



**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. 2233 / C2

Roma, 24 ottobre 2016

## **Relazione programmatica del Presidente per il Bilancio di previsione 2017**

Ai sensi dell'art. 6 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità di questo Istituto approvato con Decreto della Direzione Generale 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. 1810/C2 del 6 settembre 2016, relativa ai programmi ed alle attività didattiche e di ricerca per l'anno accademico 2016/2017;  
in assenza di disposizioni ministeriali per la redazione del Bilancio di previsione 2017, alla data di predisposizione dello stesso;  
vista la delibera di questo Consiglio di Amministrazione n. 359 ("Indirizzi generali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017");  
visto il progetto di Bilancio 2017 (con relativi allegati), predisposto dal Direttore amministrativo;  
prese in considerazione le possibilità di modifica nella denominazione degli articoli di Bilancio e/o istituzione di nuovi ed eliminazione di esistenti, finalizzate ad una maggiore chiarezza di lettura e per far fronte ad esigenze nel frattempo sopravvenute;

tutto quanto sopra premesso, con la presente relazione si sottopone il progetto di Bilancio di previsione 2017 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
	<b>Totale U.P.B.</b>	<b>204.000,00</b>	
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	25.944,00	Compensi agli Organi
ART. 112	Incarico di Direzione	25.000,00	Incarico di Direzione
	<b>Totale U.P.B.</b>	<b>504.710,00</b>	
U.P.B. 1.3.1	ENTRATE DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		
ART. 401	Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	150,00	Funzionamento
	<b>Totale U.P.B.</b>	<b>150,00</b>	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>708.860,00</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	0,00	
	<b>Totale U.P.B.</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>708.860,00</b>	

## USCITE

U.P.B.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA	NOTE
TITOLO I – USCITE CORRENTI			
1.1.1	Uscite per gli Organi dell'Ente	25.072,00	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	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	130.850,00	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	21.000,00	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	16.872,00	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
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>708.860,00</b>	
TITOLO III – PARTITE DI GIRO			
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>708.860,00</b>	

### Contributo Studenti

Con delibera di questo Consiglio n. 350/2016 sono stati determinati gli importi del Contributo annuale a carico degli Studenti previsto dall'articolo 9, comma 3 del Regolamento di amministrazione citato in premessa, confermando sostanzialmente gli importi dell'anno precedente. Pertanto, per il 2017 si prevede lo stesso importo in entrata del 2016 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"); 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 debbono riottenere quanto eventualmente già versato.

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

Infine, anche per l'anno accademico 2016/2017 si conferma il proseguimento dei Corsi ISIA decentrati a Pescara e Pordenone (con il Corso di Pescara in fase di trasformazione nel nuovo ISIA autonomo di Pescara ai sensi della Legge 28 dicembre 2015, n. 208, art. 1, comma 262); tali Corsi decentrati risultano finanziati interamente da privati (Fondazione "Pescarabruzzo", Consorzio Universitario Pordenone e Contributi Studenti iscritti ai Corsi decentrati stessi) e non comportano alcun onere per lo Stato; è, anzi, previsto un minimo contributo destinato all'ISIA di Roma derivante dagli Studenti iscritti ai Corsi decentrati stessi, come determinato nella citata delibera di questo Consiglio n. 350/2016.

### 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 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 propriamente detto).

In base a quanto sopra premesso, per garantire la sopravvivenza stessa dell'Istituto e per garantire i titoli di studio finali, per il 2017 è da prevedere una entrata dal MIUR pari all'importo inserito nella relazione del Direttore citata in premessa prot. n. 1810/C2 del 6 settembre 2016 e destinato agli oneri per la docenza.

Tale somma risulta in aumento rispetto all'anno in corso, in quanto tiene conto sia dell'adeguamento a norma di Legge degli oneri 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 2016/2017.

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.

Indennità per gli Organi: previsione in entrata dal MIUR.

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).

Per il 2017, a seguito della quantificazione effettiva dell'assegnazione ministeriale, è intenzione di questo Consiglio adeguare i predetti compensi entro i limiti massimi stabiliti dal citato Decreto Interministeriale.

Incarico di Direzione: previsione in entrata dal MIUR; 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

L'importo rispecchia sostanzialmente 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 2017 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 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 nulli 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 spese, e riconosce anzi un minimo di interessi (inseriti nelle apposite variazioni al Bilancio in corso d'anno, a seguito della effettiva quantificazione).

#### 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+, che viene comunicato ad anno 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 (contributi dagli Studenti, Convenzioni di ricerca, ecc.).

Eventuali assegnazioni ministeriali destinate al funzionamento, vengono accertate durante l'anno e inserite nelle variazioni al Bilancio.

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 nel frattempo 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 rispecchia generalmente il consolidato degli anni precedenti.

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

Fondo per le minute spese: è previsto dall'art. 31 del citato Regolamento di amministrazione. 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 2017 non si prevede l'inserimento di tale Fondo nel relativo Bilancio. Per gli stessi motivi, non risultano attive carte di credito a nome dell'Istituto.

#### Contenimento della spesa

Nel ribadire che il funzionamento dell'ISIA di Roma è sostanzialmente garantito da fondi privati (ad eccezione di eventuali e non prevedibili assegnazioni ministeriali, accertabili e quantificabili solo al termine dell'anno finanziario), 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 quando 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 risultano ridotti al minimo possibile. In particolare, i residui passivi risultano essere stati tutti saldati, mentre per quelli attivi risulta in essere una sola voce (relativa alle Convenzioni di ricerca finanziate dalla "SPES scarl", in sospeso per avviata procedura fallimentare presso il Tribunale di Ancona). Per il 2017 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 2017 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 di redazione della presente relazione:**

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	Direttrice dell'Ufficio di ragioneria	Emanuela DI GIACOMO RUSSO
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Assistente amministrativa	Rosa COVELLI
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Assistente amministrativa	Angela FERRERA
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Assistente amministrativo	Guido GALLETTA
Tecnico-Amministrativo	Tempo determinato annuale su posto vacante	Assistente amministrativo	Nicola PALUMBO
Tecnico-Amministrativo	Tempo determinato (a tempo pieno) su posto in conversione	Assistente amministrativo	Claudio FORMICA
Tecnico-Amministrativo	Tempo determinato (part-time a 18 ore settimanali) su posto in conversione	Assistente amministrativa	Liliana DONDA
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Coadiutore	Gianluca CANETTI
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Coadiutrice	Maria Teresa ANGILLIERI
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Coadiutrice	Anna Maria ROMANI
Tecnico-Amministrativo	Tempo indeterminato	Coadiutrice	Maria Rosaria VASTA

f.to il Presidente  
Prof. Nicola Mattoscio