



ISIA di Roma
(Istituto Superiore per le Industrie Artistiche)

piazza della Maddalena, 53 - 00186 Roma
tel. 06.6796195 - fax 06.69789623
www.isiaroma.it PEC: isiaroma@pec.it
Codice fiscale 80400540581

⚡ XI Compasso d'Oro 1979
⚡ XIV Compasso d'Oro 1987

Prot. n. 1675 / C2

Roma, 21 ottobre 2015

Relazione programmatica del Presidente per il Bilancio di previsione 2016

Ai sensi dell'art. 6 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità di questo Istituto approvato con Decreto Dirigenziale AFAM n. 333 del 14 luglio 2005, il Bilancio di previsione è composto dai seguenti documenti:

- preventivo finanziario (suddiviso in decisionale e gestionale, entrambi per parte entrata e parte uscita);
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- relazione programmatica del Presidente;
- tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno in corso;
- bilancio finanziario pluriennale;
- relazione dei Revisori dei conti.

Vista la relazione del Direttore prot. n. 1555/C2 del 30 settembre 2015, relativa ai programmi ed alle attività didattiche e di ricerca per l'anno accademico 2015/2016;
in assenza, alla data odierna, di disposizioni ministeriali per la redazione del Bilancio di previsione 2016;

vista la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 336/2015 ("Indirizzi generali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2016");

visto il progetto di Bilancio ed i relativi allegati predisposti dal Direttore Amministrativo;
valutate eventuali modifiche circa la denominazione degli articoli di Bilancio e/o istituzione di nuovi ed eliminazione di esistenti, finalizzate ad una maggiore chiarezza di lettura del Bilancio stesso, oltre che ad un necessario aggiornamento per esigenze sopravvenute;

tutto quanto sopra premesso, con la presente relazione si sottopone il progetto di Bilancio di previsione 2016 ai Revisori dei conti dell'Istituto, per il prescritto parere di competenza e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, con i seguenti approfondimenti:

ENTRATE

U.P.B. / ART.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA	DESTINAZIONE
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
U.P.B. 1.1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
ART. 1	Contributi dagli studenti	204.000,00	Funzionamento
	Totale U.P.B.	204.000,00	
U.P.B. 1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO		
ART. 101	Funzionamento	0,00	
ART. 108	Contratti Docenti	453.766,00	Contratti Docenti (co.co.co.)
ART. 111	Compensi agli Organi	25.841,00	Compensi agli Organi
ART. 112	Incarico di Direzione	25.000,00	Incarico di Direzione
	Totale U.P.B.	504.607,00	
U.P.B. 1.3.1	ENTRATE DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		
ART. 401	Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	200,00	Funzionamento
	Totale U.P.B.	200,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		708.807,00	
TITOLO III – PARTITE DI GIRO			
U.P.B. 3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
ART. 1206	Reintegro Fondo minute spese	500,00	Minute spese
	Totale U.P.B.	500,00	
TOTALE PARTITE DI GIRO		500,00	
TOTALE ENTRATE		709.307,00	

USCITE

U.P.B.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA	NOTE
TITOLO I – USCITE CORRENTI			
1.1.1	Uscite per gli Organi dell'Ente	24.969,00	Spese per le indennità e i compensi destinati agli Organi istituzionali (più Fondo per la Consulta degli studenti e meno alcuni oneri impegnati sulla U.P.B. n. 1.2.5)
1.1.2	Oneri per il Personale in attività di servizio	478.766,00	Spese per la docenza (co.co.co.) e per l'incarico di Direzione
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	134.650,00	Spese per il funzionamento generale dell'Istituto, con copertura derivante da entrate provenienti da privati (Contributo degli Studenti, ricerche, convenzioni, ecc.)
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	22.000,00	Spese per esercitazioni didattiche, manifestazioni artistiche, produzione artistica, Ricerca e Sviluppo, borse di studio, viaggi didattici, ecc.
1.2.3	Oneri finanziari	350,00	Spese conto corrente bancario (bolli, pagamento bollettini postali, canoni, ecc.)
1.2.4	Oneri tributari	10.000,00	Tassa sui rifiuti
1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	16.872,00	Versamento economie ex D.L. n. 78/2010 + rimborso contributo agli Studenti vincitori delle borse di studio Laziodisu (elenco noto ad anno finanziario avviato)
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	21.200,00	Varie + Fondo di riserva
	TOTALE USCITE CORRENTI	708.807,00	
TITOLO III – PARTITE DI GIRO			
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	500,00	Anticipazioni sul Fondo minute spese
	TOTALE PARTITE DI GIRO	500,00	
TOTALE USCITE		709.307,00	

Contributo Studenti

Con delibera di questo Consiglio n. 321/2015 sono stati rideterminati gli importi del Contributo annuale a carico degli Studenti previsto dall'articolo 9, comma 3 del Regolamento di amministrazione citato in premessa.

È stato attuato un incremento di detto Contributo, sia per far fronte alle maggiori esigenze didattiche ed istituzionali in genere, sia per poter garantire maggiori servizi agli Studenti stessi.

Di conseguenza, per il 2016 si prevede una entrata maggiore rispetto all'anno in corso, per un totale finale pari ad euro 204.000,00

Tale previsione tiene conto anche dei rimborsi della prima rata già eventualmente versata dagli Studenti riconosciuti poi vincitori di borsa di studio, secondo apposita comunicazione dall'Ente regionale per il diritto agli studi universitari nel Lazio ("Laziodisu") che perviene ad anno finanziario avviato (indicativamente, nel mese di febbraio); tali vincitori di borse di studio sono, infatti, esonerati dal pagamento dei contributi universitari ai sensi dell'art. 9, comma 2 del D. Lgs. n. 68/2012 e s.m.i. e devono riavere quanto eventualmente già versato.

La predetta entrata garantisce il funzionamento dell'Istituto, in quanto il contributo annuale stanziato dal MIUR viene interamente destinato agli oneri per la docenza, come meglio approfondito nell'esame della successiva voce relativa ai contributi ministeriali.

Infine, anche per l'anno accademico 2015/2016 si conferma il proseguimento dei Corsi ISIA decentrati a Pescara e Pordenone, interamente finanziati da privati (Fondazione "Pescarabruzzo" e Consorzio Universitario Pordenone) e non comportanti alcun onere per lo Stato; anzi, è previsto un minimo contributo destinato all'ISIA di Roma derivante dagli Studenti iscritti ai Corsi decentrati stessi, come previsto nella citata delibera di questo Consiglio n. 321/2015.

Assegnazioni ministeriali

Docenza: l'ISIA di Roma è un Istituto pubblico nato in via sperimentale nel 1973 e, come tale, non è stato dotato di un vero e proprio organico di docenza.

Ad oggi, in base alle disposizioni ministeriali succedutesi nel corso degli anni, risultano solo n. 2 Docenti con contratto a tempo determinato annuale, mentre i restanti Docenti svolgono servizio in virtù di contratti di co.co.co. a carico del Bilancio dell'Istituto.

Pertanto, il contributo annuale proveniente dal MIUR viene interamente utilizzato per gli oneri relativi alla docenza (mentre nel caso degli altri Istituti del Comparto AFAM del quale l'ISIA fa parte, quali Accademie e Conservatori, viene utilizzato per il funzionamento).

In base a quanto sopra premesso, per garantire la sopravvivenza stessa dell'Istituto e per garantire i titoli di studio finali già autorizzati con appositi Decreti Ministeriali, per il 2016 è da prevedere una entrata dal MIUR pari ad euro 453.766,00 destinata alla docenza.

Tale somma risulta in aumento rispetto all'anno in corso, in quanto tiene conto sia dell'incremento a norma di Legge degli oneri previdenziali a carico dello Stato, sia dei nuovi Ordinamenti per i corsi di studio triennale e biennale già trasmessi al Ministero e aventi decorrenza dall'anno accademico 2015/2016.

Tale importo, non essendo destinato al funzionamento ma ai compensi per la docenza, non è in alcun modo comprimibile, per non attuare anche una illegittima discriminazione rispetto alle altre Istituzioni del medesimo Comparto.

Inoltre, è da evidenziare che i compensi per i Docenti risultano predeterminati con Decreti Ministeriali della Pubblica Istruzione del 1996 e, da allora, mai adeguati; pertanto, considerato che (nel frattempo) il lordo al Dipendente è stato eroso dai continui aumenti della pressione fiscale e tenuto conto che lo stipendio medio di un Docente co.co.co. ISIA è inferiore ai mille euro, si ribadisce con forza la necessità di adeguamento dei predetti compensi con appositi nuovi ed urgenti Decreti Ministeriali.

Indennità per gli Organi: previsione in entrata dal MIUR (in quanto non diversamente rinvenibile in Bilancio) per euro 25.841,00

Tale previsione deriva dalla somma dell'indennità di Direzione, dei compensi per gli Organi istituzionali, del Fondo per la Consulta Studenti e degli oneri previsti dalla Legge n. 78/2010 (ritenuta del 10% sui compensi, da versare direttamente all'Erario).

È da evidenziare che, ove non predeterminati, gli importi di cui trattasi sono stati ridotti (fin dal 2008) al 50% dei limiti massimi previsti dal relativo Decreto Interministeriale, quale autonoma scelta da parte del Consiglio di Amministrazione dell'ISIA di Roma, all'interno di una più generale politica di contenimento della spesa (vedi delibera n. 111/2008 e successive conferme agli atti).

Incarico di Direzione: previsione in entrata dal MIUR per euro 25.000,00; tale somma (comprensiva degli oneri a carico dello Stato) deriva dai compensi predeterminati dallo stesso Ministero in sede di incarico per la funzione di Direzione dell'Istituto.

Proventi da prestazioni di servizi

Previsione in entrata per euro 200,00: l'importo rispecchia il consolidato degli anni precedenti, deriva dal servizio offerto agli Studenti per le fotocopie personali, ed è da destinare al funzionamento (in particolare, alla manutenzione e al noleggio delle fotocopiatrici stesse).

Interessi attivi sui conti correnti

Per il 2016 non sono da prevedere interessi sul conto corrente bancario, in quanto direttamente compensati con le spese per la gestione dello stesso (bolli, imposte, canoni, ecc.).

Infatti, in sede di recente indagine per l'affidamento del servizio di gestione della cassa, si è ottenuto sia l'applicazione di costi minimi per tale servizio, sia un minimo riconoscimento di interessi sulle somme depositate (nonostante i tassi riconosciuti dagli Istituti bancari siano generalmente ridotti nel presente periodo e nonostante la giacenza sul conto risulti minima in quanto mensilmente vengono saldati gli oneri per la docenza, per le utenze e per le forniture).

Il conto corrente postale (dedicato alla riscossione dei contributi dagli Studenti) non comporta né spese, né interessi.

Voci eventuali di entrata

Per una maggiore veridicità del Bilancio di previsione, non vengono inserite nello stesso le entrate (e le conseguenti uscite) per le quali non è possibile una realistica quantificazione in sede di redazione del Preventivo (a titolo di esempio: fondi provenienti da privati per le Convenzioni di ricerca, finanziamento del Programma Erasmus+, contributi straordinari dal MIUR per la sicurezza sul luogo di lavoro anche se risultano richieste in corso, ecc.): per tali voci, si procede a variazioni di Bilancio nel corso dell'anno, a seguito degli effettivi accertamenti.

Funzionamento

Come già evidenziato, tutto il funzionamento dell'ISIA di Roma (incluse le spese di rappresentanza, le spese per gli incarichi relativi alla sicurezza, ecc.) è garantito da fondi privati (contributi dagli Studenti, Convenzioni di ricerca, ecc.) e non da fondi ministeriali o pubblici in generale.

Per gli stanziamenti sui singoli articoli in uscita, si tiene conto del consolidato degli anni precedenti e, in particolare, degli impegni nel corrente anno finanziario (salvo i necessari adeguamenti in base alle necessità nel frattempo emerse e salvo quanto determinato da questo Consiglio con apposite Delibere).

Fondi speciali in Bilancio

Fondo di riserva per le spese impreviste: è disciplinato dall'art. 10 del Regolamento di amministrazione citato in premessa; risulta contenuto entro il limite del 3% del totale delle uscite correnti e deve rispecchiare (in linea di massima) il consolidato degli anni precedenti.

Spese di rappresentanza: sono disciplinate dall'art. 28 del citato Regolamento, risultano contenute entro il limite dell'1% delle spese di funzionamento e rispecchiano (in linea di massima) il consolidato degli anni precedenti.

Fondo per le minute spese: è previsto dall'art. 31 del citato Regolamento; è gestito dalla Direttrice di ragioneria ed è quantificato in euro 500,00 (all'interno del limite massimo possibile di euro 1.500,00).

Contenimento della spesa

Nel ribadire che il funzionamento dell'ISIA di Roma è totalmente garantito da fondi privati, l'Amministrazione persegue comunque obiettivi di efficienza ed efficacia nella gestione delle risorse a disposizione, in particolare per il contenimento della spesa destinata ai servizi ed ai beni di consumo.

Ciò è possibile anche grazie all'impegno continuo da parte di tutto il Personale nell'utilizzo oculato di quanto a disposizione, grazie all'attuazione di continue indagini di mercato (anche quando non vi sono obblighi in tal senso e si potrebbe procedere ad incarichi diretti), grazie alle procedure di comparazione, di acquisto tramite la piattaforma "CONSIP", ecc.

Residui

Per una maggiore chiarezza e veridicità del Bilancio, i residui risultano essere stati tutti incassati e saldati, ad eccezione di pochi casi e per ragioni non dipendenti dall'Istituto (a titolo di esempio: in entrata, per le Convenzioni di ricerca finanziate dalla "SPES scarl" che risultano in sospeso per avviata procedura fallimentare presso il Tribunale di Ancona; in uscita, per alcune utenze per le quali non sono ancora pervenute le relative obbligatorie fatture elettroniche).

Di conseguenza, per il 2016 è da prevedere l'accensione di pochi nuovi residui dovuti agli accertamenti ed agli impegni di fine anno, tutti presumibilmente di facile risoluzione.

Fitto locali

Non risulta ancora risolta l'annosa questione relativa al fitto dei locali, riassunta nella nostra nota prot. n. 1960/A10 del 7/12/2012 inviata al Comune di Roma.

Anche per il 2016 si conferma il mancato inserimento tra le previsioni in entrata dal MIUR dell'importo destinato al fitto dei locali, in quanto trattasi di onere non dovuto (in uscita) al Comune.

Denominazione degli articoli di Bilancio

Le denominazioni dei singoli articoli in entrata e in uscita vengono adeguate alle nuove esigenze di chiarezza del Bilancio ed alle necessità nel frattempo emerse.

Personale in organico e in servizio alla data attuale:

TIPOLOGIA	TIPO INCARICO	QUALIFICA	NOME E COGNOME
Docente	Tempo determinato annuale su posto ad esaurimento del precedente titolare	Docente	Enzo AGNELLO
Docente	Tempo determinato annuale su posto ad esaurimento del precedente titolare	Docente	Lorena LUZZI
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Direttore amministrativo	Giuseppe STANCO
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Direttore dell'Ufficio di Ragioneria	Emanuela DI GIACOMO RUSSO
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Assistente amministrativo	Rosa COVELLI
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Assistente amministrativo	Angela FERRERA
Tecnico-Amministrativo	Tempo determinato annuale su posto vacante	Assistente amministrativo	Nicola PALUMBO
Tecnico-Amministrativo	Tempo determinato su posto vacante	Assistente amministrativo	Claudio FORMICA
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Coadiutore	Gianluca CANETTI
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Coadiutore	Maria Teresa ANGILLIERI
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Coadiutore	Anna Maria ROMANI
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Coadiutore	Maria Rosaria VASTA

f.to il Presidente
Prof. Nicola MATTOSCIÒ