



Prot. n. 1790 / C2

Roma, 3 novembre 2014

## **Oggetto: relazione programmatica del Presidente per il Bilancio di previsione 2015**

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. 1562/C2 del 24 settembre 2014, relativa ai programmi ed alle attività didattiche e di ricerca per l'anno accademico 2014/2015;  
in assenza, alla data odierna, di disposizioni ministeriali al riguardo;  
vista la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 297/2014 (“Indirizzi generali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2015”);  
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;  
visto il progetto di Bilancio ed i relativi allegati predisposti dal Direttore Amministrativo;

tutto quanto sopra premesso, con la presente relazione si sottopone il progetto di Bilancio di previsione 2015 al Collegio dei Revisori 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	170.000,00	Funzionamento
	<b>Totale U.P.B.</b>	<b>170.000,00</b>	
U.P.B. 1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO		
ART. 101	Funzionamento	0,00	
ART. 108	Contratti di collaborazione docenti	409.053,00	Contratti di collaborazione docenti (co.co.co.)
ART. 111	Compensi agli Organi	23.084,00	Compensi agli Organi
ART. 112	Incarico di Direzione	25.000,00	Incarico di Direzione
	<b>Totale U.P.B.</b>	<b>457.137,00</b>	
U.P.B. 1.3.1	ENTRATE DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		
ART. 401	Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	200,00	Funzionamento
	<b>Totale U.P.B.</b>	<b>200,00</b>	
U.P.B. 1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		
ART. 503	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	500,00	Funzionamento
	<b>Totale U.P.B.</b>	<b>500,00</b>	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>627.837,00</b>	
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
	<b>Totale U.P.B.</b>	<b>500,00</b>	
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>		<b>500,00</b>	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>628.337,00</b>	

## USCITE

U.P.B.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA	NOTE
TITOLO I – USCITE CORRENTI			
1.1.1	Uscite per gli organi dell'ente	24.084,00	Spese per le indennità e i compensi destinati agli Organi istituzionali + Fondo per la Consulta degli studenti
1.1.2	Oneri per il Personale in attività di servizio	434.053,00	Spese per la docenza (co.co.co.) e per l'indennità di Direzione
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	100.500,00	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	23.500,00	Spese per esercitazioni didattiche, manifestazioni artistiche, produzione artistica, Ricerca e Sviluppo, borse di studio, viaggi didattici, ecc.
1.2.3	Oneri finanziari	200,00	Spese vive per conto corrente bancario (bolli, pagamento bollettini postali, ecc.)
1.2.4	Oneri tributari	3.500,00	Tassa sui rifiuti
1.2.5	Poste correttive e compensazione di entrate correnti	17.082,00	Versamento economie ex D.L. 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	24.918,00	Varie + Fondo di riserva
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>627.837,00</b>	
TITOLO III – PARTITE DI GIRO			
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	500,00	Fondo minute spese
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>500,00</b>	
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>628.337,00</b>	

### Contributo studenti

Contributo previsto dall'articolo 9, comma 3 del Regolamento di amministrazione ("Contributo a carico degli Studenti per una più efficace fruizione dei servizi dell'Istituto"); gli importi per l'anno accademico 2014/2015 sono stati determinati con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 295/2014.

In via prudenziale, per il 2015 è stata inserita una previsione in entrata pari ad euro 170.000,00; tale previsione risulta in linea con gli accertamenti dell'anno in corso, tenuto conto sia dei prevedibili rimborsi a seguito della comunicazione dalla "Laziodisu" per i vincitori di borse di studio (comunicazione che arriva ad anno finanziario avviato), sia del minore incasso dei contributi dagli Studenti dei Corsi decentrati (in precedenza destinati all'ISIA di Roma grazie al finanziamento dei Corsi stessi da parte di privati, mentre ora vengono destinati all'autofinanziamento con riconoscimento solo di una quota minima simbolica a favore dell'ISIA di Roma).

La predetta somma verrà destinata al funzionamento propriamente detto, sia perché così è previsto dal Regolamento sopra citato ed approvato da MEF e MIUR, sia perché qualsiasi altra destinazione risulterebbe incostituzionale, in quanto rappresenterebbe una tassazione indiretta non previamente disciplinata dalla Legge; infatti, il contributo annuale stanziato dal MIUR (impropriamente definito come "contributo indistinto per il funzionamento") viene interamente destinato agli oneri per la docenza, stante la particolarità degli ISIA di non avere un vero e proprio organico di docenza (salvo n. 2 unità a tempo determinato su posti ad esaurimento); di conseguenza, tutti gli oneri per la didattica vengono imputati direttamente sul Bilancio dell'Istituto in virtù di contratti di collaborazione.

### Assegnazioni ministeriali

Docenza: l'ISIA di Roma, come già sopra anticipato, dispone di un organico di docenza composto da sole 2 unità a tempo determinato annuale; pertanto, il finanziamento ministeriale viene interamente destinato alla copertura degli oneri per la docenza in servizio con contratti di collaborazione.

Per il 2015, per tale tipologia di spesa, è prevista una entrata dal MIUR per euro 409.053,00 che conferma la spesa consolidata degli anni precedenti con l'applicazione di alcuni tagli per compensare gli adeguamenti INPS ed INAIL intervenuti nel corso del corrente esercizio finanziario. Il predetto importo è da considerarsi necessario per garantire le attività istituzionali e didattiche, come da relazione del Direttore citata in premessa.

Fitto locali: a seguito della nostra nota prot. n. 1960/A10 del 7/12/2012 inviata al Comune di Roma, si conferma anche per il prossimo anno il mancato inserimento tra le previsioni in entrata dal MIUR dell'importo destinato al fitto dei locali, in quanto trattasi di onere non dovuto al Comune.

Tale mancato inserimento tra le previsioni in entrata deriva anche dalla necessità di rispetto dei principi di veridicità, chiarezza e correttezza del Bilancio, in attesa di una risoluzione per tale annosa questione tra gli Enti interessati (Comune, Provincia, MIUR e ISIA Roma).

Indennità per gli Organi: : previsione in entrata dal MIUR (in quanto non diversamente rinvenibile in Bilancio) per euro 23.084,00 che tiene conto sia della media negli ultimi anni del numero di gettoni riconosciuti per le presenze negli Organi istituzionali, sia della rideterminazione dei compensi ai Revisori dei conti attuata con Decreto Interministeriale MEF/MIUR del 14/02/2014, sia delle misure adottate con la Legge di stabilità 2015 (eliminazione dell'indennità di presidenza, ecc.).

Si evidenzia che gli importi di cui trattasi risultano ridotti (fin dal 2008) al 50% del limite massimo previsto dal relativo Decreto Interministeriale, quale autonoma scelta da parte del Consiglio di Amministrazione di questo ISIA sia per indisponibilità dei relativi fondi, sia per non gravare ulteriormente sul Bilancio dello Stato (vedi delibera n. 111/2008 e successive conferme).

Incarico di Direzione: previsione in entrata dal MIUR per euro 25.000,00 che coincide con gli stanziamenti degli ultimi anni, tenuto conto del compenso indicato nel relativo incarico ministeriale.

## Varie

Convenzioni di ricerca: in assenza di precisi impegni da parte di terzi e per garantire una maggiore veridicità del Bilancio, non vengono inserite previsioni in entrata per tali voci; eventuali accertamenti nel corso del 2015 verranno inseriti nelle variazioni da adottare durante l'anno.

Proventi da prestazioni di servizi: previsione in entrata per euro 200,00 quale media degli incassi negli anni precedenti, derivante dal servizio garantito agli studenti per le fotocopie personali e da destinare al funzionamento (in particolare, alla manutenzione e al noleggio delle fotocopiatrici stesse).

Interessi attivi sui conti correnti: da prevedere in entrata un importo pari ad euro 500,00 quale media degli incassi degli anni precedenti, interamente derivanti dal conto corrente bancario (quello postale non prevede né spese, né interessi); l'importo è da destinare in uscita al funzionamento.

Fondi particolari: gli importi da destinare alle spese per rappresentanza ed al Fondo di riserva per le spese impreviste risultano contenuti nei limiti previsti dal Regolamento di contabilità (rispettivamente: 1% delle spese di funzionamento e 3% delle uscite correnti); mentre per il Fondo minute spese si conferma la quantificazione in euro 500,00 (all'interno del limite massimo di euro 1.500,00 previsto dal citato Regolamento di contabilità).

Articoli in uscita: la disponibilità sui singoli articoli in uscita rispecchia, in linea di massima, quanto in essere nell'esercizio finanziario corrente.

Contenimento della spesa per beni di consumo e servizi: premesso che il funzionamento dell'ISIA di Roma è totalmente garantito da fondi privati (ricerche, finanziamenti da terzi, contributo dagli Studenti, interessi bancari, ecc.), l'Amministrazione persegue comunque obiettivi di efficienza ed efficacia nella gestione delle somme 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 dei beni, all'attuazione di indagini di mercato (anche quando non vi sono obblighi in tal senso e si potrebbe procedere ad incarichi diretti), grazie alle procedure di comparazione e di acquisto tramite la piattaforma "CONSIP", ecc.

Residui: ad oggi, risulta un unico residuo in essere (residuo attivo per una Convenzione di ricerca finanziata dalla "SPES scarl", in sospeso per avviata procedura fallimentare presso il Tribunale di Ancona); pertanto, nel corso degli ultimi anni vi è stato un notevole impegno da parte dell'Amministrazione per l'ottenimento di un Bilancio massimamente veritiero, con procedure per l'incasso di tutti i residui attivi, per il pagamento di tutti i sospesi e per la cancellazione di quanto perente o prescritto.

Di conseguenza, per il 2015 sono da prevedere solo quei pochi residui accertabili nella parte finale dell'anno, tutti presumibilmente di facile risoluzione.

Funzionamento: come già sopra riportato, è da evidenziare che tutto il funzionamento dell'ISIA di Roma (incluse le spese di rappresentanza, i Fondi speciali, ecc.) è garantito da fondi privati (contributo Studenti, finanziamenti da Consorzi e Fondazioni, Convenzioni di ricerca, ecc.) e non da fondi ministeriali/pubblici.

**Personale in organico e in servizio alla data attuale**

TIPOLOGIA	TIPO INCARICO	QUALIFICA	NOME E COGNOME
Docente	tempo determinato annuale su posto ad esaurimento	Docente	Enzo AGNELLO
Docente	tempo determinato annuale su posto ad esaurimento	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 in comando	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