RELAZIONE ILLUSTRATIVA

DEL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "G. LETTIMI" SUL RENDICONTO – ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

In tema di esame della gestione finanziaria dell'esercizio 2020, va preliminarmente rilevato che il progetto di Bilancio 2020 è stato predisposto in applicazione sia del Regolamento di Finanza e Contabilità dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "G. Lettimi" di Rimini deliberato dal CDA il 27.03.2018 ed approvato il 6 giugno 2018 con DD MIUR n. 1421, che della Convenzione in essere con il Comune di Rimini.

La disponibilità di fondi autorizzati e accreditati, come sarà illustrato dettagliatamente in seguito, ha avuto una coerente utilizzazione essenzialmente con riguardo agli scopi di istituto, perseguiti grazie all'impegno didattico di docenti e personale amministrativo.

L'attività amministrativa è entrata a pieno regime solo a partire dal 1°ottobre 2019 quando il Comune di Rimini ha destinato un'unità di personale amministrativo proveniente dal Comparto AFAM con mobilità intercompartimentale destinata all'ufficio economato ed alla gestione amministrativo contabile e dal mese di novembre2019 ha integrato l'organico di un'altra unità di personale, sempre proveniente dal comparto AFAM, con mobilità intercompartimentale e destinata all'ufficio didattico.

Va rilevato poi che anche per il bilancio 2020 è stata confermata la linea di attento controllo e confronto sia con il MUR che con il Comune di Rimini in ordine alla spesa.

Per le ragioni sopra indicate l'attività amministrativa dell'Istituto (acquisti, incarichi esterni) si è intensificatadurante l'esercizio 2020.

DATI GENERALI SULLA ISTITUZIONE

Studenti e classi

La struttura delle classi al 31 dicembre 2020 presenta i seguenti dati:

	Studenti
Vecchio Ordinamento	2
Corsi Pre-accademici	16
Corsi Propedeutici	45
Corsi di Base	17
Triennio di I livello	45
Biennio di II livello	10
Totale Studenti	**135**

Gli studenti sono iscritti ai seguenti corsi:

Vecchio ordinamento:
Pianoforte: 1
Violino: 1

Pre- accademico:
Pianoforte: 6
Violino: 7
Clarinetto: 1
Chitarra: 2

Propedeutico:
Pianoforte: 13
Violino: 15
Violoncello: 4
Flauto: 6
Tromba:3
Chitarra: 3
Clarinetto: 1

Base:
Pianoforte: 6
Canto Lirico: 3
Violino: 5
Chitarra: 1
Flauto: 1
Violoncello: 1

Triennio:
Pianoforte: 16
Violino: 17
Violoncello: 2
Flauto: 7
Tromba: 1
Clarinetto: 2

Biennio:
Pianoforte: 4
Violino: 2
Tromba: 1
Chitarra: 2
Musica da Camera: 1

Personale

L'entità del personale docente, amministrativo e tecnico, in servizio al 31 dicembre 2020 risulta così ripartita:

Personale Docente

Docenti a tempo indeterminato di IFascia (di cui uno con funzioni di Direttore)	12
Docenti a tempo determinato di I Fascia	2

I 12 Docenti di ruolo ed i 2 con contratto a tempo determinato sono attualmente dipendenti del Comune di Rimini comandati presso l'Istituto "G. Lettimi" e sono inquadrati economicamente con CCNL "Istruzione e Ricerca" 2016-2018 firmato il 19 aprile 2018.

Durante l'anno 2020 ci sono stati due pensionamenti:

- Prof. Graziano Leardini, cattedra di Pianoforte, in servizio fino al 31/10/2020 e sostituito dal prof. Trolese Axel, con contratto a tempo determinato a partire dal 1/11/2020.
- Prof. Maurizio Cerqua, cattedra di Chitarra, in servizio fino al 30/11/2020 e sostituito dal Prof. Pablo Montagne, con contratto a tempo determinato a partire dal 1/12/2020.

Personale Amministrativo

Risulta così strutturato:

Direttore Amministrativo: Dr. Alessandro Bellini. È un dirigente *del Comune di Rimini* con vari incarichi(*Capo Dipartimento Servizi di Staff, reggente ad interim Dipartimento Città dinamica e attrattiva*),a cui è stata attribuita la funzione di Direttore Amministrativo dell'Istituto "Lettimi" per l'A.A. 2019/2020.

Direttore dei servizi di ragioneria: Dr. William Casanova. È il dirigente del Settore Ragioneria generale del Comune di Rimini, a cui è attribuita la funzione di Direttore dei servizi di ragioneria dell' Istituto "Lettimi" per l'A.A. 2019/2020.

Personale di segreteria: al 31 dicembre 2020 presso l'Istituto Lettimi svolgono le funzioni della segreteria (didattica e amministrativa) a tempo pieno tre unità, dipendenti del Comune di Rimini. Diana Morasca, Segreteria Didattica, Gessaroli Laura, Ufficio Protocollo, corrispondenza e prenotazione aule, Bergamini Marta, Ufficio Economato.

Personale Ausiliario: è composto da tre operatori scolastici (Sig.ra Sabrina Driadi, Sig.ra Donatella Lagna e Sig.ra Lucia Fanciaresi) e due uscieri (Sig.ra Daniela Corazzi e Sig.ra Rosangela Lisi) dipendenti del Comune di Rimini. È stata aggiunta un'ulteriore operatrice scolastica Sig. Sanna Loredana con contratto a tempo determinato, scadente il 30 giugno 2021,assunta a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Il personale di segreteria e ausiliario è dipendente del Comune di Rimini, èinquadrato giuridicamente ed economicamente in base al CCNL del personale del Comparto Funzioni locali ed ècomandato presso l'Istituto "G. Lettimi".

Nel corso dell'esercizio 2020 l'attività dell'Istituto e l'impegno del personale sono

statiparticolarmente condizionati dalla gestione dell'emergenza epidemiologica da virus Covid-19, sia con riferimento alla gestione dell'attività didattica in presenza (quando è stato possibile), sia in relazione all'organizzazionedell'attività a distanza attraverso modalità di lezioni on line. Sono state invece sospese, in quanto non consentite, le attività di produzione artistica.
L'attività Didattica dell'Istituto si è svolta in modalità a distanza durante la fase di lock down dal 25 febbraio al 30 giugno 2020.
Dai piani di studio sono stati previsti insegnamenti a contratto per le materie di Inglese e Informatica Musicale e sono state inoltre affidate addocenti esternigli insegnamenti di Violino per i Corsi Pre-accademici, l'accompagnamento al Pianoforte e le docenze dei Corsi di Base di Violino e Pianoforte.
Il Ministero, con D.M. 14 luglio 2020, n. 294 – Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle Istituzioni di Alta formazione artistica musicale e coreutica e degli enti di ricerca– ha assegnato anche all'Istituto Lettimi specifici fondi destinati alla gestione dell'emergenza epidemiologica e ad interventi a favore degli, tramite i quali è stato possibile l'acquisto dei dispositivi di protezione individuale per il personale e per gli studenti e dei prodotti per l'igienizzazione delle aule e degli ambienti lavorativi, nonché l'acquisto di termoscanner per il controllo della temperatura corporea all'ingresso dell'Istituto ed anche dei dispositivi informatici necessari all'allestimento di aule multimediali per gli studenti in funzione del potenziamento della didattica a distanza.

***

Tutto ciò premesso, al termine dell'Esercizio Finanziario 2020 la situazione finanziaria risulta la seguente:

ENTRATE CORRENTI – TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE (1.1)

Contributi degli Studenti *(U.P.B.1.1.1)*

Capitoli 1,2,3,4	Contributo Studenti Accademici Iscrizioni, Studenti Pre Accademici e Propedeutici, Vecchio Ordinamento e Corsi di Base	€ 103.748,40

Rispetto ad una previsione iniziale di € 104.000,00 nell'esercizio 2020 sono state introitateminori entrate provenienti da contributi di iscrizione e frequenza degli studenti ai corsididattici, per un importo complessivo di € 251,60.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI (1.2)

Trasferimenti dallo Stato *(U.P.B. 1.2.1)*

Capitolo 101	Funzionamento	€ 1.362.271,00

Rispetto ad una previsione definitiva di € 1.271.050,00,nell'esercizio 2020sono state introitate maggiori entrate provenienti da contributi MUR e relative alla statizzazioneper un importo complessivo di € 91.221,00.

Capitolo 112	Contributi Straordinari MUR	€ 18.217,00

Nell'esercizio 2020 a seguito del D.M. 14 luglio 2020 n. 294 – Fondo per le esigenze emergenziali AFAM–, la somma introitata risulta minore di € 104,00 e rispetto alla previsione definitiva di € 18.321,00.

Trasferimenti da Privati *(U.P.B.1.2.6)*

Capitolo 353	Contributi Vari	€ 300,00

CREDIT AGRICOLE ITALIA SPA: Contributo dal 01/01/2020 al 31/12/2020 per affidamento servizio di cassa, come da convenzione in essere.

ALTRE ENTRATE (1.3)

Redditi e proventi patrimoniali *(U.P.B. 1.3.3)*

Si riporta di seguito il dettaglio delle somme riscosse:

U.P.B. 1.3.3 - 501 | DENOMINAZIONE: Affitto di locali

Creditore	Descrizione	Somma
Associazione Musicale Classic All Musica	Affitto locali A. A. 2018/2019	€ 160,00

U.P.B. 1.3.3 - 503 | DENOMINAZIONE: Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti

Creditore	Descrizione	Somma
Credit Agricole Italia Spa	Competenze avere 4 Trimestre 2019	€ 47,83

ENTRATE IN CONTO CAPITALE - TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE (2.2)

Trasferimenti dallo Stato *(U.P.B. 2.2.1)*

Si riporta di seguito il dettaglio delle somme riscosse:

U.P.B. 2.2.1 - 801 | DENOMINAZIONE: Assegnazioni MUR

Creditore	Descrizione	Somma
MUR	D.M. 14 luglio 2020 n. 294 – Fondo per le esigenze emergenziali AFAM	€ 13.100,00

PARTITE DI GIRO – TITOLO III

ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO (3.1)

Entrate aventi natura di partite di giro (U.P.B. 3.1.1)

Capitolo 1206	Reintegro Fondo Minute Spese	€ 1.500,00

Per quanto riguarda la gestione delle Minute Spese, l'accertamento definitivo di € 1.500,00 è stato integralmente introitato con la relativa reversale del 14 dicembre 2020 n. 35. La gestione delle minute spese si è svolta regolarmente.

U.P.B. 9.1.1 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

Il prelevamento dal Fondo Avanzo di Amministrazione presunto in sede di predisposizione del bilancio è stato effettuato nella misura di € 57.704,15, quale autofinanziamento finalizzato alla copertura delle spese previste in uscita.
Successivamente è stato necessario procedere alla adozione di assestamenti mediante ulteriori prelevamenti dal fondo stesso per un ammontare di € 40.402,35, con ammontare del prelevamento definitivo per il 2020 di € 95.106,50.

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

Previsione definitiva E.F. 2020	**€ 1.503.585,33**
Totale accertato	**€ 1.499.344,23**
Somme riscosse	**€ 1.499.344,23**
Residui attivi	**€ 0,00**

SPESE CORRENTI – TITOLO I

FUNZIONAMENTO (1.1)

Uscite per gli organi dell'ente *(U.P.B.1.1.1)*

Capitolo 2	Compensi e rimborsi ai componenti di Organi	€ 1.692,60

Per provvedere alla liquidazione dei gettoni ai componenti del Consiglio di Amministrazione del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti, nonché al rimborso spese per missioni del Presidente dell'istituto, è stata definitivamente preventivata la somma di € 5.000,00. Di tale importo è stata impegnata la somma complessiva di € 1.692,60(€ 1.594,95 somme effettivamente liquidate ed € 97,65 a residuo). Si precisa che i compensi sono stati ridotti del 10% in attuazione del citato art. 6, terzo comma, del citato D.L. n. 78/2010 convertito dalla Legge n. 122/2010.
I compensi ai componenti del Nucleo di Valutazione sono stati aboliti ai sensi dell'art. 1, comma 645 della Legge 205/2017 (Legge di Bilancio 2018).
Si rappresentano pertanto economie per €3.307,40

Capitolo 3	Compensi ai Revisori dei Conti	€ 3.927,70

Su tale capitolo sono compresi i compensi dei componenti dei Revisori dei Conti. È stata pertantoliquidata a tale titolo la somma complessiva di € 3.927,70 a fronte di una previsione

definitiva di pari importo

Capitolo 5	Missioni Revisori dei Conti	€ 0,00

Su tale capitolo non si sono registrate movimentazioni.
Economie: € 1.500,00

Oneri per il personale in attività di servizio *(U.P.B. 1.1.2)*

Capitolo55	Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	€ 500,00

Non si sono registrate movimentazioni.
Economie: € 500,00

Capitolo 56	Indennità di missione e rimborsi	€ 202,20

Sono stati pagati, per rimborsi spese al direttore, € 202,20, rispetto alla previsione definitiva di € 1.500,00.
Economie: € 1.297,80

Capitolo 63	Contratti di collaborazione docenti	€ 22.560,99

Sono stati impegnati € 22.560,99 per compensi di cui ai contratti stipulati per le docenze di: Violino corsi Base, Pianoforte Corsi Base, Violino corsi Pre-accademici, Pianista Accompagnatore, Inglese ed Informatica, tenutesi con personale esterno, a fronte di una previsione di di € 25.178,25.
Economie: €2.617,26

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi *(U.P.B. 1.1.3)*

Capitolo 102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 6.428,19

Su una previsione definitiva di € 7.282,44 sono stati assunti impegni per € 6.428,19, confluiti nei residui passivi per € 1.330,00. Economie € 854,25

Capitolo 106	Uscite per pubblicità	€ 329,40

Su una previsione definitiva di € 500,00 sono stati impegnati € 329,40 per la stampa di manifesti per pubblicità ai corsi dell'Istituto Lettimi per l'A.A. 2020/2021. Economie:€ 170,60

Capitolo 107	Uscite per servizi informatici e software	€ 17.308,07

Su tale UPB, con previsione definitiva di € 20.000,00, ove confluiscono per lo più le spese relative ai canoni di assistenza annuale dei vari servizi in argomento (canone assistenza software Isidata, acquisto licenza d'uso software musicali, acquisto servizio Isidata di conservazione digitale a norma documenti e Servizio di realizzazione delle attività evolutive

per il Sito Istituzionale dell'Istituto), sono stati assunti impegni per un importo complessivo di € 17.308,07 di cui € 4.365,16 confluiti nei residui passivi. Economie: € 2.691,93.

Capitolo 110	Manutenzione ordinaria e straordinaria strumenti	€ 4.904,40

Rispetto ad una previsione definitiva di € 5.000,00 è stata impegnata la somma di € 4.904,40 per il servizio annuale di manutenzione ordinaria ed accordatura dei pianoforti dell'Istituto, di cui € 2.464,40 confluiti nei residui passivi. Economie rispetto alla previsione iniziale: € 95,60.

Capitolo 112	Uscite postali	€ 9,65

Sulla base della previsione iniziale di € 300,00 sono stati impegnati € 9,65 per spese postali. Economie € 290,35.

Capitolo 121	Premi di assicurazione	€ 1.024,00

Sulla base della previsione iniziale di € 2.000,00 per il contratto di assicurazione studenti e per quello relativo alla responsabilità civile verso terzi sono stati impegnati complessivamente € 1.024,00, di cui € 608,00 confluiti nei residui passivi.
Economie: € 976,00.

Capitolo 122	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	€ 983,09

Sulla base della previsione iniziale di € 1.000,00 sono stati impegnati €983,09. Economie € 16,91

Capitolo 123	Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici	€ 5.998,80

Sulla base della previsione iniziale di € 7.838,56 sono stati impegnati € 5.998,80 per l'acquisto di pannelli in plexiglass quali dispositivi di protezione per emergenza sanitaria da Covid-19 per personale amministrativo e docenti, acquisto di panche per pianoforte e riparazione videoproiettori Istituto. Economie € 1.839,76

Capitolo 126	Pulizia e vigilanza	€ 4.398,14

Sulla base della previsione definitiva di € 4.400,00 sono state impegnate somme per € 4.398,14 per l'acquisto di materiale di pulizia, sanificazione locali ed igienizzanti. Economie € 1, 86.

Interventi diversi *(U.P.B. 1.2.1)*
Uscite per prestazioni istituzionali (1.2.1)
Rispetto ad una previsione sull'intera U.P.B. Iniziale di € 8.000,00 non si sono registrate movimentazioni. Economie: € 8.000,00.

Oneri finanziari *(U.P.B.1.2.3)*

Capitolo 252	Uscite e commissioni bancarie	€ 3.033,81

Per il compenso del servizio di tesoreria alla Banca Crédite Agricole Spa, ed il servizio di gestione PAGOPA da parte della Banca Popolare di Sondrio, rispetto alla previsione definitiva di € 3.733,73 sono stati impegnati € 3.033,81 di cui residui € 466,26. Economie € 699,92

Poste correttive e compensazione di entrate correnti *(U.P.B. 1.2.5.)*

Capitolo 351	Restituzione e rimborsi	€ 424,00

Della somma definitiva prevista di € 1.500,00 sono stati impegnati € 424,00 di cui € 189,00 liquidate per i seguenti pagamenti: ad Azienda USL della Romagna per Visita collegiale del 15/11/2019 a dipendente I.S.S.M. "G. Lettimi"; Rimborso a studente per quota erroneamente versata ed € 235,00 residui per ritiro iscrizione. Economie: 1.076,00

Capitolo 353	Rimborso contributo di Funzionamento Comune di Rimini	€ 1.122.948,43

Rispetto alla previsione definitiva di € 1.122.948,43 sono stati liquidati € 95.106,50 quale Saldo delle competenze 2019 a rimborso delle spese sostenute dal Comune di Rimini e come da Convenzione in essere. I restanti€ 1.027.841,93sono confluiti nei residui passivi qualirimborso del contributo di Funzionamento per l'anno 2020 a seguito della comunicazione sulle spese dell'anno ricevuta dal Dott. Casanova, Dirigente del Settore Ragioneria Generale del Comune di Rimini, in ragione della Convenzione in essere (Ns. Prot. 1622 del 2/12/2020).

Uscite non classificabili in altre voci (U.P.B. 1.2.6)

Capitolo 401	Varie	€ 261.876,22

È stato accantonato il suddetto importo quale parte del contributo di funzionamento erogato dal Ministero di complessivi €531.345,85. Confluendo nell'avanzo di amministrazione sarà poi utilizzato per la redazione del Bilancio 2021.

Capitolo 402	Fondo di Riserva	€ 2.000,00

Non si sono registrate movimentazioni. Economie € 2.000,00

SPESE IN CONTO CAPITALE - TITOLO II

Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche *(U.P.B.2.1.2)*

Capitolo 501	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 5.922,79

Sulla base della previsione definitiva pari ad € 6.600,00 sono stati liquidati € 5.922,79 per l'acquisto di: un clarinetto, barriere estensibili, termoscanner per il controllo degli ingressi ed un pc notebook. Economie € 677,21

Capitolo 503	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	€ 9.490,38

Sulla base della previsione di € 9.500,00 sono stati impegnati € 9.490,38 (confluite nei residui passivi)per l'acquisto di materiale informatico per l'allestimento di aule multimediali.
Economie € 9,62

PARTITE DI GIRO - TITOLO III

Uscite aventi natura di partite di giro *(U.P.B. 3.1.1)*

Capitolo 806	Anticipazioni sul Fondo Minute Spese	€ 1.500,00

Somma versata con mandato 1 e 2 del 24 gennaio 2020 per anticipazione fondo minute spese dell'esercizio finanziario 2020; vedere equivalente capitolo in entrata: 1206.

TOTALE GENERALE DELLE USCITE

Previsione definitiva E.F. 2020	**€ 1.503.585,33**
Totale impegnato	**€ 1.213.086,64**
Somme pagate	**€ 166.187,86**
Residui passivi	**€ 1.046.898,78**

La gestione finanziaria 2020 si è conclusa con un avanzo di competenza di € 286.257,59ed un avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio di € 381.364,09.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La gestione dei residui si è svolta regolarmente.
Tra i residui passivi dell'anno per un totale di € 733.142,46 si rileva che € 730.180,00 sono stati destinati al Comune di Rimini a titolo di rimborso parziale del Contributo di Funzionamento, secondo quanto previsto dall'art. 2, comma 8 della Convenzione in essere tra il Comune di Rimini e l'Istituto.

Tutti i mandati e le reversali sono corredati dei documenti giustificativi.

Per gli acquisti e gli affidamenti disposti nel corso dell'esercizio sono state svolte le procedure amministrative previste dalle vigenti disposizioni di legge.

Rimini, 10 marzo 2020
Prot. n. 268
IL PRESIDENTE
Dott.ssa Angela Piazzolla

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)