





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. 1012 / C7

Roma, 19 ottobre 2017

al **Consiglio di Amministrazione**
dell'ISIA di Roma
SEDE

Oggetto: Relazione programmatica del Presidente per il Bilancio di previsione 2018

Visto l'art. 33 della Costituzione italiana e, in particolare, il sesto comma ("Le istituzioni di alta cultura, università ed accademie, hanno il diritto di darsi ordinamenti autonomi nei limiti stabiliti dalle leggi dello Stato");

vista la Legge 21 dicembre 1999, n. 508 (Riforma delle Accademie di belle arti, dell'Accademia nazionale di danza, dell'Accademia nazionale di arte drammatica, degli Istituti superiori per le industrie artistiche, dei Conservatori di musica e degli Istituti musicali pareggiati);

visto il D.P.R. 28 febbraio 2003, n. 132 (Regolamento recante criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle istituzioni artistiche e musicali, a norma della Legge 21 dicembre 1999, n. 508);

visto lo Statuto dell'ISIA di Roma approvato con Decreto della Direzione Generale AFAM / MIUR n. 81 del 10 maggio 2004;

visto il Regolamento di amministrazione dell'ISIA di Roma, approvato con Decreto della Direzione Generale AFAM / MIUR n. 333 del 14 luglio 2005;

visti, in particolare, l'art. 5 ("Esercizio finanziario, bilancio annuale") e l'art. 6 ("Bilancio di previsione") del predetto Regolamento, in base ai quali il Bilancio di previsione è composto dai seguenti documenti:

- Preventivo finanziario (suddiviso in decisionale e gestionale, entrambi per parte entrata e per 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 relativa ai programmi ed alle attività didattiche e di ricerca per l'anno accademico 2017/2018;

in assenza di disposizioni ministeriali per la redazione del Bilancio di previsione 2018, alla data di predisposizione dello stesso;

vista la Delibera n. 391 del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto ("Indirizzi generali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2018");

vista la Relazione programmatica del Presidente dell'ISIA di Roma, relativa al Bilancio di cui trattasi;

visto il Progetto di Bilancio 2018 (con relativi allegati), predisposto dal Direttore amministrativo;

tutto quanto sopra premesso, con la presente Relazione si sottopone il Progetto di Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2018 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
U.P.B. 1.1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
ART. 1	Contributi dagli Studenti	200.000,00	Funzionamento
	Totale U.P.B.	200.000,00	
U.P.B. 1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO		
ART. 101	Funzionamento	0,00	
ART. 108	Contratti Docenti	485.000,00	Contratti Docenti (co.co.co.)
ART. 111	Compensi agli Organi	28.266,00	Compensi agli Organi
ART. 112	Incarico di Direzione	25.000,00	Incarico di Direzione
	Totale U.P.B.	538.266,00	
	TOTALE ENTRATE	738.266,00	

USCITE

U.P.B.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA	NOTE
1.1.1	Uscite per gli Organi dell'Ente	27.213,00	Spese per l'indennità di Direzione, per le indennità e i compensi destinati agli Organi istituzionali e per il Fondo della Consulta
1.1.2	Oneri per il Personale in attività di servizio	510.000,00	Spese per la docenza (co.co.co., 485.000,00) e per l'incarico di Direzione (25.000,00)
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	126.850,00	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	20.850,00	Spese per esercitazioni didattiche, manifestazioni artistiche, produzione artistica, Ricerca e Sviluppo, Borse di studio, viaggi didattici, ecc.
1.2.3	Oneri finanziari	300,00	Spese conto corrente bancario (bolli, spese vive, canoni, ecc.)
1.2.4	Oneri tributari	10.000,00	Tassa sui rifiuti
1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	17.053,00	Versamento economie ex D.L. n. 78/2010 + rimborso contributo agli Studenti vincitori delle borse di studio Laziodisu
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	26.000,00	Varie + Fondo di riserva
	TOTALE USCITE CORRENTI	738.266,00	

Contributo Studenti

Con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 380/2017 è stato adottato il primo Regolamento per la contribuzione studentesca, previsto dall'articolo 1, commi 252-267 della Legge n. 11 dicembre 2016, n. 232. Per il 2018 la previsione in entrata è pari ad euro 200.000,00 in linea con le entrate degli ultimi anni e tenuto conto (in via prudenziale) degli esoneri derivanti dalle nuove fasce contributive disposte dalla predetta Legge, oltre che dai prevedibili rimborsi a favore degli Studenti che risulteranno vincitori delle Borse di studio della "Laziodisu" (Ente regionale per il diritto agli studi universitari nel Lazio), esonerati dal pagamento dei contributi universitari ai sensi dell'art. 9, comma 2 del D. Lgs. n. 68/2012 e s.m.i.

L'importo previsto in entrata dagli Studenti viene destinato agli articoli di Bilancio per il funzionamento propriamente detto, in quanto il contributo annuale stanziato dal MIUR viene sostanzialmente destinato agli oneri per la Docenza, come meglio approfondito nell'esame della successiva voce relativa ai contributi ministeriali.

Nell'importo finale previsto in entrata dagli Studenti sono inclusi i contributi derivanti dagli iscritti al Corso ISIA Roma decentrato a Pordenone, oltre agli eventuali contributi dagli Studenti che volessero proseguire il Corso ISIA Roma decentrato a Pescara (nel frattempo trasformato in nuovo ed autonomo ISIA, ai sensi dell'art. 1, comma 262 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208). Tali Corsi non comportano alcun onere per lo Stato ma rappresentano, anzi, una occasione di maggiori entrate.

Assegnazioni ministeriali

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 tempo, risultano solo n. 2 Docenti con contratto a tempo determinato annuale a carico della competente Ragioneria Territoriale dello Stato, mentre i restanti Docenti svolgono servizio in virtù di contratti di co.co.co. a carico del Bilancio dell'Istituto, come da disposizioni ministeriali.

Pertanto, il contributo annuale proveniente dal MIUR viene sostanzialmente utilizzato per gli oneri relativi alla Docenza (a differenza degli altri Istituti del medesimo Comparto AFAM, quali Accademie e Conservatori, per i quali il contributo ministeriale viene utilizzato per il funzionamento propriamente detto).

In base a quanto sopra premesso, per garantire la sopravvivenza stessa dell'ISIA di Roma e per garantire i titoli di studio finali agli Studenti, per il 2018 è prevista una entrata dal MIUR pari almeno all'importo inserito nella relazione del Direttore citata in premessa, con vincolo di destinazione agli oneri per la Docenza.

Tale somma risulta in linea con il consolidato degli ultimi anni e non è in alcun modo comprimibile, essendo destinata agli oneri per il Personale; una eventuale riduzione da parte del MIUR attuerebbe una illegittima disparità di trattamento rispetto alle altre Istituzioni del medesimo Comparto AFAM.

Indennità per gli Organi

In tale voce confluiscono l'indennità ed i compensi per l'incarico di Direzione, i compensi per gli Organi istituzionali, il Fondo per la Consulta Studenti, gli oneri previsti dalla Legge n. 78/2010 (ritenuta del 10% sui compensi, da versare direttamente all'Erario).

Per la quantificazione si fa riferimento alla Delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto n. 378/2017 (Determinazione dei compensi agli Organi), che tiene conto delle disposizioni vigenti al riguardo (in particolare, degli appositi Decreti Interministeriali e dell'incarico MIUR per la Direzione).

La copertura della spesa è garantita dalle previsioni in entrata dal MIUR, all'interno del più generale contributo indistinto di funzionamento.

Interessi attivi sui conti correnti

Per il 2018 non sono previsti 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 indagine per l'affidamento del Servizio di gestione della cassa, si è ottenuto sia l'applicazione di costi minimi per il Servizio stesso, sia un minimo riconoscimento di interessi sulle somme depositate da compensare con le spese (al riguardo, è da evidenziare che i tassi riconosciuti dagli Istituti

bancari sono generalmente nulli nel presente periodo; inoltre, la giacenza media sul conto risulta molto bassa 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 spese, e riconosce un minimo di interessi (inseriti nelle apposite variazioni di Bilancio in corso d'anno, a seguito dell'effettivo accertamento).

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 dai Privati per le Convenzioni di ricerca; finanziamento del Programma Erasmus+ che viene comunicato ad Esercizio Finanziario inoltrato; contributi straordinari dal MIUR; ecc.); per tali voci si procede a variazioni di Bilancio nel corso dell'anno, a seguito degli effettivi accertamenti.

Funzionamento

Come già evidenziato, il funzionamento dell'ISIA di Roma (incluse le spese di rappresentanza, le spese per gli incarichi relativi alla sicurezza, ecc.) è generalmente garantito da fondi privati (Convenzioni di ricerca, contributi dagli Studenti, ecc.).

Eventuali assegnazioni dal MIUR accertate nel corso dell'Esercizio Finanziario e destinate al funzionamento sono oggetto di apposite variazioni al Bilancio.

Per l'impostazione del Bilancio di previsione 2018, gli stanziamenti sui singoli Articoli in uscita rispecchiano le esigenze consolidate dell'Istituto (salvo gli adeguamenti derivanti dalle necessità rappresentate dalla Direzione e dalla Direzione amministrativa).

Fondi speciali in Bilancio

Fondo di riserva per le spese impreviste: è disciplinato dall'art. 10 del Regolamento di amministrazione citato in premessa e risulta contenuto entro il limite del 3% del totale delle uscite correnti.

Spese di rappresentanza: sono disciplinate dall'art. 28 del Regolamento di amministrazione citato in premessa e risultano contenute entro il limite dell'1% delle spese di funzionamento.

Fondo per le minute spese: è previsto dall'art. 31 del Regolamento di amministrazione citato in premessa. Preso atto dell'entrata in vigore del nuovo Codice degli appalti, considerate le continue novelle dispositive in tema di acquisti nelle Pubbliche Amministrazioni, e per eliminare ogni fattore di rischio legato alla presenza di contanti in Sede, per il 2018 non si prevede la costituzione di tale Fondo.

Contenimento della spesa

Nel ribadire che il funzionamento dell'ISIA di Roma è sostanzialmente garantito da fondi privati (ad eccezione di eventuali assegnazioni ministeriali, quantificabili solo a seguito dell'effettivo accertamento da inserire nelle variazioni di Bilancio), 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 disponibile, 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 - MePA, ecc.

Residui

Per una maggiore chiarezza e veridicità del Bilancio, i residui vengono ridotti al minimo necessario.

In particolare, i residui passivi risultano tutti saldati, mentre per quelli attivi risulta in essere una sola voce (relativa alle Convenzioni di ricerca finanziate dalla società cooperativa "SPES scarl", in sospeso per avviata procedura fallimentare presso il Tribunale di Ancona); l'eventuale radiazione di tale unico residuo attivo sarà oggetto di apposito esame da parte dei Revisori dei conti nella prima occasione utile.

Per il 2018 è prevedibile l'accensione di pochi nuovi residui, dovuti agli accertamenti ed agli impegni di fine anno (non più inseribili nelle variazioni al Bilancio), tutti di presumibile facile risoluzione.

Denominazione degli articoli di Bilancio

Le denominazioni dei singoli Articoli di Bilancio in entrata e in uscita possono essere adeguate alle nuove esigenze nel frattempo emerse.

Personale in organico e in servizio alla data di redazione della presente Relazione:

TIPOLOGIA	TIPO INCARICO	QUALIFICA	COGNOME E NOME
Docente	tempo determinato annuale su posto ad esaurimento del precedente Titolare	Docente	AGNELLO Enzo
Docente	tempo determinato annuale su posto ad esaurimento del precedente Titolare	Docente	LUZZI Lorena
Tecnico-Amministrativo	tempo indeterminato	Direttore amministrativo	STANCO Giuseppe
Tecnico-Amministrativo	tempo indeterminato	Direttrice di ragioneria	DI GIACOMO RUSSO Emanuela
Tecnico-Amministrativo	tempo indeterminato	Assistente amministrativa	COVELLI Rosa
Tecnico-Amministrativo	tempo determinato part-time annuale su posto in conversione	Assistente amministrativa	DONDA Liliana
Tecnico-Amministrativo	tempo indeterminato	Assistente amministrativa	FERRERA Angela
Tecnico-Amministrativo	tempo determinato annuale su posto in conversione	Assistente amministrativo	FORMICA Claudio
Tecnico-Amministrativo	tempo indeterminato	Assistente amministrativo	GALLETTA Guido
Tecnico-Amministrativo	tempo determinato annuale su posto vacante	Assistente amministrativo	PALUMBO Nicola
Tecnico-Amministrativo	tempo indeterminato	Coadiutrice	ANGILLIERI Maria Teresa
Tecnico-Amministrativo	tempo indeterminato	Coadiutore	CANETTI Gianluca
Tecnico-Amministrativo	tempo indeterminato	Coadiutrice	ROMANI Anna Maria
Tecnico-Amministrativo	tempo indeterminato	Coadiutrice	VASTA Maria Rosaria

f.to il Presidente
Prof. Nicola Mattoscio