto in termini di cassa ed in termini di competenza per il 2021 è pari a € 20.000,00 provenienti da fondi ministeriali che si prevede di accertare nell'esercizio finanziario 2021.

L'importo complessivo si ritiene sufficiente per le finalità del capitolo e su di esso graveranno i rinnovi di piccola entità riguardanti le aule e gli uffici dell'Istituto.

128 – MANUTENZIONE STRUMENTI MUSICALI

L'importo iscritto in termini di competenza per il 2021 è pari a € 70.000,00 proveniente da fondi ministeriali che si prevede di accertare nell'esercizio finanziario 2021.

L'importo complessivo si ritiene sufficiente per le finalità del capitolo e su di esso graveranno le manutenzioni riguardanti gli strumenti musicali di proprietà dell'Istituto il cui stato di conservazione verte in condizioni critiche.

129 - PARTECIPAZIONE ASSOCIAZIONE EUROPEA CONSERVATORI

L'importo iscritto in termini di competenza per il 2021 è pari a € 1.400,00 proveniente da fondi propri che si prevede di accertare nell'esercizio finanziario 2021.

L'importo complessivo si ritiene sufficiente per le finalità del capitolo e su di esso graverà la quota annuale associativa per l'adesione dell'Istituto all'associazione europea dei Conservatori.

1.2 – INTERVENTI DIVERSI

UPB 1.2.1 – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

251 – ESERCITAZIONI DIDATTICHE

Si è previsto uno stanziamento di € 16.000,00 provenienti dalle assegnazioni su fondi MUR per l'anno 2021.

Tale importo si prevede di far fronte agli oneri derivanti dall'attività e iniziative didattiche, artistiche e musicali programmate per l'anno accademico 2020/2021 dal Consiglio Accademico.

In particolare le spese del presente capitolo sono rivolte alle spese necessarie per l'organizzazione e l'esecuzione di tale attività.

254 – SAGGI E PUBBLICAZIONE DELL'ISTITUTO

L'importo iscritto di € 20.000,00 su assegnazioni per l'anno 2021 sempre su fondi MUR, che il Consiglio di Amministrazione ha reputato di destinare alle finalità proprie del presente capitolo e che riguarderanno la pubblicazione dei quaderni dell'Istituto.

La dinamica di spesa del capitolo sarà influenzata dall'attività di programmazione del Consiglio Accademico.

256 – PRODUZIONE ARTISTICA E RICERCA

L'importo iscritto di € 20.000,00 su assegnazioni per l'anno 2021 sempre su fondi MUR, che riguarderanno l'attività di produzione e di ricerca artistica e musicale dell'Istituto, compatibilmente con l'emergenza pandemica in atto.

La dinamica di spesa del capitolo sarà influenzata dall'attività di programmazione del Consiglio Accademico.

256 – SPESA FUNZIONAMENTO ORCHESTRA, GRUPPI, ENSEMBLE E ATTIVITA' ARTISTICHE

L'importo iscritto di € 20.000,00 su assegnazioni per l'anno 2021 sempre su fondi MUR, che riguarderanno l'attività artistica e musicale delle formazioni dell'Istituto, compatibilmente con l'emergenza pandemica in atto.

La dinamica di spesa del capitolo sarà influenzata dall'attività di programmazione del Consiglio Accademico.

261 – BORSE DI STUDIO

La somma prevista pari a € 50.000,00 proviene da finanziamenti del MUR per il 2021 che si presume di accertare nel corso del 2021.

L'importo sarà destinato al finanziamento delle borse di studio interne per gli studenti regolarmente iscritti.

265 – MANIFESTAZIONE BELLINIANE

La somma prevista pari a € 10.000,00 proviene da finanziamenti del MUR previsti per il 2021 e destinati dal Consiglio di Amministrazione alle specifiche finalità del capitolo ed afferenti alla partecipazione a eventi vari. Tenendo in debito conto l'emergenza Covid-19.

266 – SGRAVI, RIMBORSI E CONTRIBUTI ASSISTENZIALI

La somma prevista pari a € 85.000,00 proviene da finanziamenti del MUR per il 2021 che si presume di accertare nel corso del 2021.

L'importo sarà destinato al finanziamento delle borse di studio sgravi e contributi assistenziali assegnati agli studenti idonei a partire dall'anno accademico 2014/15 e non ancora erogate agli studenti per le criticità di bilancio dell'Ente che ne ha rimandato l'erogazione con Delibera del C.d.A. n. 25 del 21/09/2018.

UPB 1.2.3 – ONERI FINANZIARI

351 – INTERESSI PASSIVI

Si ritiene sufficiente iscrivere la somma di € 5.000,00 per eventuali interessi passivi di conto corrente, in quanto, da contratto, quelli attivi vengono calcolati sull'andamento a tre mesi dell'EURIBOR, tasso ad andamento costantemente negativo è pari al -0.50% che determina interessi a debito di c/c.

352 – USCITE E COMMISSIONI BANCARIE

La somma di € 14.500,00 si riferisce al costo del rapporto bancario con l'Istituto Cassiere. Le somme, per il 2021, tengono conto contratto di affidamento stipulato con MPS e avente tale costo annuo.

UPB 1.2.6 – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

502 - Fondo di riserva.

La somma prevista di € 60.000,00 rientra nei limiti imposti dalla normativa vigente da destinare alle finalità del presente capitolo e proviene da fondi che si prevede di incassare nel corso del 2021.

In particolare ai sensi dell'articolo 10 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità il fondo di riserva per le spese impreviste nonché per le maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio non può essere superiore al tre per cento del totale delle uscite correnti.

Su tale capitolo non possono essere emessi mandati di pagamento.

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1.1. – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPEREIMMOBILIARI

552 – AMMODERNAMENTO AULE

Nella presente Unità previsionale di Base in fase di previsione si ritiene di appostare la somma di € 150.000,00 che il C.d.A, con delibera n. 12 del 31 marzo 2021 ha previsto di stanziare a seguito delle somme che il MUR ha erogato alla fine 2020 e per le quali non si è potuto procedere ad un impegno delle somme e confluite nell'avanzo di amministrazione.

L'importo sarà destinato alla riqualificazione aule.

Si procederà all'acquisizione di lavori, di beni e servizi anche tramite affidamenti diretti nei limiti previsti dalle disposizioni della Legge Speciale di cui all'articolo 1 del DL 76/2020 convertito in Legge 11 settembre 2020, n. 120.

552 – RICOSTRUZIONE, RIPRISTINO E TRASFORMAZIONE IMMOBILI

Nella presente Unità previsionale di Base in fase di previsione si ritiene di appostare la somma di € 60.000,00 che il C.d.A, con delibera n. 12 del 31 marzo 2021 ha previsto di stanziare a seguito delle somme che il MUR ha erogato alla fine 2020 e per le quali non si è potuto procedere ad un impegno delle somme e confluite nell'avanzo di amministrazione.

Sarà inoltre prestata particolare attenzione all'adeguamento dell'impianto antincendio e alla messa in sicurezza della sede.

Stante la impellente necessità di rendere la sede idonea ad un corretto utilizzo, anche al fine di garantire un adeguato distanziamento sociale prescritto dalla normativa anti covid-19, si procederà all'acquisizione di lavori, di beni e servizi anche per tramite affidamenti diretti nei limiti previsti dalle disposizioni della Legge Speciale

di cui all'articolo 1 del DL 76/2020 convertito in Legge 11 settembre 2020, n. 120.

553 – SISTEMAZIONE AULA PACINI

Nella presente Unità previsionale di Base in fase di previsione si ritiene di appostare la somma di € 300.000,00 che il C.d.A, con delibera n. 12 del 31 marzo 2021 ha previsto di stanziare a seguito delle somme che il MUR ha erogato alla fine 2020 e per le quali non si è potuto procedere ad un impegno delle somme e confluite nell'avanzo di amministrazione.

L'importo sarà destinato alla riqualificazione dell'Aula PACINI che fungerà da auditorium dell'Istituto oggetto di un'importante ristrutturazione secondo quanto deliberato dal piano di indirizzo del Consiglio Accademico n. 29/2020 del 17 Agosto 2020

Si procederà all'acquisizione di lavori, di beni e servizi anche tramite affidamenti diretti nei limiti previsti dalle disposizioni della Legge Speciale di cui all'articolo 1 del DL 76/2020 convertito in Legge 11 settembre 2020, n. 120.

554 – SPESE STUDIO DI REGISTRAZIONE

Nella presente Unità previsionale di Base in fase di previsione si ritiene di appostare la somma di € 60.000,00 che il C.d.A, con delibera n. 12 del 31 marzo 2021 ha previsto di stanziare a seguito delle somme che il MUR ha erogato alla fine 2020 e per le quali non si è potuto procedere ad un impegno delle somme e confluite nell'avanzo di amministrazione.

L'importo sarà destinato alla creazione di uno Studio di Registrazione di qualità assoluta che servirà per la registrazione e la creazione di produzioni dell'Istituto secondo quanto deliberato dal piano di indirizzo del C.A. con delibera n. 29/2020 del 17 Agosto 2020.

Si procederà all'acquisizione di lavori, di beni e servizi anche tramite affidamenti diretti nei limiti previsti dalle disposizioni della Legge Speciale di cui all'articolo 1 del DL 76/2020 convertito in Legge 11 settembre 2020, n. 120.

601 – ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI

Nella presente Unità previsionale di Base in fase di previsione si ritiene di appostare la somma di € 627.000,00 che il C.d.A, con delibera 12 del 31 marzo 2021 ha previsto di stanziare a seguito delle somme che il MUR ha erogato alla fine 2020 e per le quali non si è potuto procedere ad un impegno delle somme e confluite nell'avanzo di amministrazione.

L'importo sarà destinato all'acquisto di strumenti musicali e attrezzature che vedranno un ammodernamento del patrimonio strumentale dell'Ente e che riguarderà diversi dipartimenti didattici, così come deliberato dal piano di indirizzo del C.A. con delibera n. 29/2020 del 17 Agosto 2020

Si procederà all'acquisizione di lavori, di beni e servizi anche tramite affidamenti diretti nei limiti previsti dalle disposizioni della Legge Speciale di cui all'articolo 1 del DL 76/2020 convertito in Legge 11 settembre 2020, n. 120.

602- RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMP. ARR. ATTR. STRUMENTI MUS.

L'importo iscritto in previsione di competenza per € 430.000,00 corrisponde a fondi che si ritiene di incassare quali contributi nel corso dell'anno 2021 dal MUR.

Le spese destinate all'acquisto di impianti ed attrezzature saranno, come da delibera del C.d.A. n. 12 del 31 marzo 2021, destinati alle spese straordinarie di manutenzione che riguarderanno gli impianti, gli arredi e le attrezzature di supporto all'utilizzo degli strumenti musicali al fine di garantire il corretto svolgimento e funzionamento della didattica anche a distanza.

603 – ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

L'importo iscritto in previsione sia di competenza che di cassa 2021 di € 30.000,00 corrisponde a fondi provenienti da finanziamenti del MUR per il 2021.

Le spese saranno rivolte come da delibera del C.d.A. N. 12 DEL 31 MARZO 2021 prevalentemente a implementare gli acquisti per agevolare il ricorso anche al lavoro agile ed a completamento dell'ammodernamento delle macchine d'ufficio già disposte nel corso del 2020 con le maggiori assegnazioni ministeriali ricevute a causa emergenza covid-19.

604 – ACQUISTI PER BIBLIOTECA

L'importo iscritto in previsione di competenza 2021 di € 35.000,00 corrisponde a fondi provenienti da finanziamenti del MUR per il 2021.

Le spese saranno rivolte come, da delibera del C.d.A. n. 12 del 31 marzo 2021, prevalentemente a implementare gli acquisti per agevolare la fruizione del locale all'utenza e all'ammodernamento delle macchine d'ufficio e della mobilia già iniziato nel corso del 2020 con le maggiori assegnazioni ministeriali ricevute causa emergenza covid-19.

605 – SISTEMAZIONE EDIFICIO E GIARDINO

L'importo iscritto in previsione di competenza 2021 di € 300.000,00 corrisponde a fondi provenienti da finanziamenti del MUR per il 2021.

Le spese saranno rivolte come, da delibera del C.d.A. n. 12 DEL 31 MARZO 2021 prevalentemente alla ristrutturazione dei servizi igienici dell'Istituto e al ripristino dell'impianto idrico e di illuminazione del giardino.

TITOLO 3 – USCITE PER PARTITE DI GIRO
U.P.B. 3.1.1 / USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CAP. 901, 902,903,905,906 e 907

È prevista la somma complessiva di 2.937.351,46, di cui € 1.500,00 sui capitoli relativi al reintegro del fondo di cassa e la restante somma alle partite di giro relative ai contributi che l'Ente quale sostituto d'imposta anticipa per i dipendenti i cui salari, fino ad avvenuta statizzazione, gravano su Bilancio dell'Ente e le cui singole previsioni pareggiano con quelle dei corrispondenti capitoli dell'entrata.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il documento finanziario che si propone è stato predisposto in aderenza alle disposizioni che regolano la materia e prevede anche per il 2021 l'utilizzo, per intero, dell'avanzo di amministrazione presunto in quanto il Consiglio di Amministrazione intende, nel tempo, ridurre la consistenza.

Ai sensi dell'art. 6, comma 3, del Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "V Bellini" di Catania, il bilancio di previsione annuale una volta approvato ha carattere autorizzativo, costituendo limite agli impegni di spesa da parte del Direttore Amministrativo.

In applicazione di quanto previsto dall'articolo 13 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità si sottopone al parere dei Sig.ri Revisori dei Conti.

Il Direttore Amministrativo f.f.

Dr. Omar Moricca



Il Presidente

Prof. ssa Graziella Seminara

Firmato digitalmente da: SEMINARA GRAZIELLA
Data: 13/05/2021 16:22:16



ISTITUTO MUSICALE "V. BELLINI" CATANIA
Via Istituto Sacro Cuore, 3 – Catania 95125

ALLEGATO 2

**PREVENTIVO FINANZIARIO
GESTIONALE E.F. 2021**

RIEPILOGO

Titolo	ENTRATE	
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.550.000,00
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.937.351,46
	TOTALE	7.487.351,46
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	4.195.568,44
	TOTALE GENERALE	11.682.919,90

Titolo	SPESE	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	6.753.568,44
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.992.000,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.937.351,46
	TOTALE	11.682.919,90
	TOTALE GENERALE	11.682.919,90

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del
20/05/2021 _____

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE
(Prof. Ssa Graziella Seminara) Firmato digitalmente da: GRAZIELLA
SEMINARA Data:21/05/2021 16:53:15
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Omar Moricca) Firmato digitalmente da: MORICCA OMAR
Data:22/05/2021 12:25:53

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Fondo iniziale di cassa 6.041.263,35

PARTE I - ENTRATA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui attivi iniziali anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI				
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI			
	1 - TASSE SCOLASTICHE E CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI (CAP 150/0)	1.370,42	250.000,00	251.370,42
	2 - Studenti Pre Accademici e Propedeutici	0	0	0
	3 - Vecchio Ordinamento	0	0	0
	4 - Contributi vari e Corsi di Base	0	0	0
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO			
	101 - Funzionamento	0	300.000,00	300.000,00
	102 - Compensi personale a tempo determinato	0	0	0
	103 - Fondi accessori contrattuali	0	0	0
	104 - I.R.A.P.	0	0	0
	105 - Formazione e Aggiornamento	0	0	0
	106 - Missioni	0	0	0
	107 - Compensi e Missioni per esami	0	0	0
	108 - Contratti Docenti	0	0	0
	109 - Cofinanziamento Erasmus	0	0	0
	110 - Compensi agli Organi	0	0	0
	111 - Incarico di Direzione	0	0	0
	112 - Contributi Straordinari MUR	0	4.000.000,00	4.000.000,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE			
	201 - CONTRIBUTO PROVINCIA REGIONALE A PAREGGIO BILANCIO (CAP 80/0)	923.986,63	0	923.986,63
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI			
	251 - CONTRIBUTO AMM.NE COM.LE A PAREGGIO BILANCIO (CAP 90/0)	1.844.887,00	0	1.844.887,00
	252 - Convenzioni di Ricerca	0	0	0
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI			
	301 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0	0	0
	304 - FINANZIAMENTO ERASMUS (CAP 60/0)	3.633,20	0	3.633,20
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI			
	351 - Convenzioni di ricerca	0	0	0
	352 - Borse di studio, premi e sussidi	0	0	0
	353 - Contributi vari	0	0	0
	354 - LOCAZIONE E CONCESSIONE DI BENI IMMOBILI	0	0	0
1.3 - ALTRE ENTRATE				
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI			
	400 - Ricavi dalla vendita di pubblicazioni e/o opere dell'ingegno	0	0	0
	401 - Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	0	0	0
	402 - Realizzi per cessione materiale fuori uso	0	0	0
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA			
	451 - Entrate per attivita' economiche rilevanti ai fini dell'IVA	0	0	0
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
	501 - Affitto di locali	0	0	0
	502 - Affitto di strumenti e attrezzature	0	0	0
	503 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0	0	0
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			

	551 - Recuperi e rimborsi diversi	0	0	0
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
	601 - Entrate eventuali	133.907,80	0	133.907,80

TOTALE ENTRATE CORRENTI 2.907.785,05 4.550.000,00 7.457.785,05

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
	651 - Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
	701 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	0	0
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI			
	751 - Cessione partecipazioni	0	0	0
	752 - Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0	0	0
	753 - Riscossioni di buoni postali	0	0	0

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO			
	801 - Assegnazioni MUR	0	0	0
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			
	851 - Trasferimenti dalle Regioni	0	0	0
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE			
	901 - Adeguamento e messa a norma degli impianti	0	0	0
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI			
	951 - Trasferimenti dai Comuni	0	0	0
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI			
	1001 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0	0	0
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI			
	1051 - Trasferimenti da privati	0	0	0

2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI			
	1101 - Assunzione di mutui	0	0	0
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI			
	1151 - Assunzione di altri debiti finanziari	0	0	0

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE 0 0 0

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
	1154 - PARTITE DI GIRO DIVERSE (CAP 530/0)	6.080,50	10.000,00	16.080,50
	1201 - Ritenute erariali	0	1.750.000,00	1.750.000,00
	1202 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0	840.000,00	840.000,00
	1203 - Ritenute diverse	0	0	0
	1204 - Trattenute per conto di terzi	0	235.851,46	235.851,46
	1205 - Rimborso di somme pagate per conto terzi	0	0	0
	1206 - Reintegro Fondo minute spese	0	1.500,00	1.500,00
	1207 - Rimborsi diversi	0	0	0
	1208 - Ritenute per scissione contabile IVA	0	100.000,00	100.000,00

TOTALE PARTITE DI GIRO 6.080,50 2.937.351,46 2.943.431,96

Avanzo di amministrazione utilizzato

1251 - Prelevamento F.A.A.	0	4.195.568,44	0
1252 - Prelevamento Fondi destinati	0	0	0

TOTALE 0 4.195.568,44 0

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	2.907.785,05	4.550.000,00	7.457.785,05
TITOLO II	0	0	0
TITOLO III	6.080,50	2.937.351,46	2.943.431,96

TOTALE	2.913.865,55	7.487.351,46	10.401.217,01
---------------	--------------	--------------	---------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

	0	4.195.568,44	0
--	---	--------------	---

TOTALE GENERALE	2.913.865,55	11.682.919,90	10.401.217,01
------------------------	--------------	---------------	---------------

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 13/05/2021

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Firmato digitalmente da: MORICCA OMAR
Data: 22/05/2021 12:29:14

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
---------------------------------------	------

PARTE II - USCITA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui passivi iniziali anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI				
1.1 - FUNZIONAMENTO				
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
	1 - Indennità di Direzione Didattica e Amministrativa	0	15.600,00	15.600,00
	2 - Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi	4.200,00	10.600,00	14.800,00
	3 - Compensi ai Revisori dei conti e nucleo di valutazione	2.368,39	8.344,00	10.712,39
	4 - Fondo Consulta Studenti	0	1.000,00	1.000,00
	5 - Missioni Revisori dei Conti	0	0	0
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
	51 - COMPENSI PERSONALE AMMINISTRATIVO	11.993,97	273.777,08	285.771,05
	52 - COMPENSI PERSONALE DOCENTE	92.031,74	3.227.400,00	3.319.431,74
	53 - Compensi accessori contrattuali docenti e ATA	223.813,62	89.846,00	313.659,62
	54 - Contratti di collaborazione docenti (ex art. 273 D. L.vo 297/94)	0	0	0
	55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0	0	0
	56 - Indennità di missione e rimborsi	447,98	5.000,00	5.447,98
	57 - IRAP	42.148,29	340.093,36	382.241,65
	58 - Convegni, seminari, masterclass, formazione e aggiornamento del Personale	0	40.851,46	40.851,46
	59 - CONTRATTI DI COLLABORAZIONE	125.134,05	185.000,00	310.134,05
	60 - PIANISTI ACCOMPAGNATORI	0	30.000,00	30.000,00
	61 - PERSONALE DOCENTE CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE	124.938,77	1.015.995,91	1.140.934,68
	62 - PERSONALE TA CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE	8.258,26	89.660,63	97.918,89
	63 - Didattica aggiuntiva Art. 5 C.I.N. 2011	88.050,00	90.000,00	178.050,00
	64 - COMPENSI PERSONALE A SCAVALCO	160,8	0	160,8
	65 - PREMIO ASS.ANTIMAFIA BIFERA	0	500	500
	66 - ARRETRATI E ONERI RIFLESSI	285.162,19	350.000,00	635.162,19
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI			
	101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	0	2.000,00	2.000,00
	102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	0	0	0
	103 - Uscite di rappresentanza	0	0	0
	104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0	0	0
	105 - MANUTENZIONE GIARDINO	0	15.000,00	15.000,00
	106 - Uscite per pubblicità	0	2.000,00	2.000,00
	107 - Uscite per servizi informatici e software	0	0	0
	108 - SERVIZIO VIGILANZA ALLIEVI E DOCENTI (CAP. 190)	0	200.000,00	200.000,00
	109 - Fitto locali	0	0	0
	110 - Manutenzione ordinaria riparazione e adattamento impianti (CAP. 230/7)	25.826,83	50.000,00	75.826,83
	111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento dei locali e relativi impianti (cap. 230/1)	2.928,00	50.000,00	52.928,00
	112 - Uscite postali	0	0	0
	113 - ACQUISTO E NOLO SPARTITI MUSICALI (CAP.470/0)	0	2.000,00	2.000,00

114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni

115 - Uscite per concorsi (CAP. 280/0)

116 - Canoni d'acqua e gas (CAP. 230/3)

117 - Energia elettrica (CAP. 230/8)

118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici

119 - Onorari e compensi per speciali incarichi (CAP. 261/0)

120 - Trasporti e facchinaggi (302/0)

121 - Premi di assicurazione (CAP. 290/0)

122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc. (CAP. 230/5)

123 - PULIZIA LOCALI (CAP. 220/0)

124 - Telefonia e spese postali (CAP. 230/4)

125 - MANUTENZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO (CAP. 230/2)

126 - MODESTI RINNOVI AMMODERNAMENTO AULE E UFFICI (CAP 230/6)

127 - ACCANTONAMENTO SITUAZIONI IMPREVISTE, LITI E CONSULENZE (CAP 260/0)

128 - MANUTENZIONE STRUMENTI MUSICALI (CAP 450/0)

129 - Partecipazione associazione europea conservatori

0	0	0
0	10.000,00	10.000,00
1.541,80	20.000,00	21.541,80
8.065,85	20.000,00	28.065,85
0	0	0
7.310,82	30.000,00	37.310,82
0	5.000,00	5.000,00
0	12.000,00	12.000,00
0	5.000,00	5.000,00
51.240,00	150.000,00	201.240,00
1.362,83	9.000,00	10.362,83
1.089,46	6.000,00	7.089,46
4.320,10	20.000,00	24.320,10
13.330,43	0	13.330,43
34.477,99	70.000,00	104.477,99
0	1.400,00	1.400,00

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.2

USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE

201 - Manifestazioni artistiche

202 - Produzione artistica

0	0	0
0	0	0

1.2.1

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

251 - ESERCITAZIONI DIDATTICHE (CAP 318/0)

253 - SAGGI E PUBBLICAZIONE DELL'ISTITUTO (CAP 525/0)

255 - PRODUZIONE ARTISTICA E RICERCA (CAP 306/0)

257 - PROGETTI INTERZIONALI (CAP 550/0)

259 - SPESA FUNZIONAMENTO ORCHESTRA, GRUPPI, ENSEMBLE E ATTIVITA' ARTISTICHE (CAP 565/0)

260 - BORSE DI STUDIO DA PRIVATI (CAP 511/0)

261 - BORSE DI STUDIO (CAP 510/0)

264 - CORSI PRIMO E SECONDO LIVELLO (CAP 427/0)

265 - MANIFESTAZIONE BELLINIANE (CAP 320/0)

266 - SGRAVI, RIMBORSI E CONTRIBUTI ASSISTENZIALI (CAP 630/0)

0	16.000,00	16.000,00
0	20.000,00	20.000,00
2.305,92	20.000,00	22.305,92
21.952,26	0	21.952,26
0	20.000,00	20.000,00
500	0	500
0	50.000,00	50.000,00
114.593,07	0	114.593,07
0	10.000,00	10.000,00
23.780,00	85.000,00	108.780,00

1.2.3

ONERI FINANZIARI

351 - INTERESSI PASSIVI (CAP 620/0)

352 - USCITE E COMMISSIONI BANCARIE (250/0)

0	5.000,00	5.000,00
0	14.500,00	14.500,00

1.2.4

ONERI TRIBUTARI

401 - Imposte, tasse e tributi vari (CAP 330/0)

0	0	0
---	---	---

1.2.6

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

502 - Fondo di riserva (CAP 600/0)

0	60.000,00	60.000,00
---	-----------	-----------

TOTALE USCITE CORRENTI

1.323.333,42 6.753.568,44 8.076.901,86

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1

ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

551 - AMMODERNAMENTO AULE (CVAP 830/0)

552 - RICOSTRUZIONE, RIPRISTINO E TRASFORMAZIONE IMMOBILI (CAP 230/9)

553 - SISTEMAZIONE AULA PACINI (CAP 875/0)

554 - SPESE STUDIO DI REGISTRAZIONE (CAP 840/0)

601 - ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI MUSICALI (CAP 852/0)

602 - RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMP. ARR. ATTR. STRUMENTI MUS. (CAP 801/0)

32.693,42	150.000,00	182.693,42
0	60.000,00	60.000,00
0	300.000,00	300.000,00
19.352,30	60.000,00	79.352,30
0	627.000,00	627.000,00
427	430.000,00	430.427,00

	603 - ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO (CAP 800/0)	2.739,79	30.000,00	32.739,79
	604 - ACQUISTI PER BIBLIOTECA (CAP 560/0)	10.967,80	35.000,00	45.967,80
	605 - SISTEMAZIONE EDIFICIO E GIARDINO (CAP 870/0)	10.980,00	300.000,00	310.980,00
2.2 - ONERI COMUNI				
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI			
	701 - Altre estinzioni	0	0	0
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE			
	751 - Rimborso anticipazioni (CAP 890/0)	0	0	0
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		77.160,31	1.992.000,00	2.069.160,31
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO				
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
	901 - RITENUTE ERARIALI (CAP 900-901-902-910-920-925-930-940-950)	0	1.750.000,00	1.750.000,00
	902 - RITENUTE PREVIDENZIALI (CAP 980-985-990-1000)	0	840.000,00	840.000,00
	903 - RITENUTE DIVERSE (CAP 1030-1040-1050)	229,04	235.851,46	236.080,50
	905 - ANTICIPAZIONE FONDO MINUTE SPESE (CAP 960/0)	0	1.500,00	1.500,00
	906 - RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI (CAP 1060/0)	0	10.000,00	10.000,00
	907 - VARIE (CAP 1070/0)	0	100.000,00	100.000,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		229,04	2.937.351,46	2.937.580,50
RIEPILOGO DELLE USCITE				
TITOLO I		1.323.333,42	6.753.568,44	8.076.901,86
TITOLO II		77.160,31	1.992.000,00	2.069.160,31
TITOLO III		229,04	2.937.351,46	2.937.580,50
TOTALE		1.400.722,77	11.682.919,90	13.083.642,67
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
		0	0	0
TOTALE GENERALE		1.400.722,77	11.682.919,90	13.083.642,67

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 13/05/21 _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
 Firmato digitalmente da MORICCA OMAR Data:22/05/2021
 12:30:29

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

Allegato 1

Disavanzo di amministrazione presunto		0,00		
		ANNO FINANZIARIO 2021		
Codice	Denominazione	Residui Iniziali E.F. corrente	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI				
1.1 - FUNZIONAMENTO				
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	6.568,39	35.544,00	42.112,39
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.002.139,67	5.738.124,44	6.740.264,11
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	151.494,11	679.400,00	830.894,11
1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	163.131,25	221.000,00	384.131,25
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0	0	0
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0	19.500,00	19.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0	0	0
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0	0	0
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0	60.000,00	60.000,00
TOTALE USCITE CORRENTI		1.323.333,42	6.753.568,44	8.076.901,86
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
2.1 - INVESTIMENTI				
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	77.160,31	1.992.000,00	2.069.160,31
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0
2.2 - ONERI COMUNI				
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE				
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0	0	0
2.3.2		0	0	0
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		77.160,31	1.992.000,00	2.069.160,31
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO				
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	229,04	2.937.351,46	2.937.580,50
TOTALE PARTITE DI GIRO		229,04	2.937.351,46	2.937.580,50
RIEPILOGO DELLE USCITE				
TITOLO I		1.323.333,42	6.753.568,44	8.076.901,86
TITOLO II		77.160,31	1.992.000,00	2.069.160,31
TITOLO III		229,04	2.937.351,46	2.937.580,50
TOTALE		1.400.722,77	11.682.919,90	13.083.642,67
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0	0	0
TOTALE GENERALE		1.400.722,77	11.682.919,90	13.083.642,67

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 13/5/21

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 17/5/21

Firmato digitalmente da: MORICCA OMAR
Data: 22/05/2021 12:35:23

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 20/5/21

IL DIRETTORE

IL PRESIDENTE

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

Firmato digitalmente da: SEMINARA GRAZIE
Data: 21/05/2021 16:52:36



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	4.195.568,44
Fondo iniziale di cassa	6.041.263,35

PARTE I - ENTRATA

Allegato 1

		ANNO FINANZIARIO 2021		
Codice	Denominazione	Residui iniziali E.F. corrente	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI				
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	1.370,42	250.000,00	251.370,42
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0	0	0
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	4.300.000,00	4.300.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	923.986,63	0	923.986,63
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	1.844.887,00	0	1.844.887,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	3.633,20	0	3.633,20
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0	0	0
1.3 - ALTRE ENTRATE				
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0	0	0
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0	0	0
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0	0	0
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0	0	0
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	133.907,80	0	133.907,80
TOTALE ENTRATE CORRENTI		2.907.785,05	4.550.000,00	7.457.785,05
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI				
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0	0	0
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0	0	0
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0	0	0
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0	0	0
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	0	0
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0	0	0
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO				
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.080,50	2.937.351,46	2.943.431,96
TOTALE PARTITE DI GIRO		6.080,50	2.937.351,46	2.943.431,96
RIEPILOGO DELLE ENTRATE				
TITOLO I		2.907.785,05	4.550.000,00	7.457.785,05
TITOLO II		0	0	0
TITOLO III		6.080,50	2.937.351,46	2.943.431,96
TOTALE		2.913.865,55	7.487.351,46	10.401.217,01
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0	4.195.568,44	0
TOTALE GENERALE		2.913.865,55	11.682.919,90	10.401.217,01

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 13/5/21

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Firmato digitalmente da: MORICCA OMAR
Data: 22/05/2021 12:18:48



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

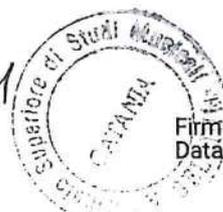
ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	250.000,00	251.370,42	360.000,00	495.011,61
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ALTRE ENTRATE	4.300.000,00	7.072.506,83	7.189.600,00	11.502.090,16
ALTRE ENTRATE	0	133.907,80	0,00	0,00
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.550.000,00	7.457.785,05	7.549.600,00	11.997.101,77
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	1.700.000,00	1.700.000,00
B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE	0,00	0,00	1.700.000,00	1.700.000,00
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.937.351,46	2.943.431,96	3.745.000,00	3.753.079,10
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	7.487.351,46	10.401.217,01	12.994.600,00	17.450.180,87
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	4.195.568,44	0,00	544.156,38	0,00
TOTALE A PAREGGIO	11.682.919,90	10.401.217,01	13.538.756,38	17.450.180,87

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	6.453.068,44	7.613.270,61	6.161.139,93	8.005.560,26
INTERVENTI DIVERSI	300.500,00	463.631,25	267.616,45	487.133,34
A1) TOTALE USCITE CORRENTI	6.753.568,44	8.076.901,86	6.428.756,38	8.492.693,60
INVESTIMENTI ONERI COMUNI	1.992.000,00	2.069.160,31	1.665.000,00	1.666.630,81
ONERI COMUNI	0,00	0,00	1.700.000,00	1.700.000,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE	1.992.000,00	2.069.160,31	3.365.000,00	3.366.630,81
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.937.351,46	2.937.580,50	3.745.000,00	3.958.964,11
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE	11.682.919,90	13.083.642,67	13.538.756,38	15.818.288,52
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	11.682.919,90	13.083.642,67	13.538.756,38	15.818.288,52

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	-2.203.568,44	-619.116,81	1.120.843,62	3.504.408,17
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-1.992.000,00	-2.069.160,31	-1.665.000,00	-1.666.630,81
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-4.195.568,44	-2.688.277,12	-2.244.156,38	137.777,36
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiiegare ((A+B+C) - ((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-4.195.568,44	-2.688.277,12	-544.156,38	1.837.777,36
	-4.195.568,44	-2.682.425,66	-544.156,38	1.631.892,35

Predisposto dal Direttore Amministrativo il

13/5/21



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Firmato digitalmente da: MORICCA OMAR
Data: 22/05/2021 12:21:29

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 20210)

	Allegato 4
FONDO CASSA INIZIALE	2.242.847,37
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	4.455.580,91
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	2.279.168,76
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	4.419.259,52
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	9.564.737,76
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	7.682.824,58
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	1.541.715,36
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	878.445,99
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	6.964.442,07
avanzo di amministrazione da accantonare per crediti di dubbia esigibilita':	
- provincia regionale (cap. 80) cap 201	923.986,63
- comune (cap. 90) cap 251	1.844.887,00
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	4.195.568,44

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 13/5/21 IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO



Firmato digitalmente da: MORICCA OMAR
Data: 22/05/2021 12:19:50

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2022 E 2023

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2022	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	360.000,00	360.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00
		360.000,00	360.000,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	6.825.600,00	6.825.600,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	16.500,00	16.500,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00
		6.842.100,00	6.842.100,00

1.3 - ALTRE ENTRATE

1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00
		0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.202.100,00	7.202.100,00

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		0,00	0,00

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00

2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00
		0,00	0,00

2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00
		0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)	0,00	0,00

TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.735.000,00	3.735.000,00
		3.735.000,00	3.735.000,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.735.000,00	3.735.000,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	7.202.100,00	7.202.100,00
TITOLO II	0,00	0,00
TITOLO III	3.735.000,00	3.735.000,00
	10.937.100,00	10.937.100,00

9.1.1	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00
-------	--------------------------------------	------	------

TOTALE GENERALE	10.937.100,00	10.937.100,00
------------------------	---------------	---------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Predisposto dal Direttore
Amministrativo il

13/5/21

Firmato digitalmente da: MORICCA OMAR
Data: 22/05/2021 12:23:23

Sottoposto al collegio dei
Revisori il

17/5/21

IL DIRETTORE

IL PRESIDENTE

[Handwritten signature]



Firmato digitalmente da: SEMINARA GRAZIELLA
Data: 21/05/2021 16:48:46

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2022 E 2023

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2022	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	15.544,00	15.544,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	5.422.379,93	5.422.379,93
			0,00
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	724.900,00	724.900,00
		6.162.823,93	6.162.823,93

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	229.275,45	229.275,45
			0,00
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
			0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	19.500,00	19.500,00
			0,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	13.341,00	13.341,00
			0,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00
			0,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50.000,00	50.000,00
			0,00
		0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	6.474.940,38	6.474.940,38

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	727.159,62	727.159,62
			0,00
			0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00
			0,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
			0,00
		727.159,62	727.159,62

2.2 - ONERI COMUNI

2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00
			0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00
			0,00

2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00
			0,00
		0,00	0,00

2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00
		0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)	727.159,62	727.159,62

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.735.000,00	3.735.000,00
			0,00
		3.735.000,00	3.735.000,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	3.735.000,00	3.735.000,00

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	6.474.940,38	6.474.940,38
TITOLO II	727.159,62	727.159,62
TITOLO III	3.735.000,00	3.735.000,00
	10.937.100,00	10.937.100,00

9.1.1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
		0,00	0,00

TOTALE GENERALE	10.937.100,00	10.937.100,00
------------------------	----------------------	----------------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

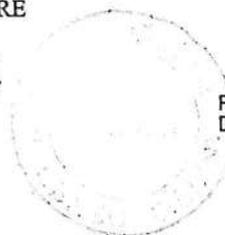
Predisposto dal Direttore Amministrativo il 13/5/21

Firmato digitalmente da: MORICCA OMAR
Data: 22/05/2021 12:31:43

Sottoposto al collegio dei Revisori il 17/5/21

IL DIRETTORE

IL PRESIDENTE

Firmato digitalmente da: SEMINARA GRAZIELLA
Data: 21/05/2021 16:49:48

Istituto Superiore di Studi Musicali
"Vincenzo Bellini"
Catania
I Revisori dei Conti

Verbale n. 2/2021
Bilancio di previsione 2021

L'anno 2021, nel giorno 17 del mese di Maggio alle ore 11,00 i revisori dei conti dell'Istituto superiore di studi musicali "Vincenzo Bellini" di Catania, nelle persone di

- ❖ Dott.ssa Francesca Busceti, in rappresentanza del Ministero dell'istruzione, università e ricerca collegata in remoto,
- ❖ Dott. Francesco Scaglione, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze presente in sede con i seguenti punti all'ordine del giorno:

- 1) Bilancio di Previsione 2021;
- 2) Verifica di Cassa al 17.05.2021.

Vista la richiesta del Direttore amministrativo inviata a mezzo mail in data 12/10/2020 visionata la documentazione inviata in data 13/05/2021,

Si sono riuniti in conference call per esprimere il previsto parere al Bilancio di previsione 2021.

E' presente alla riunione il Direttore Amministrativo f.f. dell'Istituto, il Dott. Omar Mroicca nominato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 03.05.2021.

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Premessa



Come già precisato nel verbale n. 04/2020 con il quale veniva fornito il previsto parere al bilancio di previsione 2020-2022, l'Istituto superiore di studi musicali "Vincenzo Bellini", rispondeva alla definizione di "ente strumentale" rispetto al Comune di Catania ed alla Città metropolitana di Catania, adottando il sistema a di bilancio previsionale ai sensi dell'art. 1, comma 1, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ("Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42") e del successivo art. 1 l—ter che definisce il significato di "enti strumentali".

Vista la proroga al processo di Statizzazione il cui termine previsto nel Decreto MIUR-MEF n° 121 del 22/02/2019 e nel Decreto registrato alla Corte dei conti il 06.05.2019 al n. 1-557, fissato per il 01/01/2021 è stato posticipato tassativamente al 31/12/2021, l'Istituto, così come auspicato dall'organo di controllo, ha provveduto a redigere il Bilancio di Previsione in esame nel rispetto dei principi generali indicati nel regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Ente del comparto AFAM e contiene, altresì, i seguenti allegati:

- **Relazione Programmatica del Presidente al Bilancio di Previsione;**
- **Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno in corso;**
- **Bilancio finanziario pluriennale.**

Il modello di bilancio di Previsione 2021 contiene i dati concernenti due esercizi finanziari, mettendo a confronto, nelle rispettive colonne, la previsione dell'anno 2021 con la gestione dell'esercizio 2020.



Il bilancio di previsione è composto dai seguenti documenti:

- a) il preventivo finanziario;
- b) il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.

Il bilancio preventivo finanziario si distingue in decisionale (all. 1) e gestionale (all. 2):

- Il preventivo finanziario decisionale presenta un'articolazione delle entrate e delle uscite in unità previsionali di base (U.P.B.) sviluppate su quattro livelli e costituisce il presupposto della gestione amministrativa.

- Il preventivo finanziario gestionale presenta un'articolazione delle entrate e delle uscite classificate in capitoli e consente di analizzare le entrate e le uscite sia nel momento dell'accertamento e dell'impegno (previsione di competenza) che nel momento dell'incasso e del pagamento (previsione di cassa).

Occorre evidenziare, inoltre, che il documento di che trattasi osserva i principi contabili generali di cui all'allegato 1 del decreto legislativo n. 91/2011, tra cui i seguenti:

- UNITA': il totale delle entrate finanzia il totale delle spese tenendo anche conto di specifici vincoli di destinazione di alcune somme;
- ANNUALITA': le entrate e le uscite sono riferite all'anno in esame e non ad altri esercizi finanziari;
- UNIVERSALITA': tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;
- INTTEGRITA': le voci in bilancio sono iscritte senza compensazioni;



- VERIDICITA' ed ATTENDIBILITA': le previsioni sono sostenute da idonea documentazione di riferimento o da analisi fondate sulla dinamica storica;

- TRASPARENZA: dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione si assicura la pubblicazione all'albo dell'Istituto onde garantire all'utenza e agli organi di partecipazione la più ampia conoscenza.

Il Bilancio

Il Bilancio di previsione 2021, il cui schema è costituito dalle previsioni in termini di competenza e cassa viene di seguito sintetizzato nei rispettivi prospetti delle entrate e delle spese.

Entrate

Titolo	Residui Attivi iniziali 2021	Previsione definitiva 2021	Previsione di competenza 2021	Previsione di cassa 2021
Titolo I Entrate correnti	2.907.785,05	7.549.600,00	4.550.000,00	7.457.785,05
Titolo II Entrate in conto capitale		1.700.000,00		
Titolo 3 Partite di giro	6.080,50	3.745.000,00	2.937.351,46	2.943.431,96
Avanzo di amministrazione utilizzato		544.156,38	4.195.568,44	
TOTALE	2.913.865,55	13.538.756,38	11.682.919,9	10.401.217,0

Uscite

Titolo	Residui Passivi presunti 2021	Previsione definitiva 2020	Previsione di competenza 2021	Previsione di cassa 2021
Titolo I Uscite correnti	1.323.333,42	6.428.756,38	6.753.568,44	8.076.901,86
Titolo II Uscite in conto capitale	77.160,31	3.365.000,00	1.992.000,00	2.069.160,31
Titolo 3 Partite di giro	229,04	3.745.000,00	2.937.351,46	2.937.580,50
TOTALE	1.400.722,77	13.538.756,38	11.682.919,90	13.083.642,67

Entrate

Le entrate sono provenienti per la maggior parte del M.U.R e per la restante parte dal contributo delle tasse degli allievi.

Spese

Come si evince dai dati di bilancio, la spesa per il personale dipendente, quantificata in €. 5.738.124,44 incide circa l'85% del totale delle spese correnti.

Per la ditta che si occupa del servizio di centralino, assistenza e vigilanza e pulizia sono previsti complessivamente €. 200.000,00 di cui € 150.000,00 per il servizio di pulizia.

Altre risorse, che si attestano sui €. 1.992.000,00 euro, sono destinate alle uscite in conto capitale per la sicurezza degli allievi e dell'Istituto,

in vista del rinnovamento dell'impianto elettrico e di altre manutenzioni sempre mirate a tutelare l'incolumità di tutta l'utenza.

In relazione alla necessità di dover rinnovare il parco strumentale dell'istituto, sono, infine, da mettere in evidenza € 627.000,00 di spese per il l'acquisto di strumenti musicali dei diversi dipartimenti.

A handwritten mark or signature, possibly a stylized letter 'L' or a similar symbol, located in the lower right quadrant of the page.

Commenti e conclusioni

Come precisato nella Relazione Illustrativa del Presidente, si evidenzia che il presente bilancio di previsione può contare sul risultato di amministrazione 2020 presunto che ha registrato un valore positivo pari ad €. 4.195.568,44.

Alla luce del decreto di statizzazione MIUR-MEF n° 121 del 22/02/2019 a cui l' Istituto ha aderito e del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 02/04/2019 registrato alla Corte dei Conti il 06.05.2019 al foglio n. 1-557 afferente lo stanziamento per gli anni 2019 e 2020 e successivi delle somme da assegnare agli Istituti Superiori di studi musicali non statali, si è proceduto ad una programmazione triennale 2020-2022 su dati di previsione effettivamente più aderenti alla realtà finanziaria prospettata dai succitati Decreti.

Il processo di statizzazione proietta l'Ente con delle positive prospettive che assumono una rilevante situazione di stabilità, dovute a risorse finanziarie assegnate certe. Per tale motivo, infatti, per la redazione del bilancio di previsione si è tenuto conto dell'andamento delle entrate che per il 2020 e per il 2021 e 2022 risentono in via crescente dell'apporto delle assegnazioni Ministeriali, mentre, dall'altra parte, la partecipazione degli Enti Locali ha subito un decremento, fermo restando l'impegno riguardo ai debiti pregressi che rimangono a carico degli Enti finanziatori.

Tanto sopra rappresentato, in considerazione del carattere meramente previsionale del documento in esame, i sottoscritti revisori dei conti, auspicando che, anche grazie al prossimo concretizzarsi del processo di



statizzazione, la programmazione proposta possa essere presto integrata da un ulteriore miglioramento dell'offerta formativa, alla luce di quanto sopra esposto, tenuto conto che:

risultano osservate le disposizioni di settore;

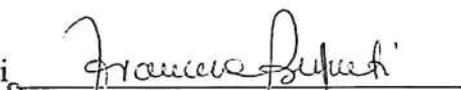
risultano attendibili le previsioni delle entrate;

risultano congrue le previsioni delle spese in relazione alle risorse disponibili, nonché la coerenza dell'impiego delle stesse con i criteri fissati dal Consiglio di Amministrazione; si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione e alle risultanze contabili in esso contenute.

Il presente verbale, che accompagnerà il bilancio in oggetto per i seguiti di competenza, sarà conservato nella relativa raccolta e trasmesso, a cura dell'Istituto, che parteciperà i revisori dei conti di tale adempimento, ai competenti uffici del Ministero dell'università e della ricerca e del Ministero dell'Economia e delle finanze.

Catania, 17 maggio 2021

Dott.ssa Francesca Busceti



Dott. Francesco Scaglione

